



POLITEKNIKPELAYARAN  
SUMATERABARAT

L K  
2023

**LAPORAN  
KEUANGAN TAHUN  
2023  
SEMESTER II  
(Audited)**



KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN

**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Jalan Syeh Burhanuddin No. 1, Tiram, Ulakan Tapakis, Kab. Padang Pariaman (25572)

Telp : +62751-4735000, +62751-4735001 Fax : +62751-4735002

Email : admin@poltekpelsubar.ac.id



**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
BADAN PENGEMBANGAN SDM PERHUBUNGAN  
BADAN LAYANAN UMUM  
POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**



JLN. SYEH BURHANUDDIN NO.1,  
KAB. PADANG PARIAMAN  
SUMATERA BARAT 25572

TELP : (0751) 4735001  
(0751) 4735002

FAX : (0751) 4735000 (Faximile)  
Email : admin@poltekpelsumbar.ac.id  
Home Page : www.poltekpelsumbar.ac.id

Nomor : KU.204/II/6/POLTEKPEL.SBR-2024 Padang Pariaman, 30 April 2024  
Klasifikasi : Biasa  
Lampiran : 1 (satu) berkas  
Hal : Laporan Keuangan SAI  
Semester II Audited 2023

Yth. Direktur Pembinaan PK BLU  
Ditjen Perbendaharaan Kementerian Keuangan

Berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 76/PMK.05/2008 tentang Pedoman Akuntansi dan Pelaporan Keuangan BLU dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 220/PMK.05/2016 tentang Pedoman Akuntansi dan Pelaporan Keuangan BLU

Sehubungan dengan hal tersebut, dengan hormat kami sampaikan Laporan Keuangan Sistem Akuntansi Instansi Semester II Audited T.A 2023 di Lingkungan Politeknik Pelayaran Sumatera Barat, sebagaimana terlampir

Atas perhatian dan perkenaannya kami ucapkan terima kasih.



Dr. H. Arwan, S.Pd, M.Mar.E.  
NIP196706291998081001

Tembusan:

1. Kepala Biro Keuangan dan Perlengkapan Setjen Kementerian Perhubungan;
2. Sekretaris BPSDM Perhubungan;
3. Kepala PPSDM Perhubungan Laut;
4. Kepala Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan Sumatera Barat
5. Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Padang;

## DAFTAR ISI

Kata Pengantar

Daftar Isi

Pernyataan Tanggung Jawab

Pernyataan Telah di Review SPI

Ringkasan

I.	Laporan Realisasi Anggaran	1
II.	Neraca	1
III.	Laporan Operasional	2
IV.	Laporan Perubahan Ekuitas	2
V.	Laporan Arus Kas	3
VI.	Laporan Perubahan SAL	3
VII.	Catatan atas Laporan Keuangan	
	a. Penjelasan Umum	11
	b. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	19
	c. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	22
	d. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	31
	e. Penjelasan atas Pos-pos Perubahan Ekuitas	34
	f. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Arus Kas	35
	g. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan SAL	38
	h. Pengungkapan Lainnya	40
VIII.	Lampiran dan Daftar	41

## KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Politeknik Keselamatan Transportasi Jalan adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia Perhubungan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Neraca, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Politeknik Pelayaran Sumatera Barat mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/ pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Politeknik Keselamatan Transportasi Jalan. Di samping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Padang Pariaman, 30 April 2024

Kuasa Pengguna Anggaran Politeknik  
Pelayaran Sumatera Barat



Dr. H. Irwan, S.H., M.Mar.E.  
NIP196706291998081001



**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
BADAN PENGEMBANGAN SDM PERHUBUNGAN  
BADAN LAYANAN UMUM  
POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**



JLN. SYEH BURHANUDDIN NO.1,  
KAB. PADANG PARIAMAN  
SUMATERA BARAT 25572

TELP : (0751) 4735001  
(0751) 4735002

FAX : (0751) 4735000 (Faximile)  
Email : admin@poltekpelsumbar.ac.id  
Home Page : www.poltekpelsumbar.ac.id

**PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB**

Laporan Keuangan Kantor Politeknik Pelayaran Sumatera Barat yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih dan Catatan atas Laporan Keuangan Semester II Audited Tahun Anggaran 2023 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Padang Pariaman, 30 April 2024

Kuasa Pengguna Anggaran Politeknik  
Pelayaran Sumatera Barat



Dr. H. Irwan, S.H.,M.Mar.E.  
NIP1967006291998081001



**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
BADAN PENGEMBANGAN SDM PERHUBUNGAN  
BADAN LAYANAN UMUM  
POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**



JLN. SYEH BURHANUDDIN NO.1,  
KAB. PADANG PARIAMAN  
SUMATERA BARAT 25572

TELP : (0751) 4735001  
(0751) 4735002

FAX : (0751) 4735000 (Faximile)  
Email : admin@poltekpelsubar.ac.id  
Home Page : www.poltekpelsubar.ac.id

**PERNYATAAN TELAH DIREVIU  
(STATEMENT OF REVIEW)  
POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
Semester II Audited 2023**

Kami telah mereview Laporan Keuangan Semester II Audited **Politeknik Pelayaran Sumatera Barat** untuk Tahun Anggaran 2023 berupa Neraca per tanggal 31 Desember 2023, Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih dan Catatan atas Laporan Keuangan yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai Standar Reviu atas Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga. Semua informasi yang dimuat dalam Laporan Keuangan adalah penyajian manajemen **Politeknik Pelayaran Sumatera Barat**.

Reviu bertujuan untuk memberikan keyakinan terbatas mengenai akurasi, kehandalan dan keabsahan informasi, serta kesesuaian pengakuan dan pengukuran dan pelaporan transaksi dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Reviu mempunyai ruang lingkup yang jauh lebih sempit dibandingkan dengan lingkup Audit yang dilakukan sesuai dengan peraturan terkait dengan tujuan untuk menyatakan pendapat atas laporan keuangan secara keseluruhan. Oleh karena itu, kami tidak memberi pendapat semacam itu.

Berdasarkan reviu kami, tidak terdapat perbedaan yang menjadikan kami yakin bahwa Laporan Keuangan yang kami sebutkan di atas tidak disajikan sesuai dengan Undang- Undang nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara, Peraturan Pemerintah nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan, dan peraturan perundang-undangan lain yang terkait.

Padang Pariaman, 1 May 2024

Kepala Satuan Pemeriksa Intern

Elfira Wirza, S.Si, M.Sc.  
NIP198609142009122003

## RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Politeknik Pelayaran Sumatera Barat Semester II Audited Tahun 2023 yang semula disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) telah dirubah berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 220/PMK.05/2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum. Laporan Keuangan ini meliputi:

### 1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan dan belanja selama periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 .

Realisasi Pendapatan Negara per 31 Desember 2023 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp. 24,532,266,302 ,-. atau mencapai 164% dari alokasi anggaran sebesar 15.003.040.000.,

Realisasi Belanja Negara per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 119.043.791.009-. atau mencapai 99% dari alokasi anggaran sebesar Rp. 119.656.578.000,-.

Ringkasan Laporan Realisasi Anggaran per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 dapat disajikan sebagai berikut:

*Tabel 1*  
*Ringkasan Laporan Realisasi Anggaran per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022*

*(Dalam Rupiah)*

URAIAN	31 Desember 2023			%	2022
	ANGGARAN	REALISASI	REAL ATAS/BAWAH		REALISASI
Jumlah Pendapatan Dan Hibah	15,003,040,000	24,532,266,302	-9,529,226,302	164	13,651,856,221
Jumlah Belanja	119,656,578,000	119,043,791,009	612,786,991	99	62,484,557,204

### 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas dana pada 31 Desember 2023.

Neraca yang disajikan adalah hasil dari proses Sistem Akuntansi Instansi, sebagaimana yang diwajibkan dalam Peraturan Menteri Keuangan Nomor 220PMK.05/2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum.

Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp. 375,068,166,387-. yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp. 11,354.152.785,- Aset Tetap (neto setelah akumulasi penyusutan) sebesar Rp. 359,622,710,772,- Piutang Jangka Panjang (neto

setelah penyisihan piutang tak tertagih) sebesar Rp. 85.083.445,- dan Aset Lainnya (neto setelah akumulasi penyusutan) sebesar Rp. 4,288,667,125,-. Nilai Kewajiban seluruhnya tersaji sebesar Rp 3,389,488,595-. Dan nilai Ekuitas disajikan sebesar Rp. 371,876,042,087,-.

Ringkasan Neraca per 31 Desember 2023 dan 2022 dapat disajikan sebagai berikut:

*Tabel 2*  
*Ringkasan Neraca per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022*

*(Dalam Rupiah)*

URAIAN	JUMLAH		KENAIKAN(PENURUNAN)	
	2023	2022	JUMLAH	%
<b>ASET</b>	<b>375,265,530,682</b>	<b>351,655,340,521</b>	<b>23,610,190,161</b>	-
Aset Lancar	11,354,152,785	6,235,695,041	5,118,457,744	182
Aset Tetap	359,622,710,772	341,433,390,605	18,189,320,167	105
Aset Lainnya	4,288,667,125	3,986,254,875	302,412,250	108
<b>KEWAJIBAN</b>	<b>3,389,488,595</b>	<b>125,891,000</b>	<b>3,263,597,595</b>	-
Kewajiban Jangka Pendek	3,389,488,595	125,891,000	3,263,597,595	2,692
<b>EKUITAS</b>	<b>371,876,042,087</b>	<b>351,529,449,521</b>	<b>20,346,592,566</b>	-
Ekuitas	371,876,042,087	351,529,449,521	20,346,592,566	106
<b>Jumlah Kewajiban dan Ekuitas</b>	<b>375,265,530,682</b>	<b>351,655,340,521</b>	<b>23,610,190,161</b>	107

### 3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari kegiatan operasional, surplus/defisit dari kegiatan non- operasional, surplus/defisit pos luar biasa, dan surplus/defisit LO. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 121,213,148,373,- sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp. 100,741,653,032,-. sehingga terdapat surplus dari kegiatan operasional sebesar Rp. 20,471,495,341. Jumlah Surplus Pelepasan Aset Non Lancar sebesar Rp. 0,- Kegiatan Non Operasional dan Pos-pos Luar Biasa masing-masing defisit sebesar (Rp. 252,054,000,-) dan sehingga entitas mengalami surplus LO sebesar Rp. 20,219,441,341,-.

### 4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas awal pada tahun 2023 adalah sebesar Rp. 351.529.449.521,- ditambah Surplus-LO sebesar RP. 20,219,441,341., kemudian ditambah dengan koreksi yang menambah/mengurangi ekuitas yang antara berasal dari dampak kumulatif perubahan kebijakan akuntansi/kesalahan mendasar senilai 1,260,225., serta dijumlah dengan Selisih

Revaluasi Aset Tetap senilai (Rp. 0,-), Koreksi Atas Reklasifikasi senilai (Rp. 0,-), Koreksi nilai asset tetap/lainnya non revaluasi (Rp. 0,-) dan Koreksi Lain-Lain senilai Rp. 0,- dan ditambah dengan transaksi antar entitas sebesar Rp. 0,- sehingga mengalami kenaikan sebesar Rp. 20,346,592,566,- ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp. 371,876,042,087,-.

## **5. LAPORAN ARUS KAS**

Laporan Arus Kas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan saldo akhir kas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Saldo awal kas pada tanggal 01 Januari 2023 adalah sebesar Rp. 5.906.684.381,- ditambah dengan Kenaikan/Penurunan Kas senilai Rp. 5.301.334.959,- sehingga Saldo Akhir Kas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp. 11.208.019.340,-. Dengan rincian saldo akhir kas adalah sebesar Saldo akhir Kas pada BLU Rp. 7.990.530.745 dan Saldo Akhir Kas Lainnya Setara Kas Rp. 3.217.488.595.

