

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN

UNIVERSITAS GADJAH MADA

LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal – Tanggal
31 Desember 2011 dan 2010
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : LAI – 84/BHS.V/P/12 Tanggal : 24 Mei 2012



KANTOR PUSAT SURABAYA

Jl. Gubeng Kertajaya III F / 10
Surabaya 60281
Telp/Fax.(031)5055789/5046348 Flet (031) 70741992
Ijin Usaha Menteri Keuangan No.Kep.109/KM.5/2005

KANTOR CABANG JAKARTA

Jl. Iskandar Muda No.35C
Jakarta Selatan
Ijin Usaha Menteri Keuangan No.Kep.1398/KM.1/2009

UNIVERSITAS GADJAH MADA
DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Tanggung Jawab Laporan Keuangan	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan	2
Laporan Posisi Keuangan Gabungan	3
Laporan Aktivitas	5
Laporan Perubahan Ekuitas	6
Laporan Arus Kas	7
Catatan atas Laporan Keuangan	8



UNIVERSITAS GADJAH MADA

Bulaksumur, Yogyakarta 55281, Telp. (0274) 588688, 562011, 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 2011

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

N a m a : Dr. Didi Achjari, Mcom., Akt.
Alamat Kantor : Kantor Pusat UGM, Lantai 3, Sayap Selatan, Bulaksumur, Yogyakarta

Alamat Rumah : Perum Griya Taman Asri Blok F-709 Donoharjo Ngaglik Sleman

Telepon : 0274-6491855
Jabatan : Wakil Rektor Bidang Sistem Informasi dan Keuangan

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 2011;
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


Dr. Didi Achjari, M.Com., Akt.
Wakil Rektor
Bidang Sistem Informasi dan Keuangan


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



25 Mei 2012





Nomor : LAI-84/BHS.V/P/12

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Ketua Majelis Wali Amanat dan Rektor
Universitas Gadjah Mada
Yogyakarta.

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Gabungan Universitas Gadjah Mada dan Unit Usaha tanggal 31 Desember 2011, serta Laporan Aktivitas, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Kami juga telah menguji kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan sistem pengendalian intern yang kami laporkan secara terpisah dari laporan ini. Laporan Keuangan dan kepatuhan terhadap ketentuan perundangan dan sistem pengendalian intern adalah tanggung jawab Manajemen Universitas. Tanggungjawab 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 2010 diaudit oleh Kantor Akuntan Publik Helianto dan Rekan, dalam laporan Nomor 05/LAI/KAP-HNR/IV/2011 tanggal 20 April 2011 dengan pendapat Wajar Tanpa Pengecualian; Laporan Keuangan Unit Usaha PT Gama Multi Usaha Mandiri untuk tahun buku 2011 dengan jumlah aset 0,534 % dari laporan keuangan gabungan Universitas Gadjah Mada telah selesai diaudit oleh Auditor Independen lain dengan pendapat wajar dengan pengecualian. Laporan Keuangan Unit Usaha BPR Duta Gama untuk tahun buku yang berakhir tanggal 31 Desember 2011 dengan jumlah aset 0,279% dari laporan keuangan gabungan Universitas Gadjah Mada telah selesai diaudit oleh Auditor Independen lain dengan pendapat wajar tanpa pengecualian; Laporan Keuangan Unit Usaha PT UGM Samator Pendidikan untuk tahun buku yang berakhir tanggal 31 Desember 2011 dengan jumlah aset 1,54% dari laporan keuangan gabungan Universitas Gadjah Mada telah selesai diaudit oleh Auditor Independen lain dengan pendapat wajar tanpa pengecualian; laporan auditor independen dari ketiga entitas tersebut telah diserahkan kepada kami.

Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Pemeriksaan Keuangan Negara yang diterbitkan oleh Badan Pemeriksa Keuangan dan Standar Auditing yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). 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 per tanggal 31 Desember 2011, Laporan Aktivitas, Arus Kas serta Perubahan Ekuitas untuk tahun buku yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan standar akuntansi keuangan di Indonesia.

Kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan sistem pengendalian intern kami sajikan secara terpisah kepada manajemen dengan laporan kami nomor : LC - 03/BHS.V/P/12.



Basri Hardjosumarto
NRAP : AP.0291
Izin Kantor Akuntan Publik : KEP-109/KM.5/2005

24 Mei 2012

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 Desember 2011 dan 2010

KETERANGAN	Cat.	31 Desember 2011	31 Desember 2010 (Audited)
		(Audited) (Rp)	(Rp)
Aset :			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.1		
Investasi Jangka Pendek	3.1.2	857.451.050.572,11	745.254.742.629,02
Piutang	3.1.3	20.843.918.765,67	14.900.079.176,78
Sediaan	3.1.4	22.433.877.099,90	33.308.022.734,59
Transitoris	3.1.5	5.756.360.941,47	4.203.934.977,00
Rekening Koran Antar Satuan Akuntansi	3.1.6	6.120.648.959,28	13.846.904.357,33
Jumlah Aset Lancar		912.605.856.338,43	811.383.683.874,72
Aset Lancar Lainnya			
Dana Sumbangan (Endowment Fund)	3.2		
Kas	3.2.1		
Investasi	3.2.1.1	2.084.611.894,64	2.085.724.085,00
Jumlah Aset Lancar Lainnya	3.2.1.2	9.334.952.852,00	9.202.872.915,00
		11.419.564.746,64	11.288.597.000,00
Aset Tetap			
Aset Tetap Tidak Terikat	3.3		
Aset Tetap Terikat	3.3.1	277.977.023.665,94	225.818.105.338,48
Jumlah Aset Tetap	3.3.2	7.022.194.747.081,61	6.980.572.163.455,61
		7.300.171.770.747,55	7.206.390.268.794,09
Aset Lain-lain			
Aset Dalam Konstruksi Tidak Terikat	3.4		
Aset Dalam Konstruksi Terikat	3.4.1	33.663.875.903,00	2.830.294.585,00
Hak Paten dan Hak Kekayaan Intelektual (HAKI)	3.4.2	243.578.658.956,00	213.841.604.666,00
Penyeritaan di Unit Usaha dan Joint Operation	3.4.3	16.542.000,00	8.042.000,00
	3.4.4	60.658.950.625,00	62.463.580.728,37
Jumlah Aset Lain - lain		337.918.027.484,00	279.143.521.979,37
Jumlah Aset		8.562.115.219.316,62	8.308.206.071.648,18
Kewajiban dan Ekuitas :			
Kewajiban			
Kewajiban Lancar			
Utang	3.5		
Transitoris	3.5.1	11.901.297.503,65	8.339.632.202,50
Rekening Koran Antar Satuan Akuntansi	3.5.2	47.866.076.338,80	45.776.253.041,99
Jumlah Kewajiban Lancar		59.767.373.842,45	54.115.885.244,49
Kewajiban Lancar Lainnya	3.6		
Dana Untuk Aset Tetap (Plant Fund)		614.184.700,00	1.122.388.651,00
Total Kewajiban		60.381.558.542,45	55.238.273.895,49
Ekuitas			
Ekuitas Dana Lancar			
Ekuitas Dana Lancar Tidak Terikat			
Dana Lancar	3.9		
Penyeritaan Awal Pemerintah	3.9.1	1.256.148.955.156,75	1.051.593.140.181,54
Jumlah Ekuitas Dana Lancar Tidak Terikat		68.097.861.670,30	68.733.056.980,30
		1.324.246.816.827,05	1.120.326.197.161,84
Ekuitas Dana Lancar Terikat Sementara			
Dana Lancar	3.9.2		
Penyeritaan Awal Pemerintah		4.692.036.959.660,10	4.649.826.046.823,47
Jumlah Ekuitas Dana Lancar Terikat Sementara		2.461.947.048.092,38	2.461.947.048.092,38
		7.153.984.007.752,48	7.111.773.094.915,85
Ekuitas Dana Lancar Terikat Tetap			
Dana Lancar		12.083.271.448,00	
Penyeritaan Awal Pemerintah			
Jumlah Ekuitas Dana Lancar Terikat Tetap		12.083.271.448,00	
Ekuitas Dana Tidak Lancar (Fund Balance For Non Current)			
Dana Bantuan (Loan Fund)	3.10		
Dana Sumbangan (Endowment Fund)			
Dana Tahunan dan Pendapatan Jangka Panjang (Annuity & Life Income Fund)		11.419.564.746,64	20.868.505.675,00
Dana Untuk Aset Tetap (Plant Fund)			
Dana Untuk Badan/Lembaga (Agency Fund)			
Jumlah Ekuitas		11.419.564.746,64	20.868.505.675,00
		8.501.733.660.774,17	8.252.967.797.752,69
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		8.562.115.219.316,62	8.308.206.071.648,18

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
31 Desember 2011 dan 2010

KETERANGAN	Cat.	Laporan Gabungan 31 Desember 2011 <i>Audited</i> (Rp)	Laporan Gabungan 31 Desember 2010 <i>Audited</i> (Rp)
Aset :			
Aset Lancar			
	3.1		
Kas dan Setara Kas	3.1.2	870.700.991.857,11	758.276.219.476,02
Investasi Jangka Pendek	3.1.3	20.843.918.765,67	14.900.079.176,78
Piutang	3.1.4	63.607.279.029,90	62.766.426.074,59
Cadangan Penyisihan Aktiva Produktif	3.1.4	(1.340.238.496,00)	(1.102.208.284,00)
Sediaan	3.1.5	6.671.517.205,47	5.403.196.255,00
Transitoris	3.1.6	16.440.007.998,28	22.708.707.266,33
Jumlah Aset Lancar		976.923.476.360,43	862.952.419.964,72
Aset Lancar Lainnya			
	3.2		
Dana Bantuan (Loan Fund)			
Kas dan Setara Kas		-	-
Investasi		-	-
Dana Sumbangan (Endowment Fund)			
	3.2.1		
Kas	3.2.1.1	2.084.611.894,64	2.085.724.085,00
Investasi	3.2.1.2	9.334.952.852,00	9.202.872.915,00
Dana Tahunan dan Pendapatan Jangka Panjang (Annuity & Life Income Fund)			
Kas dan Setara Kas		-	-
Investasi		-	-
Dana Untuk Aset Tetap (Plant Fund)			
	3.2.3		
Kas	3.2.2.1	-	-
Investasi	3.2.3.1	-	-
Dana Untuk Badan/ Lembaga (Agency Fund)			
Kas dan Setara Kas		-	-
Investasi		-	-
Jumlah Aset Lancar Lainnya		11.419.564.746,64	11.288.597.000,00
Aset Tetap			
	3.3		
Aset Tetap Tidak Terikat	3.3.1	430.530.713.084,94	374.872.162.061,48
Aset Tetap Terikat	3.3.2	7.022.194.747.081,61	6.980.572.163.455,61
Akumulasi Penyusutan	3.4.6	(7.934.405.627,00)	(5.492.532.036,00)
Jumlah Aset Tetap		7.444.791.054.539,55	7.349.951.793.481,09
Aset Lain-lain			
	3.4		
Aset Dalam Konstruksi Tidak Terikat	3.4.1	33.663.875.903,00	2.830.294.585,00
Aset Dalam Konstruksi Terikat	3.4.2	243.578.658.956,00	213.841.604.666,00
Hak Paten dan Hak Kekayaan Intelektual (HAKI)	3.4.3	16.542.000,00	8.042.000,00
Penyerahan di Unit Usaha dan Joint Operation	3.4.4	102.420.521,63	855.100.625,00
Aset lain-lain	3.4.5	607.003.069,00	1.118.021.158,00
Jumlah Aset Lain - Lain		277.968.500.449,63	218.653.063.034,00
Jumlah Aset		8.711.102.596.096,25	8.442.845.873.479,81