## **6. LAPORAN PERUBAHAN SAL**

Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih menyajikan informasi kenaikan atau penurunan saldo anggaran lebih tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Saldo anggaran lebih pada tanggal 01 Januari 2023 adalah sebesar Rp. 4.787.658.774,- ditambah dengan SiLPA setelah Laporan Keuangan Semester II 2023 penyesuaian senilai (Rp. 94.511.524.707,-) sehingga Saldo Anggaran Lebih Akhir pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp. 7,990,530,745,-.

## **7. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CaLK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2023, Pendapatan Negara dan Hibah dan Belanja Negara diakui berdasarkan akuntansi berbasis kas, yaitu diakui pada saat kas diterima atau dikeluarkan dari rekening kas negara.

Sedangkan Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Neraca untuk periode per tanggal 31 Desember 2023 disusun dan disajikan berdasarkan akuntansi berbasis akrual, yaitu diakui pada saat diperolehnya hak atas dan timbulnya kewajiban tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dikeluarkan dari rekening kas negara.

**I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
LAPORAN REALISASI ANGGARAN  
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	30 September 2023			%	2022
	ANGGARAN	REALISASI	REAL ATAS/BAWAH		REALISASI
<b>Pendapatan Negara Dan Hibah</b>					
Penerimaan Perpajakan	-	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	15,003,040,000	24,532,266,302	(1,111,974,090)	164	13,652,229,565
Penerimaan Hibah	-	-	-	-	-
<b>Jumlah Pendapatan Dan Hibah</b>	<b>15,003,040,000</b>	<b>24,532,266,302</b>	<b>(1,111,974,090)</b>	<b>164</b>	<b>13,652,229,565</b>
<b>Belanja</b>	119,656,578,000	119,043,791,009	(47,086,585,207)		65,474,844,397
Belanja Pegawai	9,663,660,000	9,661,823,352	(2,095,938,374)	100	8,354,875,868
Belanja Barang	73,516,457,000	73,074,730,327	(30,216,268,998)	99	52,995,887,272
Belanja Modal	36,476,461,000	36,307,237,330	(14,774,377,835)	100	4,124,081,257
Belanja Pembayaran Kewajiban Utang	-	-	-	-	-
Belanja Subsidi	-	-	-	-	-
Belanja Hibah	-	-	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-	-	-
Belanja Lain-Lain	-	-	-	-	-
<b>Belanja Transfer Ke Daerah Dan Dana</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dana Bagi Hasil	-	-	-	-	-
Dana Alokasi Umum	-	-	-	-	-
Dana Alokasi Khusus Fisik	-	-	-	-	-
Dana Otonomi Khusus	-	-	-	-	-
Dana Alokasi Khusus Non Fisik	-	-	-	-	-
Dana Desa	-	-	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>119,656,578,000</b>	<b>119,043,791,009</b>	<b>(47,086,585,207)</b>	<b>0</b>	<b>65,474,844,397</b>

## II. NERACA

### POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT NERACA PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	JUMLAH		KENAIKAN(PENURUNAN)	
	2023	2022	JUMLAH	%
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0	
Kas Lainnya dan Setara Kas	3,217,488,595	1,119,025,607	2,098,462,988	188
Kas pada BLU	7,990,530,745	4,787,658,774	3,202,871,971	67
Piutang Bukan Pajak	0	252,054,000	(252,054,000)	(100)
Penyisihan Piutang-Piutang Bukan Pajak	0	(1,260,225)	1,260,225	(100)
Piutang Bukan Pajak (Netto)		250,793,775	(250,793,775)	(100)
Piutang dari kegiatan Ops - BLU	85,511,000			
Penyisihan Piutang-Piutang dari kegiatan ops BLU	(427,555)			
Persediaan	61,050,000	78,216,885	(17,166,885)	(22)
<b>Jumlah Aset Lancar</b>	<b>11,354,152,785</b>	<b>6,235,695,041</b>	<b>5,118,457,744</b>	<b>82</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Tanah	38,808,288,730	38,808,288,730	0	0
Peralatan dan Mesin	226,059,151,332	189,913,536,002	36,145,615,330	19
Gedung dan Bangunan	274,939,620,564	274,826,205,564	113,415,000	0
Jalan, Irigasi dan Jaringan	37,849,426,332	37,849,426,332	0	0
Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776	5,926,674,776	0	0
Kontruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0	0
Akumulasi Penyusutan	(223,960,450,962)	(205,890,740,799)	(18,069,710,163)	9
<b>Jumlah Aset Tetap</b>	<b>359,622,710,772</b>	<b>341,433,390,605</b>	<b>18,189,320,167</b>	<b>5</b>
<b>ASET LAINNYA</b>				
Aset Tak Berwujud	4,607,284,959	4,445,662,959	161,622,000	4
Dana yang dibatasi penggunaannya	172,000,000		172,000,000	
Akumulasi Penyusutan	(490,617,834)	(459,408,084)	(31,209,750)	7
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>	<b>4,288,667,125</b>	<b>3,986,254,875</b>	<b>302,412,250</b>	<b>8</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>375,265,530,682</b>	<b>351,655,340,521</b>	<b>23,610,190,161</b>	<b>7</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Utang kepada Pihak Ketiga	3,389,488,595	125,891,000	3,263,597,595	2,592
Utang Yang Belum Ditagihkan		0	0	0
Uang Muka dari KPPN		0	0	0
<b>Jumlah kewajiban Jangka Pendek</b>	<b>3,389,488,595</b>	<b>125,891,000</b>	<b>3,263,597,595</b>	<b>2,592</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>3,389,488,595</b>	<b>125,891,000</b>	<b>3,263,597,595</b>	<b>2,592</b>
<b>EKUITAS</b>				
Ekuitas	371,876,042,087	351,529,449,521	20,346,592,566	6
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>371,876,042,087</b>	<b>351,529,449,521</b>	<b>20,346,592,566</b>	<b>6</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>375,265,530,682</b>	<b>351,655,340,521</b>	<b>23,610,190,161</b>	<b>7</b>

### III. LAPORAN OPERASIONAL

**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**  
**LAPORAN OPERASIONAL**  
**PER 30 SEPTEMBER 2023 DAN 2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN OPERASIONAL</b>			
	D1	-	-
Pendapatan Alokasi APBN		98,056,099,989	71,381,528,778
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat		21,593,613,399	
Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain			
Pendapatan Hibah BLU			
Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU		1,430,752,282	
Pendapatan BLU Lainnya		132,682,701	
<b>JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL</b>		<b>121,213,148,371</b>	<b>71,381,528,778</b>
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>		<b>121,213,148,371</b>	<b>71,381,528,778</b>
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>			
		-	-
Beban Pegawai	D2	18,124,280,152	9,393,150,868
Beban Persediaan	D3	185,977,350	213,036,694
Beban Barang dan Jasa	D4	47,259,895,455	39,060,789,587
Beban Pemeliharaan	D5	7,960,584,103	6,289,902,226
Beban Perjalanan Dinas	D6	9,109,568,504	6,144,619,850
Beban Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat		-	-
Beban Bantuan Sosial		-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D7	18,100,919,913	18,963,712,121
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih		427,555	1,260,225
<b>JUMLAH BEBAN OPERASIONAL</b>		<b>100,741,653,032</b>	<b>80,066,471,571</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>		<b>20,471,495,339</b>	<b>(8,684,942,793)</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
	D9		
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar			
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar			50,123,456
Beban Pelepasan Aset Non Lancar			27,355,548
<b>Jumlah Surplus/defisit Pelepasan Aset Non Lancar</b>			<b>22,767,908</b>
Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya		89,649,311	7,195,160,675
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya		341,703,311	7,245,284,131
<b>Jumlah Surplus/defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya</b>			<b>(50,123,456)</b>
<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>		<b>(252,054,000)</b>	<b>(27,355,548)</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>		<b>20,219,441,339</b>	<b>(8,712,298,341)</b>

#### IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**PER 30 DESEMBER 2023 DAN 2022**

*(Dalam Rupiah)*

URAIAN	CATATAN	2023	2022
<b>EKUITAS AWAL</b>	<b>E.1</b>	<b>351,529,449,521</b>	<b>360,367,638,862</b>
SURPLUS/DEFISIT LO	<b>E.2</b>	<b>20,219,441,341</b>	<b>(8,712,298,341)</b>
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI		-	-
<b>KOREKSI YANG MENAMBAH/ MENGURANGI EKUITAS</b>		<b>127,151,225</b>	-
PENYESUAIAN NILAI ASET		-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN		-	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI		-	-
SELISIH REVALUASI ASET		-	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI		125891000	-
LAIN-LAIN	<b>E.3</b>	1,260,225	<b>-125,891,000</b>
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS		-	-
<b>KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS</b>	<b>E.4</b>	<b>20,346,592,566</b>	<b>-8,838,189,341</b>
<b>EKUITAS AKHIR</b>	<b>E.5</b>	<b>371,876,042,087</b>	<b>351,529,449,521</b>

**V. LAPORAN ARUS KAS**

**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
<b>AKTIVITAS OPERASI</b>			
<b>Arus Masuk Kas Operasi</b>			
	A		
Pendapatan dari Alokasi APBN	A.1	98,056,099,989	63,855,557,737
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	A.2	22,627,128,006	7,525,597,697
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Entitas Lain	A.3	-	-
Pendapatan dari Hasil Kerja Sama	A.4	1,430,752,282	-
Pendapatan dari Hibah	A.5	-	-
Pendapatan Usaha Lainnya	A.6	132,682,703	373,344
Pendapatan dari Pengembalian Belanja BLU TAYL	A.7	-	-
Pendapatan PNBP Umum	A.8	341,703,311	7,195,160,675
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS OPERASI (A)</b>		<b>122,588,366,291</b>	<b>78,576,689,453</b>
<b>Arus Keluar Kas Operasi</b>			
	B		
Pembayaran Pegawai	B.1	(18,124,280,152)	(9,393,150,868)
Pembayaran Barang	B.2	(39,313,627,066)	(32,929,960,624)
Pembayaran Jasa	B.3	(8,059,683,389)	(6,400,042,963)
Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan	B.4	(168,810,465)	(193,086,609)
Pembayaran Pemeliharaan	B.5	(7,960,584,103)	(6,289,902,226)
Pembayaran Perjalanan Dinas	B.6	(9,109,568,504)	(6,144,619,850)
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan BLU	B.7	-	-
Pembayaran Bantuan Sosial	B.8	-	-
Pembayaran Barang untuk Dijual/ Diserahkan kepada Masyarakat	B.9	-	-
Pembayaran Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	B.10	-	-
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	B.11	(341,703,311)	(7,245,284,131)
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS OPERASI (B)</b>		<b>(83,078,256,990)</b>	<b>(68,596,047,271)</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI (C=A-B)</b>	<b>C</b>	<b>39,510,109,301</b>	<b>9,980,642,182</b>
<b>AKTIVITAS INVESTASI</b>			
<b>Arus Masuk Kas Investasi</b>			
	D		
Penjualan atas Tanah	D.1	-	-
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	D.2	-	50,123,456
Penjualan atas Gedung dan Bangunan	D.3	-	-
Penjualan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	D.4	-	-
Penjualan atas Aset Tetap Lainnya/Aset Lainnya	D.5	-	-
Penerimaan Kembali Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	D.6	-	-
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS INVESTASI (D)</b>		<b>0</b>	<b>50,123,456</b>

**Laporan Keuangan Semester II TA 2023**  
**Politeknik Pelayaran Sumatera Barat**

URAIAN	CATATAN	2023	2022
<b>Arus Keluar Kas Investasi</b>	<b>E</b>		
Perolehan atas Tanah	E.1	-	-
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	E.2	(36,145,615,330)	(3,551,681,982)
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	E.3	-	(335,220,000)
Perolehan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	E.4	-	(190,210,275)
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya/ Aset Lainnya	E.5	(161,622,000)	(46,969,000)
Pengeluaran Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	E.6	-	-
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS INVESTASI (E)</b>		<b>(36,307,237,330)</b>	<b>(4,124,081,257)</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI (F=D-E)</b>	<b>F</b>	<b>(36,307,237,330)</b>	<b>(4,073,957,801)</b>
<b>AKTIVITAS PENDANAAN</b>			
<b>Arus Masuk Kas Pendanaan</b>	<b>G</b>		
Penerimaan Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BABUN Investasi)	G.1	-	-
Penerimaan Pengembalian Setoran ke Kas Negara	G.2	-	-
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS PENDANAAN (G)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Arus Keluar Kas Pendanaan</b>	<b>H</b>		
Penyetoran ke Kas Negara	H.1	-	-
Pengeluaran atas Pengembalian Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	H.2	-	-
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS PENDANAAN (H)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN (I=G-H)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVITAS TRANSITORIS</b>			
<b>Arus Masuk Kas Transitoris</b>	<b>J</b>		
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	J.1	15,764,237,976	1,723,087,886
Penerimaan atas transfer masuk Kas BLU dari BLU lain	J.2	-	-
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS TRANSITORIS (J)</b>		<b>15,764,237,976</b>	<b>1,723,087,886</b>
<b>Arus Keluar Kas Transitoris</b>	<b>K</b>		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	K.1	(13,665,774,988)	(1,723,087,886)
Pengeluaran atas transfer keluar Kas BLU kepada BLU lain	K.2	-	-
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS TRANSITORIS (K)</b>		<b>(13,665,774,988)</b>	<b>(1,723,087,886)</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS TRANSITORIS (L=J-K)</b>	<b>L</b>	<b>2,098,462,988</b>	<b>0</b>
<b>Kenaikan/Penurunan Kas (M=C+F+I+L)</b>	<b>M</b>	<b>5,301,334,959</b>	<b>5,906,684,381</b>
Penyesuaian atas Selisih Kurs	N	0	0
<b>Saldo Awal Kas</b>	<b>O</b>	<b>5,906,684,381</b>	<b>0</b>
Saldo Awal Kas	O.1	5,906,684,381	0
Koreksi Saldo Kas	O.2	0	0
<b>Saldo Akhir Kas (P=M+N+O)</b>	<b>P</b>	<b>11,208,019,340</b>	<b>5,906,684,381</b>
<b>Rincian Saldo Akhir Kas antara lain :</b>	<b>Q</b>		
Saldo Akhir Kas pada BLU	Q.1	7,990,530,745	4,787,658,774
Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas	Q.2	3,217,488,595	1,119,025,607
Investasi Jangka Pendek BLU	Q.3	-	-
Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU	Q.4	-	-
Saldo Akhir Kas BLU yang Dibatasi Penggunaannya	Q.5	-	-
<b>Jumlah Rincian Saldo</b>		<b>11,208,019,340</b>	<b>5,906,684,381</b>
<b>Rincian Lainnya Pos Kas di Neraca :</b>	<b>R</b>		
Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan)	R.1	-	-
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	R.2	-	-

**VI. LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH**

**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH  
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

(Dalam Rupiah)

<b>Uraian</b>	<b>Desember 2023</b>	<b>Desember 2022</b>	<b>Kenaikan/Penurunan</b>
SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL AWAL)	4,787,658,774		4,787,658,774
PENGUNAAN SAL			0
Sub Total	4,787,658,774		4,787,658,774
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA)	(94,511,524,707)	(51,822,988,176)	(42,688,536,531)
Penyesuaian SiLPA/SiKPA			0
Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN	97,714,396,678	56,610,273,606	41,104,123,072
Pendapatan Alokasi APBN	98,056,099,989	63,855,557,737	34,200,542,252
Penyetoran PNPB ke Kas Negara	(341,703,311)	(7,245,284,131)	6,903,580,820
Penyetoran Surplus BLU ke Kas Negara			0
Pengembalian Pendapatan BLU TAYL			0
Transaksi antar BLU			0
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) Setelah Penyesuaian	3,202,871,971	4,787,658,774	(1,584,786,803)
Sub Total	7,990,530,745	4,787,658,774	3,202,871,971
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya			0
Lain-lain			0
<b>Saldo Anggaran Lebih Akhir</b>	<b>7,990,530,745</b>	<b>4,787,658,774</b>	<b>3,202,871,971</b>

## **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

### **A. PENJELASAN UMUM**

#### **A.1 Dasar Hukum**

Dasar Hukum

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara.
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara.
3. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.
4. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah.
5. Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara.
6. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 220/PMK.05/2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum.

#### **A.2 Profil dan Kebijakan Teknis Politeknik Pelayaran Sumatera Barat**

Profil dan  
Kebijakan Teknis

Politeknik Pelayaran Sumatera Barat merupakan unit pelaksana teknis di lingkungan Kementerian Perhubungan yang berada di bawah tanggungjawab Kepala Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia Perhubungan. Politeknik Pelayaran Sumatera Barat didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas sumber daya manusia dibidang maritim dengan mencetak tenaga-tenaga pelaut yang handal dan diakui oleh organisasi kemaritiman dunia. Untuk mewujudkan tujuan diatas Kantor Politeknik Pelayaran Sumatera Barat berkomitmen dengan visi *“Menjadi Politeknik Pelayaran bertaraf internasional untuk menghasilkan sumber daya manusia yang memiliki kompetensi, karakter, berwawasan teknologi, modern, dan berdaya saing global* Untuk mewujudkan visi tersebut Politeknik Pelayaran Sumatera Barat melakukan beberapa misi/langkah-langkah strategis sebagai berikut :

- Menyelenggarakan program Pendidikan vokasi di bidang pelayaran sesuai dengan Tridharma perguruan tinggi untuk memenuhi standar kompetensi baik nasional maupun internasional;
- Menyelenggarakan penelitian ilmiah terapan di bidang pelayaran untuk kemaslahatan masyarakat dan pengembangan industry pelayaran;
- Menyelenggarakan pola pengasuhan humanis untuk membentuk karakter peserta diklat yang prima, professional dan beretika;
- Menyelenggarakan kerja sama dengan stakeholder, perguruan tinggi, dunia usaha, dunis industry pelayaran dan alumni;
- Menyediakan prasarana dan sarana serta fasilitas Pendidikan dan

pelatihan sesuai dengan perkembangan ilmu pengetahuan dan teknologi;  
dan

- Menyelenggarakan tata kelola Pendidikan, tata kelola, kelembagaan, tata kelola sumber daya manusia dan tata kelola keuangan berbasis teknologi informasi dan komunikasi yang transparan dan akuntabel.

*Pendekatan  
Penyusunan  
Laporan Keuangan*

### **A.3 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan Keuangan Semester II Tahun Anggaran 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Politeknik Pelayaran Sumatera Barat. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga. SAI terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, dan Catatan atas Laporan Keuangan. Sedangkan SIMAK-BMN adalah sistem yang menghasilkan informasi aset tetap, persediaan, dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

### **A.4 Basis Akuntansi**

Politeknik Pelayaran Sumatera Barat menerapkan akuntansi dan pelaporan berbasis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas, serta menerapkan akuntansi dan pelaporan berbasis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Akuntansi dan pelaporan berbasis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan akuntansi dan pelaporan berbasis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

*Basis Akuntansi*

### **A.5 Dasar Pengukuran**

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Politeknik Pelayaran Sumatera Barat dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis. Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut, Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan. Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang

*Dasar Pengukuran*

rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing dikonversi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

#### **A.6 Kebijakan Akuntansi**

*Kebijakan  
Akuntansi*

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Semester II Audited Tahun Anggaran 2023 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini

adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang merupakan entitas pelaporan dari Politeknik Pelayaran Sumatera Barat. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Politeknik Pelayaran Sumatera Barat adalah sebagai berikut

##### **A.6.1 Kebijakan Akuntansi atas Pendapatan -LRA**

*Kebijakan  
Akuntansi atas  
Pendapatan LRA*

- Pendapatan-LRA adalah semua penerimaan rekening kas umum negara yang menambah saldo anggaran lebih dalam periode tahun yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah pusat dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah.
- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netto nya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

##### **A.6.2 Kebijakan Akuntansi atas Pendapatan-LO**

*Kebijakan  
Akuntansi atas  
Pendapatan LO*

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan/atau pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi.
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netto nya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).

### **A.6.3 Kebijakan Akuntansi atas Belanja**

*Kebijakan  
Akuntansi atas  
Belanja*

- Belanja adalah semua pengeluaran dari rekening kas umum negara yang mengurangi saldo anggaran lebih dalam periode tahun yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

### **A.6.4 Kebijakan Akuntansi atas Beban**

*Kebijakan  
Akuntansi atas  
Beban*

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban/terjadinya konsumsi aset/terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

### **A.6.5 Kebijakan Akuntansi atas Aset**

*Kebijakan  
Akuntansi atas  
Aset*

- Aset adalah sumber daya ekonomi yang dikuasai dan/atau dimiliki oleh pemerintah sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi dan/atau sosial di masa depan diharapkan dapat diperoleh, baik oleh pemerintah maupun oleh masyarakat, serta dapat diukur dalam satuan uang, termasuk sumber daya non-keuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumberdaya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya. Dalam pengertian aset ini tidak termasuk sumber daya alam seperti hutan, kekayaan di dasar laut, dan kandungan pertambangan. Aset diakui pada saat diterima atau pada saat hak kepemilikan berpindah.
- Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Investasi, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang dan Aset Lainnya.

#### **A.6.5.1 Aset Lancar**

*Aset Lancar*

- Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Piutang dinyatakan dalam neraca menurut nilai yang timbul berdasarkan hak yang telah dikeluarkan surat keputusan penagihan atau yang dipersamakan, yang diharapkan diterima pengembaliannya dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan dan disajikan sebagai Bagian Lancar Piutang.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TPA/TGR.
- Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.
- Persediaan dicatat di neraca berdasarkan hasil perhitungan fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
  - a. harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
  - b. harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
  - c. harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

#### **A.6.5.2 Aset Tetap**

##### *Aset Tetap*

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun.
- Aset tetap dilaporkan pada neraca berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
  - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan aset tetap renovasi peralatan dan mesin yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp. 1.000.000,00,- (satu juta rupiah);
  - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan dan aset tetap renovasi gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp. 25.000.000,00,- (dua puluh lima juta rupiah);
  - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

#### **A.6.5.3 Piutang Jangka Panjang**

*Piutang  
Jangka  
Panjang*

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Termasuk dalam Piutang Jangka Panjang adalah Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) yang jatuh tempo lebih dari satu tahun.
- TPA menggambarkan jumlah yang dapat diterima dari penjualan aset pemerintah secara angsuran kepada pegawai pemerintah yang dinilai sebesar nilai nominal dari kontrak/berita acara penjualan aset yang bersangkutan setelah dikurangi dengan angsuran yang telah dibayar oleh pegawai ke kas negara atau daftar saldo tagihan penjualan angsuran.
- TP adalah tagihan yang ditetapkan oleh Badan Pemeriksa Keuangan kepada bendahara yang karena lalai atau perbuatan melawan hukum mengakibatkan kerugian Negara/daerah.
- TGR adalah suatu proses yang dilakukan terhadap pegawai negeri atau bukan pegawai negeri bukan bendahara dengan tujuan untuk menuntut penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara sebagai akibat langsung ataupun tidak langsung dari suatu perbuatan yang melanggar hukum yang dilakukan oleh pegawai tersebut atau kelalaian dalam pelaksanaan tugasnya

#### **A.6.5.4 Aset Lainnya**

*Aset Lainnya*

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah Aset Tak Berwujud, dan Aset Lain-lain.
- Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah yang dihentikan dari penggunaan operasional entitas.