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
31 Desember 2011 dan 2010

KETERANGAN	Cat.	Laporan Gabungan 31 Desember 2011 Audited (Rp)	Laporan Gabungan 31 Desember 2010 Audited (Rp)
Kewajiban dan Ekuitas :			
Kewajiban			
Kewajiban Lancar	3.5		
Utang	3.5.1	55.141.322.856,65	47.400.818.334,50
Transitoris	3.5.2	48.803.797.643,80	46.338.103.450,99
Jumlah Kewajiban Lancar		103.945.120.500,45	93.738.921.785,49
Kewajiban Lancar Lainnya	3.6	678.621.535,00	1.413.857.639,00
Cadangan Tujuan (PT BPR Duta Gama)	3.7	6.437.583,00	6.437.583,00
Kewajiban Jangka Panjang	3.8	79.822.139.042,00	70.586.210.418,00
Total Kewajiban		184.452.318.660,45	165.745.427.425,49
Ekuitas			
Ekuitas Dana Lancar	3.9		
Ekuitas Dana Lancar Tidak Terikat	3.9.1		
Dana Lancar		1.256.148.955.156,75	1.051.593.140.181,54
Penyerahan Awal Pemerintah		68.097.861.670,30	68.733.056.980,30
Ekuitas Dana Lancar Tidak Terikat - Unit Usaha	3.8.3		
Kepentingan Minoritas/ PT GMUM (0%)		-	-
Kepentingan Minoritas/ PT BPR Duta Gama (17,64%)		-	-
Kepentingan Minoritas/ PT Gamatechno Indonesia (46%)		-	-
Jumlah Ekuitas Dana Lancar Tidak Terikat		1.324.246.816.827,05	1.120.326.197.161,84
Ekuitas Dana Lancar Terikat Sementara	3.9.2		
Dana Lancar		4.692.036.959.660,10	4.649.826.046.823,47
Penyerahan Awal Pemerintah		2.461.947.048.092,38	2.461.947.048.092,38
Ekuitas Dana Lancar Terikat Sementara - Unit Usaha	3.9		
Kepentingan Minoritas/ PT GMUM (0%)		-	-
Kepentingan Minoritas/ PT BPR Duta Gama (17,64%)		-	-
Cadangan Tujuan/ PT BPR Duta Gama		-	-
Kepentingan Minoritas/ PT Gamatechno Indonesia (46%)		-	-
Jumlah Ekuitas Dana Lancar Terikat Sementara		7.153.984.007.752,48	7.111.773.094.915,85
Ekuitas Dana Lancar Terikat Tetap			
Dana Lancar		12.083.271.448,00	-
Penyerahan Awal Pemerintah		-	-
Jumlah Ekuitas Dana Lancar Terikat Tetap		12.083.271.448,00	-
Ekuitas Dana Tidak Lancar (Fund Balance For Non Current Fund)	3.10		
Dana Bantuan (Loan Fund)		-	-
Dana Sumbangan (Endowment Fund)		11.419.564.746,64	20.868.505.675,00
Dana Tahunan dan Pendapatan Jangka Panjang (Annuity & Life Income Fund)		-	-
Dana Untuk Aset Tetap (Plant Fund)		-	-
Dana Untuk Badan/Lembaga (Agency Fund)		-	-
		11.419.564.746,64	20.868.505.675,00
Jumlah Ekuitas		8.501.733.660.774,17	8.252.967.797.752,69
Modal/ Modal Disetor	3.11		
Laba Ditahan		19.081.707.334,63	17.980.250.503,63
Laba Tahun Berjalan		2.722.501.309,00	407.823.760,00
Laba Tahun Berjalan		3.112.408.018,00	5.744.574.038,00
Jumlah Modal		24.916.616.661,63	24.132.648.301,63
Jumlah Kewajiban, Ekuitas, dan Modal		8.711.102.596.096,25	8.442.845.873.479,81

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN AKTIVITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2011

	Ref	Tidak Terikat (Rp)	Terikat Sementara (Rp)	Terikat Tetap (Rp)	Jumlah (Rp)
Penerimaan, Pendapatan dan Sumbangan					
1 Dana Pemerintah	4.1				
Penerimaan DIPA	4.1.1	-	637.029.243.990,00	-	637.029.243.990,00
Jumlah Dana Pemerintah		-	637.029.243.990,00	-	637.029.243.990,00
2 Dana Masyarakat	4.1.2				
Penerimaan Pendidikan dan Fee	4.1.2.1	737.791.659.539,39	259.905.591,00	-	738.051.565.130,39
Penerimaan Hibah, Donasi dan Sumbangan	4.1.2.2	14.539.200.193,63	15.815.070.146,36	-	30.354.270.339,99
Penerimaan Kontrak dan Kerjasama	4.1.2.4	31.133.937.759,08	49.927.909.616,96	-	81.061.847.376,04
Penerimaan Penyelenggaraan Seminar, Loka Karya, Kursus dan Pelatihan	4.1.2.5	3.875.018.895,00	15.553.332.624,00	-	19.428.351.519,00
Jumlah Dana Masyarakat		787.339.816.387,10	81.556.217.978,32	-	868.896.034.365,42
3 Dana Hasil Usaha dan Tabungan	4.1.3				
Penerimaan Hasil Penjualan Produk dan Jasa		12.976.498.954,83	2.933.488.223,00	-	15.909.987.177,83
Penerimaan Hasil Usaha Tambahan		6.970.006.397,00	52.912.640,00	-	7.022.919.037,00
Penerimaan Hasil Investasi		835.339.213,06	7.868.764,49	-	843.207.977,55
Penerimaan Lain		62.603.797.048,39	2.016.186.269,04	-	64.619.983.317,43
Jumlah Dana Hasil Usaha dan Tabungan		83.385.641.613,28	5.010.455.896,53	-	88.396.097.509,81
4 Dana Lain	4.1.4				
Penghasilan Investasi Jangka Panjang		44.150.400,00	-	-	44.150.400,00
Lain-Lain		24.977.835.809,36	1.722.916.550,85	-	26.700.752.360,21
Jumlah Dana Lain Lain		25.021.986.209,36	1.722.916.550,85	-	26.744.902.760,21
Jumlah penerimaan, pendapatan, dan		895.747.444.209,74	725.318.834.415,70	-	1.621.066.278.625,44
Pengeluaran	4.2				
Pendidikan	4.2.1	474.679.937.918,01	235.643.407.781,84	-	710.323.345.699,85
Penelitian	4.2.2	172.955.859.104,69	210.315.927.393,41	-	383.271.786.498,10
Pengabdian kepada Masyarakat	4.2.3	78.953.441.835,06	101.676.602.868,88	-	180.630.044.703,94
Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat	4.2.4	27.483.292.871,04	-	-	27.483.292.871,04
Jumlah Pengeluaran		754.072.531.728,79	547.635.938.044,13	-	1.301.708.469.772,92
Kenaikan Ekuitas	4.3	141.674.912.480,95	177.682.896.371,57	-	319.357.808.852,52

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2011

	Tidak Terikat (Rp)	Terikat Sementara (Rp)	Terikat Tetap (Rp)	Jumlah (Rp)
Ekuitas Dana Lancar Awal Tahun 2011	1.120.326.197.161,84	7.111.773.094.915,85		8.232.099.292.077,69
Koreksi Ekuitas Dana Lancar Awal Tahun 2011				-
Ekuitas Dana Lancar Awal Tahun 2011 Terkoreksi	1.120.326.197.161,84	7.111.773.094.915,85		8.232.099.292.077,69
Koreksi/ Penyesuaian Tahun Berjalan	64.245.707.184,26	(136.001.983.534,94)		(71.756.276.350,68)
Kenalkan/ Penurunan Ekuitas dari Aktivitas	141.674.912.480,95	177.682.896.371,57		319.357.808.852,52
Ekuitas Dana Lancar 31 Desember 2011	1.326.246.816.827,05	7.153.454.007.752,48		8.479.700.824.579,53
Ekuitas Dana Tidak Lancar Awal Tahun 2011			20.868.505.675,00	20.868.505.675,00
Koreksi Ekuitas Dana Tidak Lancar Awal Tahun 2011				-
Ekuitas Dana Tidak Lancar Awal Tahun 2011 Terkoreksi			20.868.505.675,00	20.868.505.675,00
Koreksi/ Penyesuaian Tahun Berjalan			1.164.330.519,64	1.164.330.519,64
Kenalkan/ Penurunan Ekuitas dari Aktivitas				-
Ekuitas Dana Tidak Lancar 31 Desember 2011			22.032.836.194,64	22.032.836.194,64
Total Ekuitas 31 Desember 2011	1.326.246.816.827,05	7.153.454.007.752,48	22.032.836.194,64	8.501.733.660.774,17

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

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 2011 adalah sebagai berikut:

Majelis Wali Amanat

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

Senat Akademik

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

Dewan Audit

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

Majelis Guru Besar

Ketua : Prof. Dr. Siti Muslimah Widyastuti, M.Sc.
Sekretaris : Prof. Dr. Ir. Indarto, DEA.

Pimpinan Universitas	
Rektor	: Prof. Ir. Sudjarwadi, M.Eng., Ph.D.
Wakil Rektor:	
Wakil Rektor Senior Bidang Akademik, Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	: Prof. Dr. Retno Sunarminingsih, M.Sc., Apt.
Wakil Rektor Senior Bidang Administrasi, Perencanaan, Pengembangan dan SDM	: Ir. Adam Pamudji Rahardjo, M.Sc., Ph.D.
Wakil Rektor Bidang Sistem Informasi dan Keuangan	Dr. Didi Achjari, S.E., Akt., M.Com.
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 bertanjut.
 - 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 Karakteristik Akuntansi Keuangan Universitas

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

- 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 diklasifikasikan dalam:

- a) Terikat yaitu sumberdaya yang penggunaannya dibatasi untuk tujuan tertentu oleh penyedia dana. Pembatasan tersebut dapat bersifat temporer/semantara atau permanen.
 - (1) Pembatasan temporer/semantara adalah pembatasan penggunaan sumberdaya oleh penyumbang yang menetapkan agar sumberdaya tersebut dipertahankan sampai dengan terpuhinya 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 digunakan.
- (b) *Term Endowment Fund* yaitu dana yang akan dihentikan dari status dana abadi sampai dengan waktu atau kondisi yang ditetapkan oleh pemberi dana untuk selanjutnya dapat digunakan sesuai kesepakatan.
- (c) *Quasi Endowment Fund*, yaitu dana yang berfungsi sebagai dana abadi, karena ditentukan oleh Universitas (bukan oleh pemberi dana) untuk jangka waktu tertentu. Selanjutnya pokok pinjaman dapat digunakan untuk tujuan lainnya.

(3) Dana Tahunan (*Annuity Fund*)

Dana 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 Fungsi 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 2011, 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 284 unit pengelola keuangan di seluruh UGM yang tercakup dalam laporan keuangan yang disajikan ini adalah 275 unit atau 96,83%. Kondisi akhir tahun 2010 unit pengelola dana yang tercakup dalam laporan keuangan adalah 283 unit atau 98,95% dari 286 unit yang terdaftar. Penurunan unit/entitas tersebut karena ada penggabungan unit/entitas di fakultas-fakultas.
- 2) Saldo utang piutang antar unit per 31 Desember 2011 dibukukan dalam Rekening Antar Satuan Akuntansi. Rekening Antar Satuan Akuntansi Debet dan Kredit belum terselesaikan pada periode pelaporan.
- 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 2011 sampai dengan 31 Desember 2011. 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 2011 adalah Rp9.068,00/ US \$1,00 dan Rp11.739,00/ Euro 1,00 sedangkan 31 Desember 2010 adalah Rp8.991,00/ US \$1,00 dan Rp11.956,00/ 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 perbandingan 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 pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan menggunakan pendekatan nilai pengganti berdasarkan data standar harga yang berlaku serta memperhatikan nilai sisa manfaat dari infrastruktur dimaksud.
 - 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 Unif Usaha Pada tanggal 31 Desember 2011, Universitas Gadjah Mada mempunyai unit usaha sebagai berikut:

<u>Unif Usaha</u>	<u>Persentase Pemilikan</u>	<u>Jumlah Aset</u>
PT GMUM, Yogyakarta	77%	48.368.521.753,00
PT BPR Duta Gama, Yogyakarta	82%	24.196.398.461,00
PT UGM Samator Pendidikan, Jakarta	75%	136.978.986.669,00
Jumlah		209.543.906.883,00

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Universitas		
Kas Rupiah	8.480.467.509,67	6.917.810.790,67
Kas Valuta Asing	902.300,00	909.450,00
Bank Rupiah (Giro)	314.909.350.887,56	279.464.649.696,35
Bank Valuta Asing (Giro)	13.958.944.841,47	10.262.214.285,94
Bank Rupiah (Tabungan)	236.499.089.207,85	202.713.567.732,64
Bank Valuta Asing (Tabungan)	2.680.596.093,14	2.619.966.572,94
Bank Rupiah (Deposito)	275.385.183.300,06	243.175.707.668,12
Bank Valuta Asing (Deposito)	5.510.716.432,36	99.916.432,36
Sub Jumlah	857.425.250.572,11	745.254.742.629,02
Unif-Unif Usaha		
PT GMUM	6.822.632.692,00	6.694.659.762,00
PT BPR Duta Gama	5.710.804.645,00	5.213.456.583,00
PT UGM Samator Pendidikan	716.503.948,00	1.113.360.502,00
Sub Jumlah	13.249.941.285,00	13.021.476.847,00
Jumlah	870.675.191.857,11	758.276.219.476,02

Saldo kas dan setara kas dalam valuta asing per 31 Desember 2011 disajikan berdasarkan konversi nilai kurs tengah Bank Indonesia per 31 Desember 2011. Adapun nilai kurs yang digunakan adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Kurs Dollar (US\$1)	9.068,00	8.991,00
Kurs Euro (Euro1)	11.739,00	11.956,00

Saldo kas dan setara kas valuta asing per 31 Desember 2011 sebesar US\$2.423.842,03 dan Euro14.957,31 sedangkan per 31 Desember 2010 sebesar US\$1.420.783,32 dan Euro17.459,34

Kenaikan kas dan setara kas sebesar Rp112.170.507.943,09 disebabkan karena penataan rekening yang meningkatkan pelaporan rekening yang ada di lingkungan Universitas Gadjah Mada dan hasil operasi unit usaha. Kenaikan tabungan rupiah sebesar Rp33.785.521.475,21 sebagian besar terjadi pada unit kerja: Fakultas Kedokteran Rp23.643.777.547,49, Fakultas Sosial dan Politik Rp1.006.417.829,57, Fakultas Psikologi Rp1.697.457.313,92, Fakultas Ilmu Budaya Rp5.465.421.857,91, Fakultas Biologi Rp1.242.322.460,75, Fakultas Pertanian Rp3.828.421.340,99, Fakultas Peternakan Rp906.858.905,08, Fakultas Kedokteran Gigi Rp4.981.164.696,26, dan Sekolah Vokasi Rp689.548.944,14. Selain kenaikan juga ada penurunan saldo tabungan di beberapa unit kerja.