#### **6.5.6 Kebijakan Akuntansi Atas Kewajiban**

*Kebijakan  
Akuntansi  
Kewajiban*      *atas*

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang. Kewajiban Jangka Pendek Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

- a. Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.
  - b. Kewajiban Jangka Panjang diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan
- Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

#### **6.5.7 Kebijakan Akuntansi atas Ekuitas**

Ekuitas merupakan selisih antara aset dengan kewajiban dalam satu periode. Pengungkapan lebih lanjut dari ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

#### **6.5.8 Kebijakan Akuntansi atas Penyisihan Piutang Tidak Tertagih**

- Penyisihan Piutang Tidak Tertagih adalah cadangan yang harus dibentuk sebesar persentase tertentu dari piutang berdasarkan penggolongan kualitas piutang. Penilaian kualitas piutang dilakukan dengan mempertimbangkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah.
- Kualitas piutang didasarkan pada kondisi masing-masing piutang pada tanggal pelaporan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor: 69/PMK.06/2014 tentang Penentuan Kualitas Piutang dan Pembentukan Penyisihan Piutang Tidak Tertagih pada Kementerian Negara/Lembaga dan Bendahara Umum Negara. Kriteria kualitas piutang diatur sebagaimana Tabel 3

#### **6.5.9 Kebijakan Akuntansi atas Penyusutan Aset Tetap**

Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap. Kebijakan penyusutan aset tetap didasarkan pada Peraturan Menteri Keuangan No.01/PMK.06/2013 sebagaimana diubah dengan PMK No.90/PMK.06/2014 tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat.

- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
  - a. Tanah;
  - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP);
  - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.

- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat.

#### **6.5.10 Kebijakan Akuntansi Berbasis Akrua**

*Kebijakan  
Akuntansi Berbasis  
Akrua*

Mulai tahun 2015 Pemerintah mengimplementasikan akuntansi dan pelaporan berbasis akrua sesuai dengan amanat PP Nomor 71 tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan. Implementasi tersebut memberikan pengaruh pada beberapa hal dalam penyajian laporan keuangan. Pertama pos-pos ekuitas dana pada Neraca per 31 Desember 2014 yang berbasis akuntansi kas menuju akrua direklasifikasi menjadi ekuitas sesuai dengan akuntansi berbasis akrua. Kedua, keterbandingan penyajian akun-akun tahun berjalan dengan tahun sebelumnya dalam Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas tidak dapat dipenuhi. Hal ini diakibatkan oleh penyusunan dan penyajian akuntansi berbasis akrua pertama kali mulai dilaksanakan tahun 2015.

**B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

**B.1 Pendapatan**

Realisasi  
 Pendapatan Negara  
 dan Hibah Rp  
 24.532.266.302,-

Realisasi Pendapatan Negara dan Hibah untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 24.532.266.302,- atau mencapai 163 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 15.003.040.000,-. Pendapatan Negara dan Hibah Politeknik Pelayaran Sumatera Barat terdiri dari Pendapatan dari Pendapatan Sewa Asset, Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan, Pendapatan Biaya Pendidikan, Pendapatan Layanan Pendidikan dan/atau Pelatihan.

Rincian Anggaran dan Realisasi Pendapatannya dapat dilihat dalam Tabel berikut ini:

*Rincian Anggaran dan Realisasi Pendapatan*

Uraian	2023	
	Estimasi Realisasi	Realisasi
<b>Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak</b>		
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	7,840,320
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	286,093,511
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	47,769,480
<b>Pendapatan Badan Layanan Umum</b>		
Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	-	22,627,128,006
Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/ Badan Usaha	-	1,430,752,282
Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	-	132,682,703
Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	826,000,000	0
Pendapatan Biaya Pendidikan	1,975,140,000	0
Pendapatan Layanan Pendidikan dan/ atau Pelatihan	12,201,900,000	0
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>15,003,040,000</b>	<b>24,532,266,302</b>

*Perbandingan Rincian Realisasi Pendapatan 30 Sept 2023 dan 2022*

Uraian	Realisasi 31 Des 2023	Realisasi 31 Des 2022
<b>Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak</b>		
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	7,840,320	2,775,750
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	286,093,511	940,337,800
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	50,123,456
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	47,769,480	25,149,190
<b>Pendapatan Badan Layanan Umum</b>		
Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	22,627,128,006	6,406,572,090
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	1,430,752,282	5,435,135
Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	132,682,703	373,344
Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	0	268,055,000
Pendapatan Biaya Pendidikan	0	569,505,000
Pendapatan Layanan Pendidikan dan/atau Pelatihan	0	5,383,902,800
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>24,532,266,302</b>	<b>13,652,229,565</b>

Berdasarkan tabel diatas dapat dilihat Realisasi Pendapatan September TA 2023 terdapat peningkatan pendapatan sebesar Rp. 10.880.036.737,- atau sebesar 163% dari tahun sebelumnya dan pendapatan dari target yang telah ditetapkan. Hal ini dikarenakan Politeknik Pelayaran Sumatera Barat banyak melakukan sosialisasi untuk memperkenalkan program-program pelatihan di seluruh Masyarakat terutama untuk area Sumatera dan juga kenaikan pendapatan ini merupakan dampak dari kasus COVID-19 sudah mulai berkurang sehingga terjadi peningkatan dalam penyelenggaraan diklat. Selain itu pendapatan tersebut juga diperoleh dari Kerjasama dalam penyewaan asset yang dimiliki Politeknik Pelayaran Sumatera Barat seperti penyewaan ruang rapat, *sport hall*, dan juga kunjungan edukasi.

## B.2 Belanja Negara

*Realisasi Belanja  
 Negara Rp  
 119.043.791.009,-*

Realisasi belanja Politeknik Pelayaran Sumatera Barat pada Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp. 119.043.791.009., atau 99,49% dari anggaran senilai Rp. 119.656.578.000,-. Rincian Anggaran dan realisasi belanja Tahun Anggaran 2023 dapat dilihat dalam tabel berikut ini:

*Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja per 31 Desember 2023*

Jenis Belanja	Uraian	31 Des 2023		
		Anggaran	Realisasi	% Real- Angg
51	Belanja Pegawai	9,663,660,000	9,661,823,352	99.98
52	Belanja Barang	73,516,457,000	73,074,730,327	99.40
53	Belanja Modal	36,476,461,000	36,307,237,330	99.54
<b>Jumlah Belanja</b>		<b>119,656,578,000</b>	<b>119,043,791,009</b>	<b>99.49</b>

Perbandingan Realisasi Belanja per 31 Desember 2023 dan 2022

Jenis Belanja	Uraian	Realisasi 31 Des 2023	Realisasi 31 Des 2022	Kenaikan/ Penurunan %
51	Belanja Pegawai	9,661,823,352	8,354,875,868	1.16
52	Belanja Barang	73,074,730,327	52,995,887,272	1.38
53	Belanja Modal	36,307,237,330	4,124,081,257	8.80
<b>Jumlah Belanja</b>		<b>119,043,791,009</b>	<b>65,474,844,397</b>	<b>81.82</b>

Berdasarkan Tabel diatas Perbandingan Realisasi Belanja (Bersih) per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 menunjukkan bahwa realisasi belanja Tahun Anggaran 2023 mengalami kenaikan dibanding realisasi tahun 2022.

### B.2.1. Belanja Pegawai

Realisasi Belanja  
Pegawai Rp  
9.661.823.806,-

Realisasi Belanja Pegawai Semester II TA 2023 dan 2022 Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 meliputi: Belanja Gaji dan Tunjangan PNS. Realisasi Belanja Pegawai per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing- masing sebesar Rp. 9.661.823.806,- dan Rp. 8.354.875.868,-. Berdasarkan Tabel realisasi belanja per 31 Desember 2023 naik sebesar Rp. 21,09,- dibandingkan dengan realisasi belanja per 31 Desember 2022. Hal ini dikarenakan adanya penambahan Calon Pegawai Negeri Sipil (CPNS) dan Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK) dengan jumlah masing-masing 17 dan 4 orang dilingkungan Kantor Politeknik Pelayaran Sumatera Barat.

Perbandingan Belanja Pegawai per 30 Sptember 2023 dan 2022

Uraian	Realisasi 31 Des 2023	Realisasi 31 Des 2022	Naik (Turun) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	4,999,066,180	4,128,465,192	21.09
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	105,097,812	0	-
Belanja lembur	0	264,474,000	-
Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito	4,557,659,814	3,961,936,676	15.04
<b>Jumlah Belanja Pegawai</b>	<b>9,661,823,806</b>	<b>8,354,875,868</b>	<b>15.64</b>

### B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja  
Barang Rp  
73.074.730.327,-

Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing- masing sebesar Rp. 73.074.730.327,- dan Rp. 52.995.887.272,. Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2023 naik jika dibandingkan dengan Belanja Barang per 31 Desember 2022 sebesar 38% hal ini antara lain disebabkan oleh anggaran belanja yang lebih besar dibandingkan TA 2022 dan semua pelaksanaan kegiatan direncanakan dapat terlaksana sesuai dengan *time schedule* yang sudah ditetapkan.

Perbandingan Belanja Barang per 31 Desember 2023 dan 2022

Uraian	Realisasi 31 Des 2023	Realisasi 31 Des 2022	Naik (Turun) %
Belanja Barang Operasional	3,223,690,904	5,394,402,436	-40.24
Belanja Barang Non Operasional	25,321,943,508	26,954,546,528	-6.06
Belanja Barang Persediaan	168,810,465	193,086,609	-12.57
Belanja Jasa	7,785,783,389	6,400,042,963	21.65
Belanja Pemeliharaan	7,209,188,837	6,289,902,226	14.62
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	9,003,744,204	6,144,619,850	46.53
Belanja Barang BLU	20,361,569,020	1,619,286,660	-
<b>Jumlah Belanja Barang</b>	<b>73,074,730,327</b>	<b>52,995,887,272</b>	<b>37.89</b>

### B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja  
 Modal Rp  
 36.307.237.330,-

Realisasi Belanja Modal Tahun Anggaran 2023 dan Tahun Anggaran 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 36.307.237.330,- dan 4.124.081.257, . Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan asset tetap dan asset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Rencana Kegiatan yang akan dilaksanakan menggunakan Belanja Modal TA 2023 adalah Pengadaan Peralatan Penunjang Pembelajaran Audio Visual, Pengadaan Peralatan Lab Transportasi Laut, Pengadaan Peralatan Enginee Hall, Peralatan Penunjang Pencetakan Sertifikat. Adapun yang menggunakan belanja modal BLU yaitu pengadaan peralatan digitalisasi perpustakaan dan pengadaan penambahan unit AC Standing Dinning Hall Auditorium. Kenaikan yang signifikan Realisasi Belanja Modal pada Desember TA 2023 diakibatkan dari adanya pengadaan Peralatan *Engine Hall*. Adapun rincian belanja modal per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

*Perbandingan Belanja Modal per 31 Desember 2023 dan 2022*

Uraian	Realisasi 31 Des 2023	Realisasi 31 Des 2022	Naik (Turun) %
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	35,681,115,330	3,551,681,982	905%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan		335,220,000	-
Belanja Modal Jaringan		190,210,275	-
Belanja Modal Lainnya		46,969,000	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin- BLU	464,500,000		-
Belanja Modal Lainnya-BLU	161,622,000		-
<b>Jumlah Belanja Modal</b>	<b>36,307,237,330</b>	<b>4,124,081,257</b>	

## C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

### C.1 Aset Lancar

Nilai Aset Lancar Rp  
 21.843.360.001,-

Nilai Aset Lancar per 31 Desember 2023 dan TA 2022 adalah masing - masing sebesar Rp. 11.354,- dan Rp. 6.235.695.041,-. Aset lancar merupakan asset yang diharapkan segera untuk dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Rincian Aset Lancar pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 disajikan pada Tabel berikut ini:

Rincian Aset Lancar

URAIAN	JUMLAH		KENAIKAN(PENURUNAN)	
	2023	2022	JUMLAH	%
Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0		
Kas Lainnya dan Setara Kas	3,217,488,595	1,119,025,607		
Kas pada BLU	7,990,530,745	4,787,658,774		
Piutang Bukan Pajak	0	252,054,000		
Penyisihan Piutang-Piutang Bukan Pajak	0	(1,260,225)		
Piutang Bukan Pajak (Netto)		250,793,775		
Piutang dari kegiatan Ops - BLU	85,511,000			
Penyisihan Piutang-Piutang dari kegiatan ops BLU	(427,555)			
Persediaan	61,050,000	78,216,885		
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>	<b>11,354,152,785</b>	<b>6,235,695,041</b>	<b>(15,604,875)</b>	<b>(0)</b>

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp. 0,-

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

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0 dan Rp. 0,-. Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari UP/TUP yang belum di pertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca.

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp 3.217.488.595,-

**C.1.2 . Kas Lainnya dan Setara Kas**

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp. 3.217.488.595,- dan Rp. 1.119.025.607,-. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada Bendahara Pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP.

Kas pada BLU Rp 11.208.019.304,-

**C.1.3. Kas pada Badan Layanan Umum**

Saldo Kas pada Badan Layanan Umum per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 11.208.019.304,- dan Rp. 4.787.658.774,-. Kas pada Badan Layanan Umum meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab bendahara. Nilai kas pada BLU terdiri dari rekening Operasional Pengeluaran dan Operasional Penerimaan yang terdaftar di Bank BSI. Rincian total keseluruhan kas pada Badan Layanan Umum adalah:

No	No Rekening	Nama Rekening	Saldo per 30 September 2023
1	7789890115	RPL 010 BLU POLTEKPEL SUMBAR OPS PN	7,990,530,745.63
2	7789980123	RPL 010 BLU POLTEKPEL SUMBAR UTK DK	3,217,488,594.76
3	8100584191721000	BPG 010 POLTEKPEL SUMATERA BARAT	
4	7789890007	RPL 010 BLU POLTEKPEL SUMBAR OPS PL	-
<b>Jumlah Kas BLU di Rekening</b>			<b>11,208,019,340.39</b>
<b>Jumlah Kas BLU di Neraca</b>			<b>11,208,019,340</b>
<b>Selisih</b>			<b>0</b>

**C.1.4. Kas di Bendahara Penerimaan**

*Kas di Bendahara Penerimaan Rp 0,-*

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar masing-masing Rp. 0,- dan Rp. 0,-. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo direkening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Bukan Pajak. Saldo kas ini mencerminkan saldo yang berasal dari pungutan yang sudah diterima oleh Bendahara Penerimaan selaku wajib pungut yang belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal Neraca. Nilai Kas di Bendahara Penerimaan pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat pada tanggal pelaporan adalah Rp. 0,-.

**C.1.5. Piutang dari Kegiatan OPS -BLU**

*Piutang dari Kegiatan Ops-BLU Rp 85.511.000,-*

Saldo Piutang dari Kegiatan OPS -BLU Per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar Rp. 85.511.000,- dan Rp. 0,- Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan BLU atas uang dan jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan dan belum diselesaikan pembayaran atau serah terimanya pada akhir tahun anggaran per tanggal neraca. Rincian Piutang dari kegiatan Ops- BLU disajikan dalam Tabel berikut ini.

URAIAN	JUMLAH		KENAIKAN(PENURUNAN)	
	2023	2022	JUMLAH	%
Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0		
Kas Lainnya dan Setara Kas	3,217,488,595	1,119,025,607		
Kas pada BLU	7,990,530,745	4,787,658,774		
Piutang Bukan Pajak	0	252,054,000		
Penyisihan Piutang-Piutang Bukan Pajak	0	(1,260,225)		
Piutang Bukan Pajak (Netto)		250,793,775		
Piutang dari kegiatan Ops - BLU	85,511,000			
Penyisihan Piutang-Piutang dari kegiatan ops BLU	(427,555)			
Persediaan	61,050,000	78,216,885		
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>	<b>11,354,152,785</b>	<b>6,235,695,041</b>	<b>(15,604,875)</b>	<b>(0)</b>

**C.1.6. Persediaan**

*Persediaan Rp 15.752.343,-*

Nilai Persediaan Per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar Rp. 15.752.343,- dan Rp. 78.216.885,-. Persediaan merupakan jenis asset dalam bentuk barang atau perlengkapan (*supplier*) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah. Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Persediaan*

**Laporan Keuangan Semester II T.A 2023**  
**Politeknik Pelayaran Sumatera Barat**

URAIAN	JUMLAH	
	2023	2022
Barang Konsumsi	61,050,000	78,216,885
Barang Untuk Pemeliharaan	-	-
Suku Cadang	-	-
Persediaan Lainnya	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>61,050,000</b>	<b>78,216,885</b>

Aset Tetap Rp.  
 359.510.429.922,-

**C.2 ASET TETAP**

Nilai Aset Tetap 31 Desember 2023 dan 2022 tersaji sebesar Rp. 359.510.429.922,- dan Rp. 341.433.390.605,-. Aset Tetap yang tersaji merupakan asset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Rincian Asset Tetap Politeknik Pelayaran Sumatera Barat Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Aset Tetap*

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan	Nilai Buku
1	Tanah	38,808,288,730	0	38,808,288,730
2	Peralatan dan Mesin	226,059,151,332	(168,294,091,543)	57,765,059,789
3	Gedung dan Bangunan	274,939,620,564	(33,985,856,338)	240,953,764,226
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	37,849,426,332	(21,371,980,581)	16,477,445,751
5	Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776	(308,522,500)	5,618,152,276
6	Kontruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
	<b>Jumlah</b>	<b>583,583,161,734</b>	<b>(223,960,450,962)</b>	<b>359,622,710,772</b>

Tanah Rp.  
 38.808.288.730,-

**C.2.1. Tanah**

Nilai asset tetap berupa tanah yang dimiliki Politeknik Pelayaran Sumatera Barat Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp. 38.808.288.730,- dan Rp. 38.808.288.730,-. Tanah senilai Rp. 38.808.288.730,- pada Neraca Per 31 Desember 2023 milik Politeknik Pelayaran Sumatera Barat berasal dari hibah tanah daiPemda Sumatera Barat sesuai Berita Acara Serah Terima Hibah Tanah Nomor 120/552/BASTD/Pem-2016 tanggal 3 November 2021 dan Berita Acara Serah Terima Dokumen Tanah Hibah Nomor 201/3/3BASTD/PEM-2017 Tanggal 29 Agustus 2017 sebesar Rp. 38.808.288.730,- dari Pemda Sumatera Barat.

*Rincian Saldo Tanah*

KIB	Luas	Nilai
2010104002 (1 - 5)	325,025	38,808,288,730
<b>Jumlah</b>		<b>38,808,288,730</b>

Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

URAIAN	SALDO
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	<b>38,808,288,730</b>
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Reklasifikasi Masuk	-
Mutasi kurang:	
Reklasifikasi Keluar	-
Penghapusan	-
<b>Saldo per 31 Desember 2023</b>	<b>38,808,288,730</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2023	
<b>Nilai Buku per 30 September 2023</b>	<b>38,808,288,730</b>

Peralatan dan Mesin  
 Rp.  
 226.059.151.332,-

### C.2.2. Peralatan dan Mesin

Saldo asset tetap berupa Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp. 226.059.151.332,- dan Rp. 189.913.536.002,-. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

URAIAN	SALDO
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	<b>189,913,536,002</b>
Mutasi tambah:	
Pembelian	36,145,615,330
Transfer Masuk	-
Reklasifikasi Masuk	-
Mutasi kurang:	
Reklasifikasi Keluar	-
Penghapusan	-
<b>Saldo per 31 Desember 2023</b>	<b>226,059,151,332</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(168,294,091,543)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2023</b>	<b>57,765,059,789</b>

Terdapat Mutasi Tambah berupa pembelian aset Peralatan dan Mesin dengan nilai 36.145.615.330. Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

### C.2.3. Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.274.939.620.564,- dan Rp. 280.419.403.769,-.

Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pertanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Gedung dan  
 Bangunan Rp.  
 274.939.620.564,-

URAIAN	SALDO
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	<b>274,826,205,564</b>
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Reklasifikasi Masuk	113,415,000
Mutasi kurang:	
Reklasifikasi Keluar	-
Penghapusan	-
<b>Saldo per 31 Desember 2023</b>	<b>274,939,620,564</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(31,147,614,442)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2023</b>	<b>243,792,006,122</b>

Terdapat mutasi tambah senilai pada Gedung dan Bangunan. Rincian Aset Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

#### **C.2.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan**

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing – masing sebesar Rp. 37.849.426.332,- dan Rp. 37.849.426.332,-. Saldo tersebut terdiri dari instalasi jaringan internet perkantoran

*Jalan, Irigasi, dan Jaringan Rp 37.894.426.332*

URAIAN	SALDO
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	<b>37,849,426,332</b>
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Reklasifikasi Masuk	-
Mutasi kurang:	
Reklasifikasi Keluar	-
Penghapusan	-
<b>Saldo per 31 Desember 2023</b>	<b>37,849,426,332</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(21,371,980,581)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2023</b>	<b>16,477,445,751</b>

Tidak terdapat mutasi tambah dan mutasi kurang pada Jalan, Irigasi, dan Jaringan. Rincian Jalan, Irigasi, dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

#### **C.2.5. Aset Tetap Lainnya**

Asset Tetap Lainnya merupakan asset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, Gedung dan bangunan , jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp. 5.926.674.776,- dan Rp. 5.926.674.776,- .

*Aset Tetap Lainnya Rp. 5.926.674.776,-*

URAIAN	SALDO
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	<b>5,926,674,776</b>
Mutasi tambah:	
Pembelian	
Transfer Masuk	-
Reklasifikasi Masuk	
Mutasi kurang:	
Reklasifikasi Keluar	-
Penghapusan	-
<b>Saldo per 31 Desember 2023</b>	<b>5,926,674,776</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(308,522,500)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2023</b>	<b>5,618,152,276</b>

KDP Rp.0,-

Tidak terdapat mutasi tambah dan mutase kurang pada Aset Tetap Lainnya. Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

#### **C.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)**

Saldo konstruksi dalam pengerjaan Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing –masing sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,-.

URAIAN	SALDO
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	-
Mutasi tambah:	
Penambahan KDP	-
Pengembangan KDP	-
Mutasi kurang:	
Reklasifikasi Menjadi Barang Jadi	-
<b>Saldo per 30 September 2023</b>	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2023	-
<b>Nilai Buku per 30 September 2023</b>	<b>0</b>

#### **C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap**

Saldo Penyusutan Aset Tetap Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing – masing (Rp. 223.959.316.812,-) dan (Rp. 205.890.740.799,-)

Akumulasi  
 Penyusutan Aset  
 Tetap (Rp.  
 223.959.316.812)

Akumulasi penyusutan asset tetap merupakan kontra akun asset tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat asset tetap selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rangkuman Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahun Anggaran 2023 disajikan pada Tabel berikut, sedangkan Rincian akumulasi penyusutan asset tetap disajikan pada Lampiran A1 Laporan Keuangan ini.