Kenaikan deposito rupiah sebesar Rp32.209.475.631,94 sebagian besar terjadi pada unit kerja: Kantor Pusat Universitas Rp27.184.122.327,00, Fakultas Ilmu Budaya Rp5.355.366.212,00, Sekolah Pascasarjana Rp20.160.350.000,00, Fakultas Psikologi Rp1.550.000.000,00, Fakultas Teknik Rp550.000.000,00, Pusat Studi Pariwisata Rp520.000.000,00. Disamping itu, juga terjadi penurunan deposito rupiah di Fakultas Ekonomika dan Bisnis Rp1.826.192.134,06 dan Fakultas Kedokteran Rp2.280.141.653,00.

Sebagian besar penambahan deposito merupakan pengalihan dari rekening giro dan tabungan.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2011 DAN 31 DESEMBER 2010

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Investasi dalam Reksa Dana	7.837.524.083,43	12.735.437.490,28
Investasi dalam Obligasi	195.000.000,00	195.000.000,00
Investasi Lain	12.811.394.682,24	1.969.641.686,50
Jumlah	20.843.918.765,67	14.900.079.176,78

Investasi tersebut berada di:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Biologi	130.650.000,00	130.650.000,00
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	8.249.994.000,00	3.054.048.493,70
Fakultas Hukum	390.000.000,00	195.000.000,00
Fakultas Kedokteran	1.300.000.000,00	2.087.996.377,00
Fakultas Kedokteran Gigi	-	65.582.924,00
Fakultas Pertanian	546.000.000,00	1.043.871.534,09
Fakultas Teknik	72.334.083,00	72.334.083,00
Kantor Pusat Universitas	2.611.931.000,00	4.427.316.457,00
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	470.871.513,43	530.287.621,49
Pascasarjana	3.868.393.487,00	3.000.000.000,00
Pusat Studi Energi	42.076.149,25	139.191.918,00
Pusat Studi Teknik	161.668.532,99	153.799.768,50
Wisma MM	3.000.000.000,00	-
Jumlah	20.843.918.765,67	14.900.079.176,78

Nilai investasi jangka pendek per 31 Desember 2011 sebesar Rp20.843.918.765,67 terdiri atas investasi dalam reksadana Rp7.837.524.083,43, investasi dalam obligasi Rp195.000.000,00 dan investasi lainnya Rp12.811.394.682,24.

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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Universitas		
Piutang kepada Mahasiswa	364.689.020,00	5.391.009.997,00
Piutang kepada Dosen	1.567.059.095,58	1.752.827.822,58
Piutang kepada Pegawai	2.139.717.311,67	11.494.634.002,00
Piutang Kontrak dan Kerjasama	1.424.167.172,95	1.261.190.290,00
Piutang Bunga, Dividen	1.213.982.588,00	1.198.784.231,83
Piutang Lain-lain	15.724.261.911,70	12.209.576.391,18
Sub Jumlah	22.433.877.099,90	33.308.022.734,59
Unit-Unit Usaha		
PT GMUM	20.502.446.124,00	14.773.457.739,00
PT BPR Duta Gama	19.465.871.471,00	14.684.945.601,00
PT UGM Samator Pendidikan	1.205.084.335,00	-
Sub Jumlah	41.173.401.930,00	29.458.403.340,00
Jumlah	63.607.279.029,90	62.766.426.074,59

UNIVERSITAS GADJAH MADA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2011 DAN 31 DESEMBER 2010

Piutang kepada mahasiswa per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp364.689.020,00 dan Rp5.391.009.997,00 sebagian besar merupakan tunggakan pembayaran SPP mahasiswa pada fakultas/magister yang belum dapat diklasifikasi umurnya. Jumlah tagihan berada di:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	176.279.070,00	1.503.529.070,00
Fakultas Geografi	30.000.000,00	30.000.000,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	1.080.000,00	5.000.000,00
Fakultas Kedokteran	-	3.826.447.927,00
Fakultas Pertanian	132.579.950,00	1.125.000,00
Fakultas Teknik	1.800.000,00	9.150.000,00
Kantor Pusat Universitas	13.200.000,00	15.758.000,00
Fakultas Ilmu Budaya	7.500.000,00	-
Pascasarjana	2.250.000,00	-
Jumlah	364.689.020,00	5.391.009.997,00

Piutang kepada dosen per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp1.567.059.095,58 dan Rp1.752.827.822,58 sebagian besar berupa kas bon yang belum diselesaikan. Jumlah tersebut berada di:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	79.311.645,58	704.558.272,58
Fakultas Farmasi	282.200.000,00	102.000.000,00
Fakultas Filsafat	-	-
Fakultas Geografi	33.500.000,00	35.950.000,00
Fakultas Ilmu Budaya	25.000.000,00	32.715.000,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	20.000.000,00	-
Fakultas Kehutanan	-	145.000.000,00
Fakultas MIPA	817.231.050,00	623.121.100,00
Fakultas Pertanian	122.000.000,00	-
Fakultas Teknik	39.956.400,00	23.283.450,00
Fakultas Teknologi Pertanian	-	10.000.000,00
GMC Health Center	35.700.000,00	-
Pascasarjana	71.000.000,00	69.000.000,00
Pusat Pelatihan Bahasa	-	-
Sekolah Vokasi	41.160.000,00	7.200.000,00
Jumlah	1.567.059.095,58	1.752.827.822,58

Piutang kepada pegawai per 30 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp2.139.717.311,67 dan Rp11.494.634.002,00 sebagian besar berupa kas bon yang belum diselesaikan. Jumlah tersebut berada di:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	291.767.299,00	392.658.343,00
Fakultas Farmasi	-	17.955.500,00
Fakultas Geografi	2.400.000,00	2.000.000,00
Fakultas Kedokteran	480.449.642,67	236.370.505,00
Fakultas MIPA	651.665.800,00	493.182.300,00
Fakultas Pertanian	17.200.000,00	3.000.000,00
Fakultas Peternakan	5.386.000,00	5.386.000,00
Fakultas Teknik	48.196.200,00	10.015.850.000,00
GMC Health Center	-	-
Kantor Pusat Universitas	-	26.612.000,00
Pascasarjana	491.204.170,00	187.791.183,00
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	12.087.000,00	15.421.200,00
Pusat Studi Pariwisata	28.395.000,00	1.906.971,00
Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional	79.200.000,00	60.500.000,00
Pusat Studi Asia Pasific	8.766.200,00	-
Sekolah Vokasi	23.000.000,00	36.000.000,00
Jumlah	2.139.717.311,67	11.494.634.002,00

Piutang kontrak dan kerjasama per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp1.424.167.172,95 dan Rp1.261.190.290,00 merupakan tagihan kepada pihak ketiga atas kontrak kerjasama yang berada di:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	-	40.962.869,00
Fakultas Kedokteran	1.112.563.966,95	1.000.000.000,00
Fakultas Kedokteran Gigi	-	-
Fakultas Pertanian	40.000.000,00	-
Fakultas Teknik	-	300,00
Pusat Pelatihan Bahasa	-	15.539.621,00
Pusat Studi Agroekologi	5.000.000,00	5.000.000,00
Pusat Studi Ilmu Teknik	133.000.000,00	-
Pusat Studi Asia pasifik	810.000,00	-
Pusat Studi Lingkungan Hidup	-	199.687.500,00
Pusat Studi Pariwisata	132.793.206,00	-
Jumlah	1.424.167.172,95	1.261.190.290,00

Piutang bunga, deviden per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 sebesar Rp1.213.982.588,00 dan Rp1.198.784.231,83 merupakan piutang UGM atas hasil investasi kepada pihak ke tiga, dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	1.213.982.588,00	-
Jumlah	1.213.982.588,00	-

Piutang lain-lain per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp15.724.261.911,7 dan Rp12.209.576.391,18 merupakan piutang UGM kepada pihak ketiga, dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	707.766.925,70	3.613.697.307,18
Fakultas Farmasi	129.676.205,00	86.147.550,00
Fakultas Geografi	48.910.500,00	43.813.000,00
Fakultas Hukum	118.535.831,00	349.585.831,00
Fakultas Ilmu Budaya	-	150.000,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	-	30.001.140,00
Fakultas Kedokteran	2.704.394.598,00	487.886.712,00
Fakultas Kedokteran Gigi	191.744.150,00	26.084.275,00
Fakultas Kehutanan	670.439,00	94.000.000,00
Fakultas MIPA	214.500.000,00	232.050.000,00
Fakultas Psikologi	52.473.607,00	7.113.388,00
Fakultas Teknik	241.291.035,00	230.919.510,00
Sekolah Pascasarjana	576.000.000,00	-
Gadjah Mada University Press	2.087.903.546,00	1.994.436.458,00
GMC Health Center	39.639.000,00	100.329.200,00
Griha Sabha Pramana	100.000.000,00	100.000.000,00
Kantor Pusat Universitas	8.409.510.835,00	4.716.621.800,00
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	9.143.750,00
Pusat Studi Bencana	-	6.000.000,00
Pusat Studi Ilmu Teknik	-	-
Pusat Studi Korea	20.000.000,00	20.000.000,00
Pusat Studi Pariwisata	-	4.510.140,00
Sekolah Vokasi	2.386.410,00	2.000.000,00
SMEDC	12.352.500,00	12.352.500,00
Tenis Indoor (GOR)	300.000,00	300.000,00
Wisma MM	44.848.750,00	30.220.000,00
Jumlah	15.724.261.911,70	12.209.576.391,18

Piutang di unit usaha per 31 Desember 2011 sebesar Rp41.173.401.930,00 merupakan piutang yang diberikan kepada pihak ketiga oleh unit-unit usaha sebagai berikut:

PT GMUM sebesar Rp20.502.446.124,00 merupakan piutang usaha kepada pihak ketiga yang belum diselesaikan sampai dengan 31 Desember 2011.

PT BPR Duta Gama sebesar Rp19.465.871.471,00 merupakan kredit yang diberikan kepada nasabah bank dan rekening antar bank aktiva.

PT UGM SP sebesar Rp1.205.084.335,00 merupakan piutang kepada pihak ketiga yang belum diselesaikan sampai dengan 31 Desember 2011.

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 2011 dan 31 Desember 2010 berada di unit usaha PT BPR Duta Gama dengan nilai sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Cadangan Penyisihan Aktiva Produktif	1.340.238.496,00	1.102.208.284,00
Jumlah	1.340.238.496,00	1.102.208.284,00

3.1.5 **Sediaan** Saldo sediaan adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Universitas		
Bahan Habis Pakai (ATK dan Cetak)	1.275.267.453,00	183.025.223,00
Bahan Praktikum	765.003.935,00	-
Bahan Laborat	121.257.400,00	993.846.418,00
Bahan Perawatan dan Suku Cadang	-	-
Sediaan Rumah Sakit	796.232.675,00	191.686.115,00
Lain-lain	2.798.599.478,47	2.705.377.221,00
Sub Jumlah	5.756.360.941,47	4.073.934.977,00
Unit-Unit Usaha		
PT GMUM	915.156.264,00	1.329.093.278,00
PT BPR Duta Gama	-	168.000,00
Sub Jumlah	915.156.264,00	1.329.261.278,00
Jumlah	6.671.517.205,47	5.403.196.255,00

Jumlah sediaan tersebut di atas tidak diasuransikan.

Sediaan per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp 6.671.517.205,47 dan Rp 5.403.196.255,00 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 lain-lain per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp 2.798.599.478,47 dan Rp 2.705.377.221,00 berada di:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Farmasi	-	280.811.836,69
Fakultas Psikologi	80.360.270,00	-
Gadjah Mada University Press	2.682.869.208,47	2.473.146.180,00
Kantor Pusat Universitas	-	(48.580.795,69)
Pusat Studi Ilmu Teknik	35.330.000,00	-
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	40.000,00	-
Sub Jumlah	2.798.599.478,47	2.705.377.221,00

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Universitas		
Biaya Dibayar Dimuka	237.427.164,84	289.898.963,95
	-	489.800.000,00
Pembayaran Dimuka Kepada Rekanan (Uang Muka)	-	-
Uang Muka Kerja	5.883.221.794,44	13.067.205.393,38
Sub Jumlah	6.120.648.959,28	13.846.904.357,33
Unit-Unit Usaha		
PT GMUM	2.446.067.322,00	1.080.456.372,00
PT BPR Duta Gama	183.854.717,00	-
PT UGM Samator Pendidikan	7.689.437.000,00	7.781.346.537,00
Sub Jumlah	10.319.359.039,00	8.861.802.909,00
Jumlah	16.440.007.998,28	22.708.707.266,33

Biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2011 sebesar Rp237.427.164,84 merupakan pembayaran dimuka kepada pihak ketiga.

Uang muka kerja per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 di lingkungan UGM masing-masing sebesar Rp5.883.221.794,44 dan Rp13.067.205.393,38 merupakan pembayaran dimuka kepada internal universitas untuk melakukan kegiatan. Jumlah tersebut terdapat di:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Biologi	32.433.631,00	16.366.000,00
Fakultas Ekonomi dan Bisnis	146.694.877,86	145.944.706,38
Fakultas Filsafat	-	-
Fakultas Geografi	134.830.000,00	40.430.000,00
Fakultas Hukum	42.816.231,58	17.994.900,00
Fakultas Ilmu Budaya	-	867.000,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	99.630.005,00	352.833.215,00
Fakultas Kedokteran	3.778.009.452,00	11.187.634.524,00
Fakultas Kedokteran Gigi	1.780.200,00	25.167.598,00
Fakultas Kedokteran Hewan	-	-
Fakultas Kehutanan	59.724.000,00	40.137.700,00
Fakultas MIPA	-	-
Fakultas Psikologi	58.439.421,00	123.332.724,00
Fakultas Teknik	889.810.052,00	1.008.705.485,00
Fakultas Teknologi Pertanian	-	55.800.000,00
GMC Health Center	-	-
Gadjah Mada University Press	87.459.480,00	1.300.000,00
Pusat Studi Bencana	2.000.000,00	-
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	40.637.697,00	-
Pascasarjana	323.609.568,00	-
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	1.842.800,00	4.690.550,00
Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional	1.500.000,00	6.770.000,00
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	4.213.900,00	-
Sekolah Vokasi	177.790.479,00	39.230.991,00
Jumlah	5.883.221.794,44	13.067.205.393,38

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Dana Sumbangan (Endowment Fund)	11.419.564.746,64	11.288.597.000,00
Jumlah	11.419.564.746,64	11.288.597.000,00

Aset lancar lainnya per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 sebesar Rp11.419.564.746,64 dan Rp11.288.597.000,00 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 2011 dan 31 Desember 2010 sebesar Rp11.419.564.746,64 dan Rp11.288.597.000,00 merupakan 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 2011 terdiri atas kas Rp2.084.611.894,64 dan investasi Rp9.334.952.852,00.

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Asia Link	84.611.894,64	85.724.085,00
Dana Abadi UGM	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
Jumlah	2.084.611.894,64	2.085.724.085,00

Dana sumbangan kas dan setara kas per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 sebesar Rp2.084.611.894,64 dan Rp2.085.724.085,00 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 roll over) sejak 14 September 2006 a.n. Rekening Rektor/ Dana Abadi UGM. Saldo sebesar Rp84.611.894,64 merupakan endowment di Asia Link. Kas setara kas dana Abadi UGM pada tahun 2011 mengalami perubahan keterikatan dana dari dana masyarakat terikat tetap menjadi dana masyarakat tidak terikat.

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Investasi ditempatkan di Deutsche Bank/ Nippon Foundation	9.334.952.852,00	9.202.872.915,00
Jumlah	9.334.952.852,00	9.202.872.915,00

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 menandatangani 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. Peningkatan nilai investasi merupakan kenaikan nilai pasar (*market value*) dari investasi di Deutsche Bank per 31 Desember 2011. Pada tanggal 27 Februari 2012, investasi di Deutsche Bank dicairkan dan dipindahkan menjadi Giro dan Deposito di BRI Cabang Katamso, Yogyakarta.

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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Universitas		
Infrastruktur	10.158.724.581,00	7.423.094.377,00
Kendaraan dan Alat Angkut	18.090.694.445,33	14.456.821.445,33
Peralatan dan Mesin	228.228.632.980,41	185.822.407.956,95
Buku dan Media Perpustakaan	16.609.336.858,20	14.651.412.507,20
Hewan, Tumbuhan dan Barang Beryawa	277.817.600,00	72.378.100,00
Aset Tetap Lain-lain	4.611.817.201,00	3.367.450.094,00
Akumulasi Penyusutan	-	24.540.858,00
Sub Jumlah	277.977.023.665,94	225.818.105.338,48
Unit-Unit Usaha		
PT GMUM	24.401.309.900,00	21.098.388.454,00
PT BPR Duta Gama	752.201.800,00	744.331.800,00
PT UGM Samator Pendidikan	127.400.177.719,00	127.211.336.469,00
Akumulasi Penyusutan	(7.934.405.627,00)	(5.492.532.036,00)
Sub Jumlah	144.619.283.792,00	143.561.524.687,00
Jumlah	422.596.307.457,94	369.379.630.025,48

Aset tetap (tidak terikat) adalah aset tetap yang tidak ada pembatasan peruntukannya dari pemberi dana. Nilai aset tetap (tidak terikat) universitas per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp277.977.023.665,94 dan Rp225.818.105.338,48 merupakan aset hasil pengadaan dari dana masyarakat dan pembangunan/ hibah/ sumbangan langsung dari masyarakat yang terakumulasi sampai dengan 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010.

Ditahun 2010 dan 2011, 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 pengelolaannya 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 2011 sebagian besar berasal dari penambahan/ pengurangan/ reklasifikasi peralatan dan mesin dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2011 (Rp)
Asrama Mahasiswa (Gadjah Mada)	68.402.782,00	150.185.718,00
Fakultas Biologi	127.547.700,00	366.477.150,00
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	730.919.954,00	5.063.442.025,00
Jumlah dipindahkan	926.870.436,00	5.580.104.893,00

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Jumlah dipindahkan	926.870.436,00	5.580.104.893,00
Fakultas Farmasi	1.206.728.735,00	353.759.350,00
Fakultas Filsafat	36.543.000,00	31.897.000,00
Fakultas Geografi	232.707.114,00	(53.304.330,00)
Fakultas Hukum	728.557.314,00	220.805.195,00
Fakultas Ilmu Budaya	262.555.650,00	24.013.016,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	923.373.439,00	554.729.271,00
Fakultas Kedokteran	11.163.259.019,00	3.898.813.346,00
Fakultas Kedokteran Gigi	616.742.678,00	562.691.469,00
Fakultas Kedokteran Hewan	547.099.336,00	(178.942.163,00)
Fakultas Kehutanan	447.268.827,00	1.079.021.691,00
Fakultas MIPA	1.121.737.460,00	1.228.019.300,00
Fakultas Pertanian	622.364.460,00	421.485.960,00
Fakultas Peternakan	437.245.714,00	365.243.800,00
Fakultas Psikologi	810.603.628,00	605.286.736,00
Fakultas Teknik	6.847.679.412,00	5.481.995.275,00
Fakultas Teknologi Pertanian	437.292.154,00	(147.579.599,19)
Gadjah Mada University Press	941.875.480,31	(5.352.000,00)
GMC Health Center	3.649.273.670,00	251.218.317,00
Griha Sabha Pramana	39.000.000,00	-
Kantor Pusat Universitas	5.643.284.425,00	2.738.649.048,00
Pascasarjana	779.725.101,00	886.298.998,00
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	-	(48.391.000,00)
Pusat Studi Agroekologi	140.000,00	-
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	73.459.925,00	50.894.740,00
Pusat Studi Energi	4.500.000,00	1.980.000,00
Pusat Studi Jerman	24.354.500,00	50.894.740,00
Pusat Studi Lingkungan Hidup	(81.716.100,00)	766.000,00
Pusat Studi Pancasila	825.000,00	4.815.000,00
Pusat Studi Pariwisata	150.499.820,00	325.000,00
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	850.000,00	601.700,00
Pusat Studi Perdagangan Dunia	81.716.100,00	81.716.100,00
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	8.050.000,00	68.875.000,00
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	26.745.000,00	2.300.000,00
Pusat Studi Farmakologi Klinik dan Kebijakan Obat	(7.204.700,00)	36.130.825,00
Pusat Studi Ilmu Teknik	26.658.000,00	6.415.000,00
Pusat Studi Pengendalian Ilmu Hayati	9.211.000,00	-
Pusat Studi Sosial Asia Tenggara	73.680.260,00	125.000,00
Pusat Studi Wanita	4.529.749,00	661.947.635,00
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	79.424.500,00	118.063.000,00
Sekolah Vokasi	3.371.556.311,00	7.735.328.688,19
Tenis Indoor (GOR)	1.919.000,00	1.110.000,00
Wisma MM	135.239.606,15	(82.250.359,37)
Jumlah	42.406.225.023,46	32.590.501.641,63

Aset tetap dan inventaris di unit usaha terdiri atas:

	Aset Tetap dan Inventaris (Rp)	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap dan Inventaris (Rp)
PT GMUM	24.401.309.900,00	(7.290.325.618,00)
PT BPR Dufa Gama	752.201.800,00	(583.213.676,00)
PT UGM Samator Pendidikan	127.400.177.719,00	(60.866.333,00)
Jumlah	152.553.689.419,00	(7.934.405.627,00)

3.3.2 Aset Tetap
(Terikat)

Saldo aset tetap terikat adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Tanah	5.690.802.478.101,00	5.688.345.624.226,00
Infrastruktur	73.196.048.109,43	73.196.048.109,43
Gedung dan Bangunan	788.615.941.640,00	757.015.668.373,00
Kendaraan dan Alat Angkut	10.563.877.080,00	10.532.229.080,00
Peralatan dan Mesin	441.050.656.389,18	433.528.347.945,18
Buku dan Media Perpustakaan	10.138.169.146,00	10.139.649.746,00
Hewan, Tumbuhan dan Barang Bernyawa	24.970.000,00	24.970.000,00
Aset Tetap Lain-lain	7.802.606.616,00	7.789.625.976,00
Jumlah	7.022.194.747.081,61	6.980.572.163.455,61

Aset tetap terikat per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp7.022.194.747.081,61 dan Rp6.980.572.163.455,61 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 2011 dan 31 Desember 2010 sebesar Rp5.690.802.478.101,00 dan Rp5.688.345.624.226,00 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 Sakit Akademik senilai Rp32.046.852.401,00 dengan sumber dana DIPA Universitas Gadjah Mada tahun 2008.

Nilai gedung dan bangunan per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp788.615.941.640,00 dan Rp757.015.668.373,00 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.

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

RSUP Dr. Sardjito dibangun oleh Departemen Kesehatan sebagai rumah sakit pendidikan.

PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk dengan jangka waktu pemanfaatan selama 25 tahun terhitung sejak 20 Februari 2001. Bangunan gedung kantor yang dibangun pihak bank di atas tanah milik universitas tersebut berikut fasilitasnya akan diserahkan ke universitas setelah masa perjanjian berakhir.

PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk dengan jangka waktu pemanfaatan selama 30 tahun terhitung sejak 23 Agustus 2000.

PT Bank Mandiri (Persero) Tbk dengan jangka waktu pemanfaatan selama 10 tahun terhitung sejak 05 September 2000.

PT Bank Niaga dengan jangka waktu pemanfaatan selama 10 tahun terhitung sejak 11 September 2006 dengan nilai kontrak sebesar Rp2.000.000.000,00 (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 2011 masing-masing sebesar Rp10.563.877.080,00, Rp441.050.656.389,18 dan Rp10.138.169.146,00.

Hewan, tumbuhan dan sejenisnya per 31 Desember 2011 sebesar Rp24.970.000,00 tidak termasuk nilai tumbuhan jati yang terdapat di Hutan Pendidikan Blora dan di Hutan Pendidikan Wanagama yang dikelola Fakultas Kehutanan.

Aset tetap lain-lain per 31 Desember 2011 sebesar Rp7.802.606.616,00 berada di unit kerja:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Due Like	64.550.000,00	64.550.000,00
Fakultas Biologi	1.962.000,00	1.962.000,00
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	7.264.580,00	7.264.580,00
Fakultas Farmasi	7.163.600,00	7.163.600,00
Fakultas Hukum	5.850.000,00	5.850.000,00
Fakultas Ilmu Budaya	2.752.200,00	2.002.200,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Politik	3.600.000,00	3.600.000,00
Fakultas Kedokteran	14.540.000,00	14.540.000,00
Fakultas Kedokteran Hewan	280.000,00	280.000,00
Fakultas Kehutanan	2.500.000,00	2.500.000,00
Fakultas Pertanian	1.000.000,00	1.000.000,00
Fakultas Peternakan	2.526.000,00	2.526.000,00
Fakultas Psikologi	3.248.500,00	3.248.500,00
Fakultas Teknik	2.275.361.052,00	2.275.361.052,00
Fakultas Teknologi Pertanian	22.250.000,00	22.250.000,00
Gajah Mada University Press	1.000.000,00	1.000.000,00
Grha Sabha Pramana	400.079.750,00	400.079.750,00
Guest House	605.000,00	605.000,00
Kantor Pusat Universitas	4.624.645.140,00	4.624.645.140,00
Laboratorium Paleontologi	6.880.000,00	6.880.000,00
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	3.000.000,00	3.000.000,00
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	135.421.500,00	135.421.500,00
Pascasarjana	4.230.000,00	4.230.000,00
Pusat Penelitian Bahasa	-	750.000,00
Pusat Pelayanan Teknologi Informasi dan Komunikasi (PF)	105.800.000,00	105.800.000,00
Pusat Studi Lingkungan Hidup	106.077.294,00	93.096.654,00
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	20.000,00	20.000,00
Jumlah	7.802.606.616,00	7.789.625.976,00

UNIVERSITAS GADJAH MADA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2011 DAN 31 DESEMBER 2010

3.4 ASET LAIN-LAIN Nilai aset lain-lain per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp277.968.500.449,63 dan Rp218.653.063.034,00 terdiri atas:

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Universitas		
Infrastruktur	289.602.370,00	1.180.676.135,00
Gedung dan Bangunan	33.374.273.533,00	1.443.838.450,00
Peralatan dan Mesin	-	205.780.000,00
Jumlah	33.663.875.903,00	2.830.294.585,00

Pembangunan infrastruktur per 31 Desember 2011 sebesar Rp289.602.370,00 berada di Fakultas Kedokteran Rp55.000.000,00 dan Fakultas Teknik Rp9.002.370,00. Dan KPTU sebesar Rp. 225.600.000,00.