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan	Nilai Buku
1	Tanah	38,808,288,730	0	38,808,288,730
2	Peralatan dan Mesin	226,059,151,332	(168,294,091,543)	57,765,059,789
3	Gedung dan Bangunan	274,826,205,564	(33,985,856,338)	240,840,349,226
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	37,849,426,332	(21,371,980,581)	16,477,445,751
5	Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776	(308,522,500)	5,618,152,276
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
<b>Akumulasi Penyusutan</b>		<b>583,469,746,734</b>	<b>(223,960,450,962)</b>	<b>359,509,295,772</b>

**C.3 Piutang Jangka Panjang**

**C.3.1. Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

Nilai Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,-. Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kalalaiannya.

Piutang Jangka Panjang Rp. 0,-

**C.3.2. Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

Saldo Penyisihan Piutang Tak Tertagih Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing – masing sebesar Rp. 0,- dan Rp.0,-. Penyisihan Piutang Tak Tertagih Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) yang ditentukan oleh kualitas masing – masing piutang TP/TGR.

**C.4 Aset Lainnya**

Nilai Aset Lainnya pada tanggal pelaporan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp. 4.779.284.959 dengan nilai Akumulasi Penyusutan sebesar (Rp. 490.617.834),- dan Rp. 3.986.254.875,-. Asset Lainnya merupakan asset yang tidak dapat dikelompokkan, baik ke dalam asset lancar maupun asset tetap. Rincian Aset Lainnya dirincikan dalam tabel berikut ini:

Aset Lainnya Rp. 4.779.284.959,-

URAIAN	JUMLAH	
	2023	2022
Aset Tak Berwujud	4,607,284,959	4,445,662,959
Dana Yang dibatasi Penggunaannya	172,000,000	
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>	<b>4,779,284,959</b>	<b>4,445,662,959</b>
Akumulasi Penyusutan	(490,617,834)	(459,408,084)
<b>Nilai Buku per 31 Des 2023</b>	<b>4,288,667,125</b>	<b>3,986,254,875</b>

**C.4.1. Aset Tak Berwujud**

Nilai saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp. 4.607.284.959,- dan Rp. 4.445.662.959,-. Aset Tak Berwujud merupakan asset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat berupa software dan Hasil Kajian/Penelitian yang digunakan untuk menunjang operasional kantor. Rincian Aset Tak Berwujud dirincikan dalam table berikut ini:

*Aset Tak Berwujud*  
*Rp. 4.607.284.959,-*

URAIAN	JUMLAH
	2023
Software	533,389,959
Hasil Kajian dan Penelitian	3,965,270,000
Aset Tak Berwujud Lainnya	108,625,000
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>	<b>4,607,284,959</b>

**C.4.2. Aset Lain-Lain**

Saldo Aset Lain – Lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,-. Aset Lain – Lain merupakan barang milik negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional Politeknik Pelayaran Sumatera Barat serta dalam proses penghapusan dari BMN. Tidak terdapat penambahan ataupun pengurangan atas aset lain-lain.

*Aset Lain-lain*  
*Rp. 0*

**C.5 Kewajiban Jangka Pendek**

Nilai Kewajiban Jangka Pendek Per 31 Desember 2023 dan 2022 tersaji sebesar Rp. 3.515.379.595,- dan Rp. 125.891.000,-. Kewajiban Jangka Pendek pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat Tahun Anggaran 2023 disajikan pada berikut ini:

*Kewajiban Jangka Pendek*  
*Rp. 3.515.379.595,-*

Uraian	TA 2023	TA 2022
Dana pihak ketiga BLU	3,217,488,595	125,891,000
Utang Yang Belum Ditagihkan	-	-
Uang Muka dari KPPN	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>3,217,488,595</b>	<b>125,891,000</b>

**C.5.1. Utang kepada Pihak Ketiga**

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 masing-masing sebesar Rp. 172.000.000,- Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Rincian Utang Pihak Ketiga pada

*Utang Kepada Pihak Ketiga*  
*Rp. 172.000.000,-*

Politeknik Pelayaran Sumatera Barat Jalan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

*Rincian Utang kepada Pihak Ketiga*

Akun	Penjelasan	Jumlah TA 2023
212191	Utang Kepada pihak Ketiga	172,000,000
<b>Jumlah</b>		

**C.6. Ekuitas**

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 371.529.449.521,- dan Rp. 351,529,449,521,-. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

*Ekuitas Rp.*  
 369.412.467.374,-

**D. PENDAPATAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL**

**D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak dan Pendapatan Badan Layanan Umum**

Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan Pendapatan BLU – LO pada Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing – masing sebesar Rp. 24.532.266.302,- dan Rp. 13.652.229.565,.

*Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak-LO Rp.*  
 24.532.266.302,-

*Rincian pendapatan PNBP-LO disajikan pada tabel berikut ini:*

Uraian	Realisasi 31 Des 2023	Realisasi 31 Des 2022
<b>Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak</b>	<b>341,703,311</b>	<b>1,018,386,196</b>
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	7,840,320	2,775,750
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	286,093,511	940,337,800
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	50,123,456
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	47,769,480	25,149,190
<b>Pendapatan Badan Layanan Umum</b>	<b>24,190,562,991</b>	<b>12,633,843,369</b>
Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	22,627,128,006	6,406,572,090
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	1,430,752,282	5,435,135
Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	132,682,703	373,344
Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	0	268,055,000
Pendapatan Biaya Pendidikan	0	569,505,000
Pendapatan Layanan Pendidikan dan/ atau Pelatihan	0	5,383,902,800
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>24,532,266,302</b>	<b>13,652,229,565</b>

**D.2 Beban Pegawai**

Beban pegawai pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing – masing sebesar Rp. 9.661.823.806,- dan Rp. 8.090.404.254,-. Beban pegawai adalah beban atas kewajiban atas kompensansi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-uandangan yang diberikan kepada pejabat negara, PNS dan pegawai

*Beban Pegawai Rp.*  
 9.661.823,806,-

yang dipekerjakan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Rincian beban pegawai disajikan pada tabel berikut ini:

*Rincian Beban Pegawai – LO*

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik /Turun(%)
Beban Gaji Pokok PNS	3,416,856,780	2,926,561,400	14
Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS	0	0	
Beban Pembulatan Gaji PNS	57,329	45,940	20
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	207,894,486	212,486,490	(2)
Beban Tunj. Anak PNS	59,287,738	61,358,124	(3)
Beban Tunj. Struktural PNS	29,890,000	41,650,000	(39)
Beban Tunj. Fungsional PNS	272,175,000	164,655,000	40
Beban Tunj. PPh PNS	7,766,667	4,582,944	41
Beban Tunj. Beras PNS	197,634,180	184,960,680	6
Beban Uang Makan PNS	654,414,000	408,007,000	38
Beban Tunjangan Umum PNS	153,090,000	124,160,000	19
Beban Gaji Pokok PPPK	67,090,400	-	-
Beban Pembulatan Gaji PPPK	996	-	-
Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	5,650,160	-	-
Beban Tunjangan Anak PPPK	2,683,616	-	-
Beban Tunjangan Fungsional PPPK	7,200,000	-	-
Beban Tunjangan Beras PPPK	6,662,640	-	-
Beban Uang Makan PPPK	15,810,000	-	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	4,502,813,872	3,961,936,676	12
Beban PegawaiTunjanganKhusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	54,845,942	-	-
Beban Gaji dan Tunjangan	0	0	-
Beban lembur	-	264,474,000	-
<b>Jumlah</b>	<b>9,661,823,806</b>	<b>8,090,404,254</b>	<b>16</b>

### D.3 Beban Persediaan

Beban persediaan pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp. 185.977.350,- dan Rp. 213.036.694,-. Beban persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang –barang yang habis pakai, termasuk barang – barang hasil produksi, baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian beban persediaan disajikan pada table berikut ini:

*Rincian Beban Persediaan*

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik /Turun(%)
Beban Persediaan Konsumsi	185,977,350	213,036,694	-14.5
Beban Persediaan Lainnya	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>185,977,350</b>	<b>213,036,694</b>	<b>-14.5</b>

### D.4 Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing sebesar Rp. 47.373.310.455,- dan Rp.37.362.144.208,-. Beban Barang dan Jasa adalah konsumsi atas jasa – jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas. Rincian beban Barang dan Jasa disajikan dalam Tabel berikut ini

*Beban Barang dan Jasa*

*Beban Persediaan*  
 Rp. 185.977.350,-

*Beban Barang dan*  
*Jasa Rp.*  
 47.373.310.455

**Laporan Keuangan Semester II T.A 2023**  
**Politeknik Pelayaran Sumatera Barat**

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik /Turun(%)
Beban Keperluan Perkantoran	2,394,764,085	3,949,634,065	-65
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	-	533,736,481	-
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	2,876,000	8,380,400	-191
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	280,380,000	199,730,000	29
Beban Barang Operasional Lainnya	545,670,819	581,112,882	-6
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	57,854,608	-
Beban Bahan	11,905,346,493	8,806,931,678	26
Beban Honor Output Kegiatan	9,415,414,000	12,143,087,400	-29
Beban Barang Non Operasional Lainnya	3,787,283,015	5,259,486,652	-39
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-	213,900,000	518,645,798	-142
Beban Langganan Listrik	1,138,185,180	1,225,770,720	-8
Beban Langganan Telepon	1,648,500	46,435,550	-2,717
Beban Langganan Air	525,558,670	501,678,200	5
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,920,000,000	1,913,926,100	0
Beban Jasa Konsultan	663,408,150	515,545,664	22
Beban Sewa	752,401,431	100,241,350	87
Beban Jasa Profesi	221,550,000	198,900,000	10
Beban Jasa Lainnya	2,563,031,458	198,900,000	92
Beban Barang	10,767,992,654	581,011,660	-
Beban Jasa	273,900,000	-	-
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	-	21,135,000	-
<b>Jumlah Beban Barang dan Jasa</b>	<b>47,373,310,455</b>	<b>37,362,144,208</b>	<b>21</b>

Beban

Pemeliharaan- LO  
 Rp. 7.960.584.103,-

**D.4 Beban Pemeliharaan**

Beban Pemeliharaan pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 Rp. 7.960.584.103,- dan Rp6.289.902.226,-

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan asset tetap atau asset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian Beban Pemeliharaan disajikan dalam Tabel berikut ini:

*Rincian Beban Pemeliharaan- LO*

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik /Turun(%)
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	4,352,625,902	4,118,519,670	5.38
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan	163,349,100	164,816,730	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,693,213,835	2,006,565,826	25.50
Beban Pemeliharaan	751,395,266	-	-
<b>Jumlah Beban Pemeliharaan</b>	<b>7,960,584,103</b>	<b>6,289,902,226</b>	<b>31</b>

**D.5 Beban Perjalanan Dinas**

Beban Perjalanan Dinas pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar Rp. 9.003.744.204,-. Dan Rp. 6.147.106.850 Beban Perjalanan Dinas tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas disajikan dalam Tabel berikut ini:

*Rincian Beban Perjalanan Dinas - LO*

Beban Perjalanan -  
 LO Dinas Rp.  
 9.003.744.204,-

**Laporan Keuangan Semester II T.A 2023**  
**Politeknik Pelayaran Sumatera Barat**

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik /Turun(%)
Beban Perjalanan Biasa	8,506,726,604	5,396,393,250	36.56
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	120,890,000	289,988,000	-139.88
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	0	167,934,200	
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	376,127,600	292,791,400	22.16
<b>Jumlah Beban Perjalanan Dinas</b>	<b>9,003,744,204</b>	<b>6,147,106,850</b>	<b>31.73</b>