Pembangunan gedung dan bangunan per 31 Desember 2011 sebesar Rp33.374.273.533,00 berada di unit kerja:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Kantor Pusat Universitas	1.156.051.200,00	-
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	17.088.438.553,00	-
Fakultas Kedokteran	232.874.500,00	17.500.000,00
Fakultas Kedokteran Hewan	800.000,00	999.211.250,00
Fakultas MIPA	14.728.782.080,00	-
Fakultas Pertanian	40.000.000,00	-
Sekolah Vokasi	127.327.200,00	127.327.200,00
Jumlah	33.374.273.533,00	1.443.838.450,00

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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Gedung dan Bangunan	243.578.658.956,00	213.841.604.666,00
Jumlah	243.578.658.956,00	213.841.604.666,00

Aset dalam konstruksi (terikat) berupa gedung dan bangunan per 31 Desember 2011 sebesar Rp243.578.658.956,00 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 pendanaannya menggunakan dana pemerintah melalui anggaran DIPA tahun anggaran 2008, 2009, 2010 dan 2011.

3.4.3 Hak Paten dan Hak Kekayaan Intelektual (HaKI) Saldo hak paten dan hak intelektual adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Hak Paten	16.542.000,00	8.042.000,00
Jumlah	16.542.000,00	8.042.000,00

Saldo hak paten dan hak intelektual per 31 Desember 2011 sebesar Rp8.042.000,00 merupakan biaya hak paten pada Gadjah Mada University Press dan Rp8.500.000,00 merupakan biaya hak paten pada Kantor Pusat Universitas.

3.4.4 Penyertaan di Unif Usaha & Joint Operation Saldo penyertaan di unif usaha dan joint operation adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Universitas		
Penyertaan Unif Usaha	60.360.850.000,00	62.158.480.103,37
Joint Operation dengan Pihak III	298.100.625,00	305.100.625,00
Sub Jumlah	60.658.950.625,00	62.463.580.728,37

Unit-Unit Usaha:		
Eliminasi Penyertaan Unit Usaha dan Joint Operation antara Universitas dengan Unit Usaha	(60.360.850.000,00)	(61.608.480.103,37)
Sub Jumlah	(60.360.850.000,00)	(61.608.480.103,37)
Jumlah	298.100.625,00	855.100.625,00

Penyertaan pada unit usaha dan joint operation per 31 Desember 2011 sebesar Rp60.360.850.000,00 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 Rp60.360.850.000,00 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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
PT Gama Multi Usaha Mandiri	5.760.850.000,00	5.605.880.103,37
PT Gamatechno Indonesia	-	1.402.600.000,00
PT BPR Duta Gama	2.100.000.000,00	2.100.000.000,00
PT UGM Samator Pendidikan	52.500.000.000,00	52.500.000.000,00
Jumlah	60.360.850.000,00	61.608.480.103,37

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, hal ini disebabkan karena PT Gamatechno Indonesia mengalami kerugian dalam beberapa tahun sebelumnya. Penurunan nilai nominal per lembar saham ini mengakibatkan penurunan penyertaan Universitas Gadjah Mada (Kantor Pusat Universitas) di PT Gamatechno Indonesia. Pada tanggal tersebut PT GMUM menjadi pemilik saham mayoritas di 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

Joint operation per 31 Desember 2011 sebesar Rp298.100.625,00 dilaksanakan oleh Fakultas Teknik Rp176.370.000,00, Pusat Studi Lingkungan Hidup Rp51.730.000,00 dan Sekolah Vokasi Rp70.000.000,00.

3.4.5 Aset Lain-Lain Unit Usaha Saldo aset lain-lain unit usaha adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)
PT GMUM	571.235.069,00
PT BPR Duta Gama	7.118.000,00
PT UGM Samator Pendidikan	28.650.000,00
Jumlah	607.003.069,00

3.4.6 Akumulasi Penyusutan Saldo akumulasi penyusutan di unit usaha adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
PT GMUM	(7.290.325.618,00)	(4.978.177.446,00)
PT BPR Duta Gama	(583.213.676,00)	(508.623.340,00)
PT UGM Samator Pendidikan	(60.866.333,00)	(5.731.250,00)
Jumlah	(7.934.405.627,00)	(5.492.532.036,00)

3.5 KEWAJIBAN LANCAR Kewajiban lancar per 31 Desember 2011 sebesar Rp100.929.254.867,45 terdiri atas utang lancar Rp52.978.512.363,65 dan pos transitoris Rp47.950.742.503,80

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2011 DAN 31 DESEMBER 2010

3.5.1 **Utang Lancar** Saldo utang adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Universitas		
Utang kepada Rekanan	1.174.929.267,00	440.602.627,00
Utang kepada Mahasiswa	719.350.829,40	-
Utang kepada Pegawai	1.700.565,00	2.641.000,00
Utang Pajak	784.687.746,64	602.501.289,52
Utang Lain-lain	9.220.629.095,61	7.293.887.285,98
Sub Jumlah	11.901.297.503,65	8.339.632.202,50
Unit-Unit Usaha:		
PT GMUM	14.969.435.959,00	13.281.476.939,00
PT BPR Duta Gama	21.877.296.562,00	17.378.912.685,00
PT UGM Samator Pendidikan	6.393.292.832,00	8.400.796.508,00
Sub Jumlah	43.240.025.353,00	39.061.186.132,00
Jumlah	55.141.322.856,65	47.400.818.334,50

Saldo utang per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp55.141.322.856,65 dan Rp47.400.818.334,50 sebagian besar berasal dari utang lain-lain yang merupakan tagihan kepada pihak ketiga yang belum diselesaikan sampai dengan 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010, terinci sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	186.072.600,00	185.694.600,00
Fakultas Farmasi	129.676.205,00	92.627.884,98
Fakultas Geografi	115.025.000,00	55.025.000,00
Fakultas Hukum	109.096.331,00	338.646.331,00
Fakultas Kedokteran	5.002.275.954,00	942.733.759,00
Fakultas Kedokteran Gigi	149.684.314,00	119.392.450,00
Fakultas Kehutanan	-	1.100.000.000,00
Fakultas Teknik	2.180.889.613,00	2.097.889.613,00
Gadjah Mada University Press	65.581.843,61	28.973.487,00
GMC Health Center	142.039.308,00	151.789.308,00
Pascasarjana	17.921.574,00	15.000.000,00
Pusat Studi Korea	3.527.853,00	3.527.853,00
Pusat Studi Pancasila	11.698.500,00	11.698.500,00
Pusat Studi Pariwisata	-	783.500,00
Sekolah Vokasi	1.087.425.000,00	2.116.075.000,00
Wisma MM	19.715.000,00	34.030.000,00
Jumlah	9.220.629.095,61	7.293.887.285,98

Utang di Unit Usaha terjadi di:

	31 Desember 2011 (Rp)
PT GMUM	14.969.435.959,00
PT BPR Duta Gama	21.877.296.562,00
PT UGM Samator Pendidikan	6.393.292.832,00
Jumlah	43.240.025.353,00

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Universitas		
Biaya yang masih harus dibayar	114.020.800,23	114.020.800,23
Uang Titipan Pajak	416.616.572,60	247.014.335,00
Uang Titipan	47.053.299.415,97	45.415.217.906,76
Uang Jaminan	282.139.550,00	-
Sub Jumlah	47.866.076.338,80	45.776.253.041,99
Unit-Unit Usaha		
PT BPR Duta Gama	117.131.505,00	70.393.994,00
PT UGM Samator Pendidikan	820.589.800,00	491.456.415,00
Sub Jumlah	937.721.305,00	561.850.409,00
Jumlah	48.803.797.643,80	46.338.103.450,99

Biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2011 sebesar Rp114.020.800,23 berada di Fakultas Ekonomika dan Bisnis Rp 85.830.174,00 dan di Pusat Studi Wanita Rp 28.190.626,23.

Uang titipan pajak per 31 Desember 2011 sebesar Rp416.616.572,60 merupakan titipan pajak penghasilan di Fakultas Teknik Rp 381.768.584,00 dan Fakultas Kedokteran Rp 34.847.988,60.

Uang titipan per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp47.053.299.415,97 dan Rp45.415.217.906,76. Saldo uang titipan sebagian besar merupakan penerimaan langsung oleh unit kerja dan belum disetorkan ke rekening rektor, yang berada di:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Biologi	13.509.800,00	252.885.000,00
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	8.808.953.493,23	3.762.986.904,23
Fakultas Farmasi	1.142.772.109,00	255.745.959,00
Fakultas Geografi	296.559.058,00	647.325.000,00
Fakultas Hukum	4.612.153.371,00	6.864.238.821,00
Fakultas Ilmu Budaya	347.785.586,00	32.283.086,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	1.528.213.960,00	457.780.165,50
Fakultas Kedokteran	10.360.647.351,00	21.988.804.167,00
Fakultas Kedokteran Gigi	600.000,00	76.307.800,00
Fakultas Kehutanan	256.480.353,00	336.745.514,00
Fakultas Pertanian	31.500.000,00	409.600.000,00
Fakultas Teknik	14.369.224.931,00	8.014.706.550,00
Kantor Pusat Universitas	655.913.400,00	655.463.400,00
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	-	10.400.950,00
Pascasarjana	4.538.793.153,74	1.641.229.143,03
Sekolah Vokasi	90.192.850,00	8.715.447,00
Jumlah	47.053.299.415,97	45.415.217.906,76

Trasitoris (kredit) di unit usaha sebesar Rp1.058.444.905,00 berada di PT BPR Duta Gama Rp117.131.505,00 dan PT UGM Samator Pendidikan Rp941.313.400,00 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)
PT BPR Duta Gama	
Titipan Pajak Tabungan dan Deposito	28.528.466,00
Titipan Bunga Deposito	11.444.799,00
Titipan Premi Asuransi	38.564.991,00
Titipan Notaris	450.000,00
Titipan Lainnya	38.143.249,00
Sub Jumlah	117.131.505,00
PT UGM Samator Pendidikan	
Pendapatan sewa diterima dimuka	820.589.800,00
Sub Jumlah	820.589.800,00
Jumlah	937.721.305,00

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Kewajiban Lancar lainnya	614.184.700,00	1.122.388.651,00
Kewajiban Lainnya di Unit Usaha	64.436.835,00	291.468.988,00
Jumlah	678.621.535,00	1.413.857.639,00

Kewajiban lancar lainnya per 31 Desember 2011 sebesar Rp678.621.535,00 terdiri atas utang lancar lainnya di Fakultas Teknik Rp100.000.000,00, Wisma MM Rp603.095.170,00 dan PT BPR Duta Gama Rp448.578.521,00.

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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Kewajiban Jangka Panjang di Unit Usaha	79.822.139.042,00	70.586.210.418,00
Jumlah	79.822.139.042,00	70.586.210.418,00

Kewajiban jangka panjang di unit usaha sebesar Rp79.822.139.042,00 merupakan hutang jangka panjang di PT GMUM Rp22.182.102.785,00 dan PT UGM Samator Pendidikan Rp57.800.000.000,00.

EKUITAS

Universitas Gadjah Mada memiliki penyertaan lebih dari 51% di unit usaha PT GMUM, PT BPR Duta Gama dan PT UGM Samator Pendidikan. Sehubungan dengan hal tersebut maka Laporan Posisi Laporan Keuangan per 31 Desember 2011 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, PT Gama Bookstore dan PT Gamatechno Indonesia 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 murni 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 2011 dan 31 Desember 2010, 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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Ekuitas Dana Lancar (Tidak Terikat)	1.324.221.016.827,05	1.120.326.197.161,84
Ekuitas Dana Lancar (Terikat Sementara)	7.153.984.007.752,48	7.111.773.094.915,85
Ekuitas Dana Lancar (Terikat Tetap)	11.419.564.746,64	20.868.505.675,00
Jumlah	8.489.624.589.326,17	8.252.967.797.752,69

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Dana Lancar Dana Masyarakat	1.256.123.155.156,75	1.051.593.140.181,54
Penyertaan Awal Pemerintah	68.097.861.670,30	68.733.056.980,30
Jumlah	1.324.221.016.827,05	1.120.326.197.161,84

Ekuitas dana lancar per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp1.324.221.016.827,05 dan Rp1.120.326.197.161,84 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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Dana Lancar Dana Masyarakat	4.692.036.959.660,10	4.649.826.046.823,47
Penyertaan Awal Pemerintah	2.461.947.048.092,38	2.461.947.048.092,38
Jumlah	7.153.984.007.752,48	7.111.773.094.915,85

Ekuitas dana lancar (terikat sementara) per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp7.153.984.007.752,48 dan Rp7.111.773.094.915,85 merupakan selisih kekayaan dan kewajiban universitas yang mengalami keterikatan sementara dari pemberi dana.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2011 DAN 31 DESEMBER 2010

Penyeritaan awal pemerintah per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Dana Sumbangan/ Endowment Fund	11.419.564.746,64	20.868.505.675,00
Jumlah	11.419.564.746,64	20.868.505.675,00

Ekuitas dana tidak lancar per 31 Desember 2011 sebesar Rp11.419.564.746,64 terdiri dari dana sumbangan (endowment fund) yang diperoleh dari kerjasama dengan Nippon Foundation Jepang sebesar Rp9.334.952.852,00 Asia Link sebesar Rp84.611.894,64, Dana Abadi UGM Rp2.000.000.000,00.