**D.6 Beban Penyusutan dan Amortisasi**

*Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp. 18.099.785.763,-*

Beban Penyusutan dan Amortisasi pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 Rp. 18.099.785.763,- dan Rp. 18.963.712.121 ,-. Beban Penyusutan adalah beban untuk mencatat sistem alokasi sistematis atas nilai suatu asset tetap yang dapat disusutkan selama masa manfaat asset tersebut. Sedangkan beban amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk asset tak berwujud. Rincian beban Penyusutan dan Amortisasi tersaji dalam Tabel berikut ini :

*Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi*

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik /Turun(%)
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	10,580,817,928	11,403,403,261	(8)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	5,674,215,491	5,686,618,668	(0)
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	725,454,385	725,454,385	0
Beban Penyusutan Irigasi	727,749,025	727,749,024	0
Beban Penyusutan Jaringan	360,339,184	383,687,658	(6)
Beban Amortisasi Software	31,209,750	36,799,125	(18)
<b>Jumlah</b>	<b>18,099,785,763</b>	<b>18,963,712,121</b>	<b>(5)</b>

**E. PENJELASAN ATAS POS – POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

**E.1 Ekuitas Awal**

*Ekuitas Awal Rp. 351.529.449.521,-*

Nilai ekuitas pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar Rp. 351.529.449.521,- dan Rp. 360.367.638.862,-

**E.2 Surplus (Defisit) Lo**

*Surplus Lo Rp. 20.022.077.046,-*

Defisit LO untuk periode yang berakhir pada Tahun Anggaran 2023 dan Tahun Anggaran 2022 masing – masing adalah sebesar Rp. 20.219.441.341 dan (Rp. 8.712.298.341,-).

Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional dan pos luar biasa.

### **E.3 Penyesuaian Nilai Aset**

*Penyesuaian Nilai  
Aset Rp. 0,-*

Penyesuaian Aset untuk periode yang berakhir pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,-.

### **E.4 Koreksi Nilai Persediaan**

*Koreksi Nilai  
Persediaan Rp. 0,-*

Koreksi nilai persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi nilai persediaan untuk periode per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,-

### **E.5 Koreksi Atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya**

*Koreksi Atas  
Reklasifikasi  
Persediaan/Aset  
Tetap/ Aset Lainnya  
Rp.0,-*

Koreksi atas reklasifikasi persediaan/aset tetap/aset lainnya merupakan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset tetap pada laporan keuangan. Koreksi pencatatan aset tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar (Rp. 0,-) dan (Rp. 0,-).

### **E.6 Revaluasi Aset Tetap**

*Revaluasi Aset Tetap  
Rp.0,-*

Revaluasi Aset Tetap merupakan penilaian Kembali aset yang dimiliki suatu entitas sehingga mencerminkan nilai aset sekarang. Koreksi atas beban per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing sebesar Rp. 0,- dan (Rp. 0,-).

### **E.7 Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi**

*Koreksi Nilai Aset  
Tetap Non Revaluasi  
Rp. 0*

Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi merupakan transaksi yang mengoreksi aset tetap namun bukan diakibatkan dari kebijakan revaluasi. Koreksi nilai aset tetap non revaluasi per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar Rp. 125.891.000 dan (Rp. 125.891.000).

### **E.8 Koreksi Lain-lain**

*Koreksi Lain-lain Rp.  
1.260.225,-*

Koreksi Lain – Lain merupakan koreksi atas penjumlahan pada laporan keuangan tahun sebelumnya. Koreksi lain – Lain pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 Rp. 1.260.225,- dan Rp. 0,-

### **E.9 Ekuitas Akhir**

*Ekuitas Akhir Rp.  
371.552.786.792*

Ekuitas akhir pada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar Rp. 371.876.042.087,- dan Rp. 351.529.449.521,-

## **F. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN ARUS KAS**

### **F.1 Arus Kas Dari Aktivitas Operasi**

#### **F.1.1. Arus Masuk Kas**

*Arus Masuk Kas Rp.  
122.588.366.291,-*

Arus masuk kas merupakan penerimaan kas Politeknik Pelayaran Sumatera Barat dari pihak ketiga atas transaksi operasional. Total arus kas masuk aktivitas operasi per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 122.588.366.291,- dengan rincian sebagai berikut :

**Laporan Keuangan Semester II T.A 2023**  
**Politeknik Pelayaran Sumatera Barat**

URAIAN	CATATAN	2023	2022
<b>AKTIVITAS OPERASI</b>			
<b>Arus Masuk Kas Operasi</b>	A		
Pendapatan dari Alokasi APBN	A.1	98,056,099,989	63,855,557,737
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	A.2	22,627,128,006	6,406,572,090
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Entitas Lain	A.3	-	-
Pendapatan dari Hasil Kerja Sama	A.4	1,430,752,282	-
Pendapatan dari Hibah	A.5	-	-
Pendapatan Usaha Lainnya	A.6	132,682,703	-
Pendapatan dari Pengembalian Belanja BLU TAYL	A.7	-	-
Pendapatan PNBPN Umum	A.8	341,703,311	7,195,160,675
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS OPERASI (A)</b>		<b>122,588,366,291</b>	<b>77,457,290,502</b>

**F.1.2. Arus Keluar Kas**

Arus kas keluar merupakan total pengeluaran kas Politeknik Pelayaran Sumatera Barat dari tanggal 01 Januari 2023 sampai 31 Desember 2023 Total arus keluar kas per 31 Desember 2023 adalah sebesar (Rp. 83.078.256.990) - dengan rincian sebagai berikut :

Arus Keluar Kas  
Aktivitas Operasi  
Rp. 83.078.256.990

URAIAN	2023	2022
<b>Arus Keluar Kas Operasi</b>		
Pembayaran Pegawai	(18,124,280,152)	(9,393,150,868)
Pembayaran Barang	(39,313,627,066)	(32,929,960,624)
Pembayaran Jasa	(8,059,683,389)	(6,400,042,963)
Pembayaran Barang Menghasilkan Peralatan	(168,810,465)	(193,086,609)
Pembayaran Pemeliharaan	(7,960,584,103)	(6,289,902,226)
Pembayaran Perjalanan Dinas	(9,109,568,504)	(6,144,619,850)
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan	-	-
Pembayaran Bantuan Sosial	-	-
Pembayaran Barang untuk Dijual/ Diserahkan kepada Masyarakat	-	-
Pembayaran Pengembalian Pendapatan BLU	-	-
Penyetoran PNBPN ke Kas Negara	(341,703,311)	(7,245,284,131)
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS OPERASI (B)</b>	<b>(83,078,256,990)</b>	<b>(68,596,047,271)</b>

**F.2 Arus Kas Dari Aktivitas Investasi**

**F.2.1. Arus Masuk Kas**

Arus masuk kas investasi merupakan penerimaan kas Politeknik Pelayaran Sumatera Barat dari penerimaan atas keuntungan pelepasan aset. Total arus masuk kas invetasi per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 0,- dengan rincian sebagai berikut :

Arus Masuk Kas  
Aktivitas Investasi  
Rp.0,-

URAIAN	2023	2022
<b>AKTIVITAS INVESTASI</b>		
<b>Arus Masuk Kas Investasi</b>		
Penjualan atas Tanah	-	-
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	-	50,123,456
Penjualan atas Gedung dan Bangunan	-	-
Penjualan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	-	-
Penjualan atas Aset Tetap Lainnya/ Aset Lainnya	-	-
Penerimaan Kembali Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	-	-
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS INVESTASI (D)</b>	<b>0</b>	<b>50,123,456</b>

### F.2.2. Arus Keluar Kas

Arus keluar kas investasi merupakan total pengeluaran kas Politeknik Pelayaran Sumatera Barat dari pembelian aset . Total arus masuk kas investasi per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 0,- dengan rincian sebagai berikut :

Arus Keluar Kas  
Investasi Rp.0,-

URAIAN	2023	2022
<b>Arus Keluar Kas Investasi</b>		
Perolehan atas Tanah	-	-
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	(36,145,615,330)	(3,551,681,982)
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	-	(335,220,000)
Perolehan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	-	(190,210,275)
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya/ Aset L	(161,622,000)	(46,969,000)
Pengeluaran Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	-	-
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS INVESTASI (E)</b>	<b>(36,307,237,330)</b>	<b>(4,124,081,257)</b>

### F.3 ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN

#### F.3.1. Arus Masuk Kas

Arus masuk kas pendanaan merupakan penerimaan kas Politeknik Pelayaran Sumatera Barat dari pihak ketiga sebagai modal tambahan di dalam kegiatan operasional . Total arus masuk kas pendanaan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 0,-

Arus Masuk Kas  
Pendanaan Rp. 0,-

#### F.3.2 Arus Keluar Kas

Arus keluar kas pendanaan merupakan pengeluaran kas Politeknik Pelayaran Sumatera Barat dari pihak ketiga sebagai bentuk kontra prestasi atas modal tambahan yang telah diserahkan kepada Politeknik Pelayaran Sumatera Barat. Total arus keluar kas pendanaan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 0,-

Arus Keluar Kas  
Pendanaan Rp. 0,-

### F.4 Arus Kas Dari Aktivitas Transitoris

#### F.4.1. Arus Masuk Kas

Arus masuk kas transitoris merupakan penerimaan kas dari pihak ketiga sebagai bentuk kontra prestasi atas modal tambahan yang telah diserahkan. Total arus

Arus Masuk Kas  
Aktivitas Transitoris  
Rp.  
15.765.237.976,-

masuk kas per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 12.546.749.381,- dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	2023	2022
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS TRANSITORIS</b>		
<b>Arus Keluar Kas Transitoris</b>		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	15,764,237,976	1,723,087,886
Pengeluaran atas transfer keluar Kas BLU	-	-
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS TRANSITORIS</b>	<b>15,764,237,976</b>	<b>1,723,087,886</b>

#### **F.4.2 Arus Keluar Kas**

Arus keluar kas transitoris merupakan pengeluaran kas dari pihak ketiga sebagai bentuk kontra prestasi atas modal tambahan yang telah diserahkan. Total arus keluar kas per 31 Desember 2023 sebesar (Rp.13.665.774.988).,- dengan rincian sebagai berikut:

*Arus Keluar Kas*  
*Aktivitas Transitoris*  
*Rp.*  
*13.665.774.988,-*

URAIAN	2023	2022
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS TRANSITORIS</b>		
<b>Arus Keluar Kas Transitoris</b>		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	(13,665,774,988)	(1,723,087,886)
Pengeluaran atas transfer keluar Kas BLU	-	-
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS TRANSITORIS</b>	<b>(13,665,774,988)</b>	<b>(1,723,087,886)</b>

#### **F.5 Kas Pada BLU/ Saldo Akhir Kas**

Saldo akhir kas merupakan saldo yang dimiliki Politeknik Pelayaran Sumatera Barat pada periode Semester II 2023. Total saldo akhir kas per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 11.208.019.340,-

*Saldo Akhir Kas Rp.*  
*11.208.019.340,-*

#### **G. PENJELASAN ATAS POS- POS LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL)**

Merupakan akumulasi sisa lebih pembiayaan anggaran/ sisa kurang pembiayaan anggaran (SILPA/SIKPA) tahun anggaran yang lalu dan tahun berjalan. Saldo anggaran lebih akhir per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 7.990.530.745 ,-. Rincian sebagai berikut :

**Laporan Keuangan Semester II T.A 2023**  
**Politeknik Pelayaran Sumatera Barat**

<b>Uraian</b>	<b>Desember 2023</b>	<b>Desember 2022</b>	<b>Kenaikan/Penurunan</b>
SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL AWAL)	4,787,658,774		4,787,658,774
PENGUNAAN SAL			0
Sub Total	4,787,658,774		4,787,658,774
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA)	(94,511,524,707)	(51,822,988,176)	(42,688,536,531)
Penyesuaian SiLPA/SiKPA			0
Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN	97,714,396,678	56,610,273,606	41,104,123,072
Pendapatan Alokasi APBN	98,056,099,989	63,855,557,737	34,200,542,252
Penyetoran PNBPN ke Kas Negara	(341,703,311)	(7,245,284,131)	6,903,580,820
Penyetoran Surplus BLU ke Kas Negara			0
Pengembalian Pendapatan BLU TAYL			0
Transaksi antar BLU			0
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) Setelah Penyesuaian	3,202,871,971	4,787,285,430	(1,584,413,459)
Sub Total	7,990,530,745	4,787,285,430	3,203,245,315
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya			0
Lain-lain			0
<b>Saldo Anggaran Lebih Akhir</b>	<b>7,990,530,745</b>	<b>4,787,285,430</b>	<b>3,203,245,315</b>

## **H. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA**

### **H.1 Temuan Audit BPK/ITJEN**

Terdapat temuan Audit BPK berupa honor yang tidak sesuai ketentuan dan kelebihan pembayaran konsumsi TA 2023 dan sudah ditindaklanjuti. Bukti pengembalian terlampir.