3.11 EKUITAS UNIT USAHA Saldo ekuitas unit usaha adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)
Modal	
PT GMUM	7.088.237.438,00
PT BPR Duta Gama	2.550.000.000,00
PT UGM Samator Pendidikan	70.000.000.000,00
Jumlah	79.638.237.438,00
Laba Ditahan	
PT GMUM	1.430.942.738,00
PT BPR Duta Gama	(1.255.642.890,00)
PT UGM Samator Pendidikan	2.547.201.461,00
Jumlah	2.722.501.309,00
Laba Tahun Berjalan	
PT GMUM	2.057.766.576,00
PT BPR Duta Gama	836.738.866,00
PT UGM Samator Pendidikan	217.902.576,00
Jumlah	3.112.408.018,00

4. PENJELASAN LAPORAN AKTIVITAS

4.1 PENERIMAAN Jumlah penerimaan universitas adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Dana Pemerintah	637.029.243.990,00	649.435.867.206,00
Dana Masyarakat	868.896.034.365,42	770.208.098.412,13
Dana Hasil Usaha dan Tabungan	88.396.097.509,81	96.930.039.866,15
Dana Lain-lain	26.744.902.760,21	52.247.567.695,10
Jumlah	1.621.066.278.625,44	1.568.821.573.179,38

4.1.1 Penerimaan dari Pemerintah Penerimaan yang berasal dari dana pemerintah periode tahun 2011 sebesar Rp637.029.243.990,00 berasal dari alokasi APBN Pemerintah Republik Indonesia melalui Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) Universitas Gadjah Mada tahun 2011 untuk pembiayaan kegiatan universitas.

	31 Desember 2011 (Rp)
DIPA	637.029.243.990,00
Jumlah	637.029.243.990,00

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Penerimaan Pendidikan dan Fee	738.051.565.130,39	662.100.002.502,58
Penerimaan Hibah, Donasi dan Sumbangan <i>Institusional Fee</i>	30.354.270.339,99	13.330.579.061,68
Penerimaan Kontrak dan Kerjasama	81.061.847.376,04	92.990.000,00
Penyelenggaraan Seminar, Loka Karya, Kursus dan Pelatihan	19.428.351.519,00	78.466.696.114,61
Jumlah	868.896.034.365,42	770.208.098.412,13

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Sumbangan Pembinaan Pendidikan (SPP)	361.184.345.428,28	341.483.135.254,87
Biaya Operasional Pendidikan (BOP)	95.625.724.667,00	87.306.656.350,00
Sumbangan Pengembangan Mutu Pendidikan (SPMA)	136.285.550.000,00	125.776.940.000,00
Penerimaan Mahasiswa Lain-lain	8.719.727.932,00	15.528.402.167,77
Semester Pendek dan Matrikulasi	65.500.000,00	52.400.000,00
Penerimaan Uang Praktikum Mahasiswa	34.375.000,00	154.850.000,00
Uang Ujian dan Wisuda	2.729.468.011,00	3.007.794.310,00
<i>University Fee</i> Peneliti	63.914.151,00	67.074.688,00
Hibah, Hadiah, dan Donasi Pendidikan	1.690.750.000,00	135.366.072,00
Kerjasama Pendidikan	50.552.305.797,22	51.007.664.099,20
Penerimaan Pendidikan Lainnya	81.099.904.143,89	37.579.719.560,74
Jumlah	738.051.565.130,39	662.100.002.502,58

Jumlah penerimaan pendidikan dan fee sebesar Rp738.051.565.130,39 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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	21.265.045,00	116.702.370,00
Fakultas Farmasi	15.000.000,00	-
Fakultas Ilmu Budaya	50.000.000,00	1.186.370.982,40
Fakultas Kedokteran	14.447.935.148,63	1.311.444.775,00
<i>Fakultas Kedokteran Gigi</i>	-	310.000,00
Fakultas Psikologi	-	409.499.500,00
Fakultas Teknik	20.000.000,00	1.000.000,00
Kantor Pusat Universitas	11.655.884.654,50	4.522.900.000,00
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	-	183.513.762,00
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	651.399.334,00	3.534.044.530,00
Pusat Studi Agroekologi	11.000.000,00	37.570.000,00
Pusat Studi Asia Pasifik	1.527.634.291,86	1.900.000,00
Pusat Studi Bencana	-	1.925.325,00
Pusat Studi Energi	29.400.000,00	68.600.000,00
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	1.363.982.366,00	1.315.224.812,28
Pusat Studi Kebudayaan	310.534.500,00	500.000,00
Pusat Studi Pancasila	170.185.000,00	402.117.727,00
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	70.850.000,00	-
Pusat Studi Sumberdaya Lahan	-	7.582.400,00
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	9.200.000,00	-
Pusat Studi Wanita	-	229.372.878,00
Jumlah	30.354.270.339,99	13.330.579.061,68

4.1.2.3 **Penerimaan *Institusional Fee*** Jumlah penerimaan *institusional fee* adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Teknologi Pertanian	-	56.490.000,00
Pusat Studi Ilmu Teknik	-	36.500.000,00
Jumlah	-	92.990.000,00

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	6.712.054.838,00	-
Fakultas Farmasi	2.310.400,00	-
Fakultas Ilmu Budaya	281.621.310,08	104.895.020,00
Fakultas Kedokteran	395.017.300,00	-
Fakultas Kedokteran Gigi	118.856.248,00	119.418.000,00
Fakultas MIPA	135.143.200,00	76.401.300,00
Fakultas Pertanian	1.253.112.177,00	-
Fakultas Psikologi	3.344.702.236,00	3.877.627.602,21
Fakultas Teknik	1.974.795.420,00	425.478.463,00
Fakultas Teknologi Pertanian	-	2.663.000,00
GMC Health Center	425.829.850,00	-
Kantor Pusat Universitas	15.414.611.988,00	3.415.617.187,00
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	498.861.507,00	-
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	4.845.880.695,02	3.157.355.235,17
Pascasarjana	1.039.932.792,00	985.182.127,00
Pusat Studi Agroekologi	357.468.000,00	312.249.000,00
Pusat Studi Asia Pasifik	189.440.122,00	1.364.051.150,99
Pusat Studi Bencana	412.915.609,00	646.191.152,00
Pusat Studi Bioteknologi	-	224.707.615,00
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	6.185.454.885,00	4.532.651.912,00
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan	-	544.234.400,00
Pusat Studi Energi	5.035.115.917,14	6.247.880.860,00
Pusat Studi Farmakologi dan Kebijakan Obat	175.386.660,00	74.945.000,00
Pusat Studi Ilmu Teknik	4.281.020.351,00	3.162.423.392,00
Pusat Studi Kebudayaan	186.711.455,00	77.653.306,00
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	11.466.997.904,60	22.940.873.612,66
Pusat Studi Korea	62.897.040,00	-
Pusat Studi Lingkungan Hidup	1.811.732.687,00	3.311.424.812,00
Pusat Studi Pancasila	63.757.909,00	20.000.000,00
Pusat Studi Pangan dan Gizi	-	-
Pusat Studi Pengendalian Ilmu Hayati	6.845.300,00	-
Pusat Studi Pariwisata	2.903.268.400,00	3.522.092.219,00
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	70.325.383,00	81.140.325,00
Pusat Studi Perdagangan Dunia	479.687.249,00	421.094.913,58
Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional	1.754.096.617,20	759.836.364,00
Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara	1.393.900.000,00	645.393.084,00
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	397.274.528,00	282.767.263,00
Pusat Studi Sumberdaya Lahan	20.300.000,00	13.300.000,00
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	7.227.836.398,00	16.996.097.799,00
Pusat Studi Wanita	100.735.000,00	121.050.000,00
Sekolah Vokasi	35.950.000,00	-
Jumlah	81.061.847.376,04	78.466.696.114,61

Penerimaan kontrak dan kerjasama periode 31 Desember 2011 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 perkataan.

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	2.632.286.605,00	5.795.961.103,06
Fakultas Farmasi	600.000,00	603.855.000,00
Fakultas Filsafat	672.500,00	-
Fakultas Kedokteran	130.985.000,00	36.200.000,00
Fakultas Teknik	-	477.045.000,00
Kantor Pusat Universitas	1.232.709.790,00	1.438.836.350,00
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	173.975.000,00	112.800.000,00
Pusat Pelatihan Bahasa	-	2.059.302.209,00
Pusat Studi Asia Pasifik	4.750.000,00	(23.460.515,00)
Pusat Studi Bencana	187.500.000,00	-
Pusat Studi Bioteknologi	-	28.938.850,00
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	11.212.836.954,00	2.688.104.197,00
Jumlah dipindahkan	15.576.315.849,00	13.217.582.194,06

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Jumlah pindahan	15.576.315.849,00	13.217.582.194,06
Pusat Studi Energi	-	11.985.000,00
Pusat Studi Jepang	9.920.000,00	9.060.000,00
Pusat Studi Jerman	418.409.000,00	288.239.500,00
Pusat Studi Kebudayaan	-	-
Pusat Studi Korea	111.364.470,00	183.464.039,20
Pusat Studi Lingkungan Hidup	3.071.506.200,00	2.507.500.000,00
Pusat Studi Pariwisata	240.836.000,00	-
Jumlah	19.428.351.519,00	16.217.830.733,26

Penerimaan seminar, loka karya, kursus dan pelatihan selama periode 31 Desember 2011 merupakan penerimaan dari penyelenggaraan seminar, loka karya.

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Hasil Penjualan Produk dan Jasa Universitas	4.942.148.471,67	5.745.377.513,90
Hasil Kegiatan Perpustakaan	89.029.050,00	81.905.016,00
Hasil Kegiatan Teknologi Informasi	746.365.567,18	2.175.706.154,11
Hasil Jasa Konsultasi Profesional	538.239.851,00	15.000.000,00
Hasil Kegiatan Pengujian	7.141.507.738,00	6.670.260.613,19
Hasil Penerimaan Sewa	23.922.269.794,17	21.657.276.280,60
Hasil Kegiatan Laboratorium Bahasa	2.452.696.500,00	4.046.364.122,00
Hasil Usaha Tambahan	7.022.919.037,00	4.168.664.704,00
Bunga dan Hasil Investasi	32.382.706.874,00	43.495.770.103,35
Hasil Lain-lain/ Iuran	9.158.214.626,00	8.873.715.359,00
Jumlah	88.396.097.509,02	96.930.039.866,15

Penerimaan hasil usaha dan tabungan universitas selama periode 31 Desember 2011 merupakan penghasilan dari unit pelaksana teknis/ unit penunjang yang dibentuk oleh universitas untuk melayani atas jasa-jasa diluar Tri Dharma Perguruan Tinggi.

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

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Asrama Mahasiswa (Gadjah Mada)	-	237.495.132,00
Fakultas Biologi	1.311.007.744,82	333.608.000,00
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	10.811.565.515,06	4.998.770.437,08
Fakultas Filsafat	547.260.000,00	542.731.992,00
Fakultas Geografi	107.399.000,00	128.979.965,00
Fakultas Hukum	3.942.679.412,00	1.366.529,00
Fakultas Ilmu Budaya	440.000,00	210.685.623,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Politik	-	6.120.000,00
Fakultas Kedokteran	1.605.200.533,00	313.882.970,00
Fakultas Kedokteran Gigi	1.527,00	287.015.514,24
Fakultas Kedokteran Hewan	893.922.887,76	-
Fakultas Kehutanan	600.000.000,00	-
Fakultas MIPA	1.600.000.000,00	1.374.886.600,00
Fakultas Pertanian	77.241.400,00	100.704.800,00
Fakultas Psikologi	11.700.000,00	1.875.000,00
Fakultas Teknik	214.189.184,72	91.265.009,24
Fakultas Teknologi Pertanian	1.854.685,00	1.854.684,00
GMC Health Center	3.280.574.320,00	23.419.500,00
Kantor Pusat Universitas	-	45.791.195,00
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	-	37.817.152.714,00
Pascasarjana	14.910.000,00	2.497.452.607,79
Pusat Studi Asia Pasifik	-	(89.555.859,00)
Pusat Studi Bencana	-	76.772.428,00
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan	-	10.000.000,00
Pusat Studi Energi	285.505.184,96	33.485.162,00
Pusat Studi Ilmu Teknik	-	61.866.400,00
Jumlah dipindahkan	25.305.451.394,32	49.107.626.403,35

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Jumlah pindahan	25.305.451.394,32	49.107.626.403,35
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	53.391.000,00	58.439.450,00
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	388.667,89	41.313.854,00
Pusat Studi Korea	3.235.000,00	-
Pusat Studi Lingkungan Hidup	1.308.801.150,00	2.374.529.210,00
Pusat Studi Pariwisata	49.020.548,00	7.593.000,00
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	20.000.000,00	1.800.000,00
Pusat Studi Pengendalian Ilmu Hayati	2.200.000,00	-
Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional	375.000,00	9.005.000,00
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	-	92.219.200,75
Pusat Studi Sumberdaya Lahan	-	2.100.000,00
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	-	39.975.583,00
Sekolah Vokasi	2.040.000,00	512.965.994,00
Jumlah	26.744.902.760,21	52.247.567.695,10

4.2 PENGELUARAN

Pengeluaran dalam Laporan Aktivitas periode tahun 2011 berdasarkan Rencana Strategis tahun 2008-2012 diklasifikasikan sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Pendidikan	710.323.345.699,85	279.784.411.103,40
Penelitian	383.271.786.498,10	148.260.584.424,79
Pengabdian kepada Masyarakat	180.630.044.703,94	19.526.194.614,07
Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat	27.483.292.871,04	966.994.506.714,42
Jumlah	1.301.708.469.772,92	1.414.565.696.856,68

4.2.1 Pengeluaran Pendidikan

Jumlah pengeluaran pendidikan adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Biologi	3.805.319.216,91	2.121.268.589,00
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	77.482.412.104,22	50.487.059.175,75
Fakultas Farmasi	6.685.777.413,40	3.422.355.566,11
Fakultas Filsafat	2.079.916.338,44	1.809.652.404,00
Fakultas Geografi	4.783.780.181,60	3.414.815.710,00
Fakultas Hukum	18.207.735.306,63	12.026.581.399,56
Fakultas Ilmu Budaya	13.605.926.338,50	5.989.814.601,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	14.369.401.046,50	10.824.622.172,27
Fakultas Kedokteran	82.286.188.472,00	40.078.577.337,31
Fakultas Kedokteran Gigi	6.740.657.674,33	4.636.097.123,00
Fakultas Kedokteran Hewan	4.663.542.057,11	2.496.629.028,00
Fakultas Kehutanan	4.130.704.429,50	2.669.097.983,84
Fakultas MIPA	17.482.023.585,50	9.935.255.620,33
Fakultas Pertanian	8.342.190.755,00	4.667.272.823,00
Fakultas Peternakan	3.019.082.767,00	1.622.995.240,00
Fakultas Psikologi	8.995.452.816,50	7.083.238.340,00
Fakultas Teknik	43.933.561.527,19	30.586.559.105,03
Fakultas Teknologi Pertanian	3.765.074.852,50	1.993.368.523,00
GMC Health Center	3.231.374.749,00	-
Kantor Pusat Universitas	332.455.625.559,42	47.440.763.713,88
Pascasarjana	26.925.485.510,32	20.544.286.198,56
Pusat Kedokteran Tropis	-	33.996.796,00
Pusat Pelatihan Bahasa	-	2.408.405.981,00
Pusat Studi Agroekologi	363.947.400,00	126.328.953,27
Pusat Studi Asia Pasifik	10.000.000,00	431.389.793,00
Pusat Studi Bencana	-	12.021.715,00
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan	438.503.898,00	281.022.278,64
Pusat Studi Jepang	-	787.700,00
Pusat Studi Kebudayaan	-	77.655.000,00
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	20.894.714,50	-
Pusat Studi Korea	-	652.000,00
Jumlah dipindahkan	687.824.578.714,06	267.222.570.870,55

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Jumlah pindahan	687.824.578.714,06	267.222.570.870,55
Pusat Studi Pancasila	165.031.389,22	223.403.449,00
Pusat Studi Pariwisata	-	10.000.000,00
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	12.959.800,00	24.105.500,00
Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional	-	1.016.256.650,00
Pusat Studi Pengendalian Ilmu Hayati	4.101.519,00	-
Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara	901.159.850,00	73.129.454,00
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	458.543.405,80	268.084.799,85
Pusat Studi Sumberdaya Lahan	2.445.235,00	210.672,00
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	2.400.000,00	-
Pusat Studi Wanita	21.709.835,00	-
Sekolah Vokasi	20.930.415.951,77	10.946.649.708,00
Jumlah	710.323.345.699,85	279.784.411.103,40

4.2.2 **Pengeluaran Penelitian**

Jumlah pengeluaran penelitian adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Biologi	1.227.216.265,55	330.699.735,00
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	21.514.502.902,28	1.506.227.494,92
Fakultas Farmasi	1.963.458.778,20	551.203.982,00
Fakultas Filsafat	435.434.493,66	43.694.510,00
Fakultas Geografi	1.061.814.614,36	539.532.664,00
Fakultas Hukum	4.577.897.319,34	542.401.310,00
Fakultas Ilmu Budaya	1.907.909.434,10	224.085.000,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	3.093.691.090,30	69.170.850,00
Fakultas Kedokteran	31.517.821.839,48	2.729.835.017,00
Fakultas Kedokteran Gigi	1.206.469.786,00	164.079.212,00
Fakultas Kedokteran Hewan	1.585.353.142,67	236.962.454,00
Fakultas Kehutanan	1.218.266.826,10	295.178.200,00
Fakultas MIPA	4.136.316.792,30	715.356.065,00
Fakultas Pertanian	2.879.425.272,60	280.507.495,00
Fakultas Peternakan	754.863.430,00	129.877.100,00
Fakultas Psikologi	3.047.842.010,70	765.387.437,00
Fakultas Teknik	11.236.317.629,71	1.741.938.090,89
Fakultas Teknologi Pertanian	1.250.132.984,70	225.719.234,00
GMC Health Center	-	-
Kantor Pusat Universitas	207.911.502.072,45	17.471.357.034,65
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	2.395.686.399,00	3.740.257.439,00
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	13.341.747.527,59	50.066.139.051,00
Pascasarjana	5.854.963.493,30	685.678.868,00
Pusat Kedokteran Tropis	-	100.703.001,00
Pusat Studi Agroekologi	-	212.541.804,00
Pusat Studi Asia Pasifik	1.720.659.437,02	960.416.796,75
Pusat Studi Bencana	1.523.373.294,00	874.782.493,59
Pusat Studi Bioteknologi	-	274.884.791,72
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	14.372.893.128,00	8.292.566.879,00
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan	-	9.888.966,00
Pusat Studi Energi	5.446.472.215,50	6.394.154.998,51
Pusat Studi Farmakologi dan Kebijakan Obat	110.260.389,96	81.310.362,99
Pusat Studi Ilmu Teknik	240.000,00	3.671.729.843,00
Pusat Studi Jepang	10.920.950,00	9.478.000,00
Pusat Studi Jerman	330.067.095,00	228.292.182,03
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	1.571.696.145,00	1.202.396.346,27
Pusat Studi Kebudayaan	501.090.869,00	39.055.726,00
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	17.331.273.027,00	16.218.623.017,89
Pusat Studi Korea	255.219.795,00	233.009.924,00
Pusat Studi Lingkungan Hidup	1.350.512.740,00	2.189.065.783,00
Pusat Studi Pancasila	68.829.921,65	293.416.538,00
Pusat Studi Pangan dan Gizi	-	13.567.736,00
Pusat Studi Pariwisata	2.798.182.193,40	3.293.151.678,97
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	164.823.398,00	120.229.106,00
Pusat Studi Pengendalian Ilmu Hayati	10.301.751,00	-
Jumlah dipindahkan	371.685.450.453,92	127.768.554.218,18

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Jumlah pindahan	371.685.450.453,92	127.768.554.218,18
Pusat Studi Perdagangan Dunia	480.710.585,00	340.716.485,63
Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional	1.272.497.495,00	736.825.542,23
Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara	301.365.631,00	750.994.517,00
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	257.700,00	269.860,00
Pusat Studi Sumberdaya Lahan	40.789.350,00	49.767.999,00
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	4.685.106.690,00	17.847.425.287,00
Pusat Studi Wanita	243.474.574,66	269.297.065,75
Sekolah Vokasi	4.562.134.018,52	496.733.450,00
Tenis Indoor (GOR)	-	-
Jumlah	383.271.786.498,10	148.260.584.424,79

4.2.3 **Pengeluaran Pengabdian kepada Masyarakat** Jumlah pengeluaran pengabdian kepada masyarakat adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Fakultas Biologi	607.083.183,36	10.220.998,00
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	8.849.881.773,63	4.810.934.809,47
Fakultas Farmasi	1.530.825.503,80	456.317.984,00
Fakultas Filsafat	255.584.360,78	22.468.860,00
Fakultas Geografi	880.384.401,24	64.902.656,00
Fakultas Hukum	2.720.865.584,42	700.000,00
Fakultas Ilmu Budaya	1.155.252.429,40	21.757.390,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	1.807.889.267,20	10.000.000,00
Fakultas Kedokteran	10.592.883.783,60	625.735.442,00
Fakultas Kedokteran Gigi	648.393.171,33	41.207.509,00
Fakultas Kedokteran Hewan	979.924.492,44	45.900,00
Fakultas Kehutanan	618.292.491,40	145.377.050,00
Fakultas MIPA	1.607.389.710,20	22.247.325,00
Fakultas Pertanian	1.579.818.664,40	16.692.335,00
Fakultas Peternakan	454.412.020,00	4.705.300,00
Fakultas Psikologi	1.498.931.227,80	28.571.825,00
Fakultas Teknik	7.271.510.539,57	333.192.205,00
Fakultas Teknologi Pertanian	679.728.418,80	39.986.150,00
Kantor Pusat Universitas	123.034.566.113,97	8.033.135.526,00
Pascasarjana	3.194.024.890,20	273.167.730,00
Pusat Studi Agroekologi	500.000,00	-
Pusat Studi Asia Pasifik	-	6.012,60
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan	-	320.215,00
Pusat Studi Ilmu Teknik	3.838.852.909,00	-
Pusat Studi Jepang	-	17.700,00
Pusat Studi Korea	-	425.000,00
Pusat Studi Lingkungan Hidup	4.031.843.189,00	4.380.609.779,00
Pusat Studi Pancasila	8.736.377,71	-
Pusat Studi Pariwisata	-	3.826.000,00
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	-	9.000.000,00
Sekolah Vokasi	2.782.470.200,68	170.622.913,00
Jumlah	180.630.044.703,94	19.526.194.614,07

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 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Asrama Mahasiswa (Gadjah Mada)	3.261.111.468,00	2.432.224.467,00
Fakultas Biologi	-	1.796.116.695,00
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	-	39.740.068.713,56
Fakultas Farmasi	-	4.143.672.083,00
Fakultas Filsafat	-	853.863.060,00
Fakultas Geografi	-	1.918.807.532,00
Fakultas Hukum	-	10.089.779.045,75
Fakultas Ilmu Budaya	-	6.127.325.941,00
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	-	9.846.317.326,06
Fakultas Kedokteran	-	26.557.134.192,00
Fakultas Kedokteran Gigi	5.394.375.858,75	7.866.665.081,21
Jumlah dipindahkan	8.655.487.326,75	111.371.974.136,58

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Jumlah pindahan	8.655.487.326,75	111.371.974.136,58
Fakultas Kedokteran Hewan	-	2.457.712.430,13
Fakultas Kehutanan	-	2.803.081.640,00
Fakultas MIPA	-	6.786.448.631,00
Fakultas Pertanian	-	4.148.138.703,00
Fakultas Peternakan	-	2.198.305.024,00
Fakultas Psikologi	-	3.639.952.797,74
Fakultas Teknik	-	26.924.186.945,14
Fakultas Teknologi Pertanian	-	2.943.544.733,42
Gadjah Mada University Press	2.542.324.929,70	2.727.313.151,21
GMC Health Center	1.257.541.177,00	2.403.655.315,14
Grha Sabha Pramana	2.136.633.607,00	2.293.015.552,00
Kantor Pusat Universitas	-	750.499.994.858,00
Pascasarjana	-	22.333.430.632,00
Pusat Pelatihan Biaya	-	1.290.490.062,00
Pusat Pelayanan Teknologi Informasi dan Komunikasi (PPTIK)	-	467.568.860,12
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
Tenis Indoor (GOR)	140.218.549,00	153.079.553,00
Wisma MM	12.751.087.281,59	11.621.106.219,94
Jumlah	27.483.292.871,04	966.994.506.714,42

Pengeluaran Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat, pada Laporan Keuangan tahun 2011 ini di reklasifikasi menjadi pengeluaran Pendidikan sebesar 50%, Penelitian sebesar 30% dan Pengabdian kepada masyarakat sebesar 20%.Reklasifikasi tersebut di berlakukan kepada Kantor Pusat Universitas, Fakultas, Sekolah Pascasarjana, Sekolah Vokasi dan Pusat Studi. Untuk UPT tidak dilakukan reklasifikasi pengeluaran fungsi Pendukung Tri Dharma Perguruan Tinggi. karena kegiatannya bersifat sebagai penunjang Tri Dharma Perguruan Tinggi

- 4.3 **KENAIKAN / PENURUNAN EKUITAS** Kenaikan ekuitas periode yang berakhir pada 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 berasal dari akun-akun sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Kenaikan Kas dan Setara Kas	112.170.507.943,09	81.941.675.678,74
Peningkatan (Penurunan) Investasi	5.943.839.588,89	3.987.884.407,34
Peningkatan (Penurunan) Piutang	(10.874.145.634,69)	(10.060.665.508,01)
Peningkatan (Penurunan) Sediaan	1.682.425.964,47	(20.881.415.024,19)
Peningkatan (Penurunan) Transitoris	(7.726.255.398,05)	4.838.128.339,03
Peningkatan (Penurunan) Aset Lancar Lainnya	130.967.746,64	(1.174.920.553,88)
Peningkatan (Penurunan) Dana Sumbangan	9.448.940.928,36	1.164.920.553,88
Peningkatan (Penurunan) Aset Tetap	93.781.501.953,46	3.751.013.367.819,57
Peningkatan (Penurunan) Aset Lain-lain	58.774.505.504,63	165.910.979.204,00
Perubahan Kewajiban Lancar	(5.651.488.597,96)	(20.110.941.322,79)
Perubahan Kewajiban Lancar Lainnya	508.203.951,00	667.416.160,00
Perubahan Dana untuk Aset Tetap	(9.448.940.928,36)	(1.164.920.553,88)
Koreksi Tahun Berjalan	70.617.745.831,04	(3.801.875.632.877,11)
Jumlah	319.357.808.852,52	154.255.876.322,70

Kenaikan/ penurunan ekuitas per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 berada di unit kerja sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Asrama Mahasiswa (Gadjah Mada)	1.209.277.386,00	1.339.953.210,00
Fakultas Biologi	(4.184.286.922,25)	(3.825.738.472,72)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	(30.673.324.015,94)	(22.982.618.338,43)
Fakultas Farmasi	(9.537.840.994,63)	(7.200.212.427,03)
Fakultas Filsafat	(2.157.515.108,59)	(2.127.671.984,92)
Fakultas Geografi	(6.127.181.665,20)	(5.384.375.218,26)
Jumlah dipindahkan	(51.470.871.320,61)	(40.180.663.231,36)

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Jumlah pindahan	(51.470.871.320,61)	(40.180.663.231,36)
Fakultas Hukum	(20.856.719.268,52)	(22.128.841.081,35)
Fakultas Ilmu Budaya	(10.756.448.762,61)	(7.546.156.803,68)
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	(16.463.352.438,93)	(13.835.682.511,61)
Fakultas Kedokteran	(86.361.552.647,01)	(58.934.653.933,52)
Fakultas Kedokteran Gigi	(6.206.892.725,78)	(5.810.316.503,54)
Fakultas Kedokteran Hewan	(6.186.554.185,11)	(5.054.274.806,44)
Fakultas Kehutanan	(4.709.744.674,74)	(5.471.487.136,83)
Fakultas MIPA	(19.658.393.689,41)	(15.047.585.015,73)
Fakultas Pertanian	(9.215.899.093,38)	(8.501.891.355,29)
Fakultas Peternakan	(4.148.243.939,97)	(3.783.674.427,36)
Fakultas Psikologi	(8.729.947.326,02)	(6.654.431.913,03)
Fakultas Teknik	(49.094.947.323,60)	(50.242.723.076,20)
Fakultas Teknologi Pertanian	(5.379.686.578,75)	(4.864.391.201,07)
Gadjah Mada University Press	99.569.071,50	(10.116.840,52)
GMC Health Center	4.772.179.594,00	512.018.034,86
Grha Sabha Pramana	1.071.847,32	(523.673.156,58)
Kantor Pusat Universitas	666.141.769.416,98	443.148.419.924,66
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	(34.093.959,00)	(1.842.787.840,00)
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	(7.761.108.209,57)	(2.979.530.412,32)
Pascasarjana	(23.278.072.941,01)	(20.958.186.919,59)
Pusat Kedokteran Tropis	-	(2.350.278,00)
Pusat Pelatihan Bahasa	-	(1.609.833.542,00)
Pusat Pelayanan Teknologi Informasi dan Komunikasi (PPTIK)	-	(91.916.070,66)
Pusat Studi Agroekologi	4.581.909,00	11.456.666,73
Pusat Studi Asia Pasifik	(2.432.516,97)	(132.359.322,87)
Pusat Studi Bencana	71.674.001,57	(155.515.792,63)
Pusat Studi Bioteknologi	-	133.283.739,98
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	3.081.127.596,00	(1.013.358.169,00)
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan	(254.514.502,55)	275.249.634,26
Pusat Studi Energi	(94.349.279,02)	(21.010.164,00)
Pusat Studi Farmakologi Klinik dan Kebijakan Obat	65.145.003,39	(6.348.953,05)
Pusat Studi Ilmu Teknik	565.337.996,86	(284.271.612,59)
Pusat Studi Jepang	(1.000.950,00)	(1.223.400,00)
Pusat Studi Jerman	91.917.107,00	60.745.543,71
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	(150.941.989,36)	173.908.211,87
Pusat Studi Kebudayaan	(3.844.914,00)	(38.293.396,00)
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	(5.261.488.033,58)	6.763.564.448,77
Pusat Studi Korea	36.795.870,26	23.423.751,73
Pusat Studi Lingkungan Hidup	1.098.360.795,00	1.804.620.342,00
Pusat Studi Pancasila	(7.249.154,12)	(89.006.994,91)
Pusat Studi Pangan dan Gizi	-	17.663.411,00
Pusat Studi Pengendalian Ilmu Hayati	(5.213.108,00)	-
Pusat Studi Pariwisata	412.376.694,81	232.764.909,28
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	(13.911.449,00)	(92.953.026,00)
Pusat Studi Perdagangan Dunia	3.473.345,00	86.589.692,22
Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional	491.646.584,56	(957.702.505,24)
Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara	199.284.883,00	(175.509.818,00)
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	(60.424.077,85)	113.065.815,24
Pusat Studi Sumber Daya Lahan	(18.708.989,00)	(26.122.941,00)
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	2.554.570.586,00	(793.923.194,00)
Pusat Studi Wanita	(164.449.409,66)	85.878.730,69
Sekolah Vokasi	(25.773.353.166,38)	(20.347.529.831,12)
Tenis Indoor (GOR)	135.875.139,19	79.597.329,68
Wisma MM	1.655.462.034,59	943.923.313,11
Jumlah	319.357.808.852,52	154.255.876.322,70

5. PENJELASAN LAPORAN ARUS KAS

Kenaikan (Penurunan) kas dan setara kas periode 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Aktivitas Operasional	294.373.317.948,63	144.063.870.192,01
Aktivitas Investasi	(158.499.847.046,98)	(3.920.866.440.235,91)
Aktivitas Pendanaan	46.914.782.872,48	56.868.612.845,53
Jumlah	182.788.253.774,13	(3.719.933.957.198,37)

Kenaikan/ penurunan kas dan setara kas periode 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp182.788.253.774,13 dan (Rp3.719.933.957.198,37) 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 2011 dan 31 Desember 2010 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
<i>Pendapatan Jasa</i>		
- Penerimaan Anggaran Pemerintah	637.029.243.990,00	649.361.367.206,00
- Penerimaan dari Masyarakat	745.782.827.535,79	672.850.844.057,83
- Hasil Usaha dan Tabungan	8.178.724.772,43	8.058.271.863,95
Penyumbang (Donasi)	81.061.847.376,04	78.466.696.114,61
<i>Penerimaan Hasil Piutang</i>	864.427.444.934,12	760.155.970.659,54
Penerimaan Bunga dan Dividen	32.426.857.274,81	43.574.956.903,35
Penerimaan Lain-lain	69.031.988.106,25	60.079.050.036,99
Utang yang diterima	1.020.088.459.333,48	893.424.882.586,92
Jumlah	3.458.027.393.322,92	3.165.972.039.429,19

5.1.2 **Arus Kas Keluar** Penambahan kas bersih periode 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp294.373.317.948,63 dan Rp144.063.870.192,01 berasal dari hasil operasional universitas yang merupakan selisih kas masuk dengan kas keluar selama periode pelaporan.

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Pengeluaran Operasional	1.303.390.895.737,39	1.393.684.281.832,49
Pelunasan Utang	1.014.436.970.735,52	873.313.876.264,13
Pemberian Piutang	845.826.208.901,38	754.910.011.140,56
Jumlah	3.163.654.075.374,29	3.021.908.169.237,18
Penambahan Kas Bersih dari Operasional	294.373.317.948,63	144.063.870.192,01

Penambahan kas bersih periode 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp288.777.736.200,63 dan Rp144.063.870.192,01 berasal dari hasil operasional universitas yang merupakan selisih kas masuk dengan kas keluar selama periode pelaporan.

5.2 **ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI**

5.2.1 **Kas Masuk** Kas masuk dari aktivitas investasi periode 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 terinci sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Penerimaan Penjualan Investasi	23.430.387.207,99	37.946.026.260,65
Jumlah	23.430.387.207,99	37.946.026.260,65

5.2.2 **Kas Keluar** Kas keluar untuk investasi periode 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 merupakan belanja modal dan peningkatan penyertaan atau investasi universitas dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Pembelian Peralatan dan Perbaikan Gedung	154.352.137.561,46	3.916.665.816.398,57
Pembelian untuk Investasi	27.569.596.693,51	42.191.850.097,99
Mutasi Aset Tidak Berwujud	8.500.000,00	(45.200.000,00)
Jumlah	181.930.234.254,97	3.958.812.466.496,56
Penambahan Kas Bersih dari Investasi	(158.499.847.046,98)	(3.920.866.440.235,91)

Penurunan kas dan setara kas periode 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp158.499.847.046,98 dan Rp3.920.866.440.235,91 merupakan selisih antara arus kas untuk belanja modal dikurangi dengan hasil penjualan investasi.

5.3 **ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN** Arus kas dari aktivitas pendanaan terdiri atas:

	31 Desember 2011 (Rp)	31 Desember 2010 (Rp)
Penerimaan/ Pengeluaran Dana Bantuan (Loan Fund)	-	100.000.000,00
Penerimaan Dana Sumbangan (Endowment Fund)	30.223.302.593,35	14.405.499.615,56
Perubahan Dana	(508.203.951,00)	(667.416.160,00)
Penerimaan Dana Tidak Lancar	17.199.684.230,13	43.030.529.389,97
Jumlah arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	46.914.782.872,48	56.868.612.845,53

Perubahan kas untuk aktivitas pendanaan per 31 Desember 2011 sebesar Rp46.914.782.872,48 merupakan penerimaan dana bantuan, sumbangan, hibah, hadiah, maupun donasi serta penerimaan dana tidak lancar dan perubahan dana (fund) yang dimiliki oleh Universitas Gadjah Mada.

6. **PENJELASAN LAPORAN KEUANGAN GABUNGAN** Laporan Keuangan Universitas Gadjah Mada untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2011 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 2011 terdiri atas penyertaan kepada:

	Modal Disetor (Rp)
PT Gama Multi Usaha Mandiri	5.605.880.103,37
PT Gamatechno Indonesia	350.650.000,00
PT BPR Duta Gama	2.100.000.000,00
PT UGM Samator Pendidikan	52.500.000.000,00
Jumlah	60.556.530.103,37

7 **Permasalahan Aset** Pada Tahun 2010, telah dilakukan inventarisasi dan penilaian atas aset tetap yang dimiliki Universitas Gadjah Mada berdasarkan Keputusan Presiden Nomor 17 Tahun 2007 tanggal 7 Agustus 2007 tentang Tim Penertiban Barang Milik Negara (BMN), yang kemudian ditindaklanjuti dengan Keputusan Menteri Pendidikan Nasional Nomor 011/P/2008 tanggal 23 Januari 2008 tentang Pembentukan Tim Penertiban Barang Milik Negara (BMN) di Lingkungan Departemen Pendidikan Nasional dan Surat Menteri Pendidikan Nasional Nomor 7744/A.A.1/LK/2008 tanggal 19 februari 2008 tentang Inventarisasi dan Penilaian Barang Milik Negara (BMN) di Lingkungan Depdiknas Tahun 2008

Penilaian aset tetap ini dilakukan oleh Universitas Gadjah Mada berkerja sama dengan Kantor Pelayanan Negara dan Lelang (KPKNL) Yogyakarta, dibuktikan dengan surat dari KPKNL Nomor S-1455/WKN.09/KNL.06/2009 tanggal 26 Oktober 2009 tentang Penatausahaan Barang Milik Negara (BMN) dan Nomor S-28/WKN.09/KNL.06/2010 tanggal 8 Januari 2010 tentang Inventarisasi dan Penilaian Barang Milik Negara.

Sampai dengan tahun 2011, penilaian atas aset tetap Universitas Gadjah Mada baru mencakup tanah, dan Gedung & Bangunan.

Universitas Gadjah Mada sampai dengan tahun 2011 belum menerapkan penyusutan atas aset tetap yang dimilikinya. Hal ini didasarkan pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010, Lampiran II yang menyebutkan bahwa Standar Akuntansi Pemerintah dapat diberlakukan untuk laporan keuangan atas pertanggungjawaban pelaksanaan anggaran sampai dengan tahun anggaran tahun 2014.

Dalam Peraturan Pemerintah Nomor 153 Tahun 2000 tentang Penetapan UGM sebagai BHMN, Bab XX Pasal 47 ayat (2) dan (3) menyebutkan bahwa: "Kekayaan awal universitas sebagai badan hukum terdiri atas seluruh harta kekayaan negara yang dipisahkan yang pengelolaannya diserahkan kepada Universitas dalam bentuk gedung; instalasi; segala macam dan jenis peralatan baik untuk keperluan pendidikan dan pengajaran, penelitian, serta pengabdian kepada masyarakat, dan keperluan perkantoran; dan pada umumnya semua benda yang dikuasai oleh Universitas, termasuk di dalamnya hasil penelitian, percobaan, dan sebagainya, serta semua hubungan, baik dengan pihak di luar Universitas dari dalam negeri maupun dari luar negeri (ayat 2); Pelaksanaan penyerahan dan peralihan kekayaan Negara untuk ditempatkan sebagai kekayaan awal Universitas sebagaimana dimaksud pada ayat (2) diatur oleh Menteri dan Menteri Keuangan (ayat 3). Perkembangan sampai saat ini, penyerahan kekayaan awal Universitas belum dilakukan oleh Menteri Keuangan dan nilai aset tersebut belum boleh disusutkan. Untuk itu Universitas Gadjah Mada belum memberlakukan penyusutan atas aset tetap yang dimilikinya.

8. **MASALAH HUKUM
PEMBANGUNAN
GAMA BOOKSTORE** 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. Berdasarkan Putusan Mahkamah Agung RI Nomor 1946 K/Pdt/2011 tertanggal 29 November 2010 memutuskan mengabulkan permohonan kasasi Universitas Gadjah Mada dan membatalkan putusan Pengadilan Tinggi Yogyakarta Nomor 10/PDT/2010/PT.Y tertanggal 16 Februari 2010 yang menguatkan putusan Pengadilan Negeri Sleman Nomor 40/Pdt.G/2009/PN.Simn tertanggal 2 September 2010.