### **H.2 Rekening Pemerintah**

Rekening pemerintah yang digunakan oleh Politeknik Pelayaran Sumatera Barat adalah :

Nama Rekening : BPG 010 POLTEKPEL SUMATERA BARAT

No. Rekening : 8100584191721000

Saldo Akhir di Rekening Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 sebesar Rp.0,-. Daftar rekening terlampir.

### **H.3 Rekening Operasional Badan Layanan Umum**

Rekening yang digunakan oleh Politeknik Pelayaran Sumatera Barat dalam pelaksanaan operasional Badan Layanan Umum adalah :

<b>No</b>	<b>No Rekening</b>	<b>Nama Rekening</b>	<b>Saldo per 31 Desember 2023</b>
1	7789890115	RPL 010 BLU POLTEKPEL SUMBAR OPS PN	7,990,530,745.63
2	7789980123	RPL 010 BLU POLTEKPEL SUMBAR UTK DK	3,217,488,594.76
3	7789890007	RPL 010 BLU POLTEKPEL SUMBAR OPS PL	-

Daftar rekening terlampir.

Direktur Politeknik Pelayaran  
Sumatera Barat



Dr. H. Irwan, S.H., M.Mar.E.  
NIP196706291998081001

# LAMPIRAN



**NERACA - BLU**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 2023 DAN 2022**  
**(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
UNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA  
KDUAPPAW : 022120800KP BA(022) ES1(12) SUMATERA BARAT  
KODE SATKER : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data 08/05/24 7:58 PM  
Tgl. Cetak 08/05/2024 9:36 PM  
lap\_blu\_neraca\_satker

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Kas Lainnya dan Setara Kas	3,217,488,595	1,119,025,607	2,098,462,988	187.53
Kas pada Badan Layanan Umum	7,990,530,745	4,787,658,774	3,202,871,971	66.90
Piutang Bukan Pajak	0	252,054,000	(252,054,000)	(100.00)
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	0	(1,260,225)	1,260,225	(100.00)
<b>PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)</b>	<b>0</b>	<b>250,793,775</b>	<b>(250,793,775)</b>	<b>(100.00)</b>
Piutang dari kegiatan Operasional Badan Layanan Umum	85,511,000	0	85,511,000	0.00
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Operasional BLU	(427,555)	0	(427,555)	0.00
<b>PIUTANG DARI KEGIATAN OPERASIONAL BLU (NETTO)</b>	<b>85,083,445</b>	<b>0</b>	<b>85,083,445</b>	<b>0.00</b>
Persediaan	61,050,000	78,216,885	(17,166,885)	(21.95)
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>	<b>11,354,152,785</b>	<b>6,235,695,041</b>	<b>5,118,457,744</b>	<b>82.08</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Tanah	38,808,288,730	38,808,288,730	0	0.00
Peralatan dan Mesin	226,059,151,332	189,913,536,002	36,145,615,330	19.03
Gedung dan Bangunan	274,939,620,564	274,826,205,564	113,415,000	0.04
Jalan, Irigasi dan Jaringan	37,849,426,332	37,849,426,332	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776	5,926,674,776	0	0.00
<b>AKUMULASI PENYUSUTAN</b>	<b>(223,960,450,962)</b>	<b>(205,890,740,799)</b>	<b>(18,069,710,163)</b>	<b>8.78</b>
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>	<b>359,622,710,772</b>	<b>341,433,390,605</b>	<b>18,189,320,167</b>	<b>5.33</b>
<b>ASET LAINNYA</b>				
Aset Tak Berwujud	4,607,284,959	4,445,662,959	161,622,000	3.64
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	172,000,000	0	172,000,000	0.00
<b>AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA</b>	<b>(490,617,834)</b>	<b>(459,408,084)</b>	<b>(31,209,750)</b>	<b>6.79</b>
<b>JUMLAH ASET LAINNYA</b>	<b>4,288,667,125</b>	<b>3,986,254,875</b>	<b>302,412,250</b>	<b>7.59</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>375,265,530,682</b>	<b>351,655,340,521</b>	<b>23,610,190,161</b>	<b>6.71</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Utang kepada Pihak Ketiga	3,389,488,595	125,891,000	3,263,597,595	2,592.40
<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>3,389,488,595</b>	<b>125,891,000</b>	<b>3,263,597,595</b>	<b>2,592.40</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>3,389,488,595</b>	<b>125,891,000</b>	<b>3,263,597,595</b>	<b>2,592.40</b>
<b>EKUITAS</b>				
<b>EKUITAS</b>				
Ekuitas	371,876,042,087	351,529,449,521	20,346,592,566	5.79
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>371,876,042,087</b>	<b>351,529,449,521</b>	<b>20,346,592,566</b>	<b>5.79</b>
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>371,876,042,087</b>	<b>351,529,449,521</b>	<b>20,346,592,566</b>	<b>5.79</b>

**NERACA - BLU**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 2023 DAN 2022**  
**(DALAM RUPIAH)**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022**                      **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UNIT ORGANISASI : 12**                                      **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**  
**KDUAPPAW : 022120800KP**                      **BA(022) ES1(12) SUMATERA BARAT**  
**KODE SATKER : 419172**                                      **POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

*Tgl Data 08/05/24 7:58 PM*  
*Tgl. Cetak 08/05/2024 9:36 PM*  
*lap\_blu\_neraca\_satker*

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>375,265,530,682</b>	<b>351,655,340,521</b>	<b>23,610,190,161</b>	<b>6.71</b>



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA - BLU  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022  
(DALAM RUPIAH)**



**KEMENTERIAN/LEMBAGA** : KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022  
**ESELON I** : BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN 12  
**SATUAN KERJA** : POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT 419172

Waktu Olap: 2024-05-08 19:59:54.0 [B@6991e8c1  
 Kode Lap : LRA.BLU.STK  
 Tanggal : 08/05/24 9:36 PM  
 Halaman : 2  
 Prg ID : lap\_blu\_lra\_face\_satker

NO	URAIAN	2023				2022			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Data Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	119,656,578,000	119,043,791,009	(612,786,991)	99	65,872,519,000	65,474,844,397	(397,674,603)	99
C	PEMBIAYAAN				0				0

**LAPORAN OPERASIONAL - BLU**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022**  
**ESELON I : 12**  
**WILAYAH/PROVINSI : 0800**  
**SATUAN KERJA : 419172**  
**JENIS SATUAN KERJA : KP**

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**  
**SUMATERA BARAT**  
**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Kode Lap : LO.SATBLU  
 Tanggal : 08/05/24 9:36 PM  
 Halaman : 1  
 Prg ID : lap\_blu\_lo\_satker  
 Tgl Data : 08/05/24 8:03 PM

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
Pendapatan Alokasi APBN	98,056,099,989	63,855,557,737	34,200,542,252	53.559
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	21,593,613,399	7,525,597,697	14,068,015,702	186.936
Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain	0	0	0	
Pendapatan Hibah BLU	0	0	0	
Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU	1,430,752,282	0	1,430,752,282	
Pendapatan BLU Lainnya	132,682,703	373,344	132,309,359	35,438.994
<b>JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL</b>	<b>121,213,148,373</b>	<b>71,381,528,778</b>	<b>49,831,619,595</b>	<b>69.81</b>
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>	<b>121,213,148,373</b>	<b>71,381,528,778</b>	<b>49,831,619,595</b>	<b>69.81</b>
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	18,124,280,152	9,393,150,868	8,731,129,284	92.952
Beban Persediaan	185,977,350	213,036,694	(27,059,344)	(12.702)
Beban Barang dan Jasa	47,259,895,455	39,060,789,587	8,199,105,868	20.991
Beban Pemeliharaan	7,960,584,103	6,289,902,226	1,670,681,877	26.561
Beban Perjalanan Dinas	9,109,568,504	6,144,619,850	2,964,948,654	48.253
Beban Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	18,100,919,913	18,963,712,121	(862,792,208)	(4.55)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	427,555	1,260,225	(832,670)	(66.073)
<b>JUMLAH BEBAN OPERASIONAL</b>	<b>100,741,653,032</b>	<b>80,066,471,571</b>	<b>20,675,181,461</b>	<b>25.823</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>	<b>20,471,495,341</b>	<b>(8,684,942,793)</b>	<b>29,156,438,134</b>	<b>(335.712)</b>
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	22,767,908	(22,767,908)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	50,123,456	(50,123,456)	(100)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	27,355,548	(27,355,548)	(100)
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	(252,054,000)	(50,123,456)	(201,930,544)	402.866
Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya	89,649,311	7,195,160,675	(7,105,511,364)	(98.754)
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya	341,703,311	7,245,284,131	(6,903,580,820)	(95.284)
<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>(252,054,000)</b>	<b>(27,355,548)</b>	<b>(224,698,452)</b>	<b>821.4</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>	<b>20,219,441,341</b>	<b>(8,712,298,341)</b>	<b>28,931,739,682</b>	<b>(332.079)</b>



**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS - BLU  
TINGKAT SATKER  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022  
(dalam rupiah)**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 022      **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**ESELON I** : 12      **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**  
**WILAYAH/PROVINSI** : 0800      **SUMATERA BARAT**  
**JENIS SATUAN KERJA** : KP  
**SATUAN KERJA** : 419172      **POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data : 08/05/24 8:00 PM  
Kode Lap : LPE.BLU.STK  
Tanggal : 08/05/24 9:36 PM  
Halaman : 1  
Prg ID : lap\_blu\_lpe\_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	351,529,449,521	360,367,638,862	(8,838,189,341)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	20,219,441,341	(8,712,298,341)	28,931,739,682	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	0	0	0	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	127,151,225	(125,891,000)	253,042,225	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	125,891,000	(125,891,000)	251,782,000	-
LAIN-LAIN	1,260,225	0	1,260,225	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	0	0	0	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	20,346,592,566	(8,838,189,341)	29,184,781,907	-
EKUITAS AKHIR	371,876,042,087	351,529,449,521	20,346,592,566	-

**LAPORAN ARUS KAS**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**  
(dalam rupiah)



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 022  
**ESELON I** : 12  
**WILAYAH/PROVINSI** :  
**SATUAN KERJA** : 419172  
**JENIS SATUAN KERJA** : KP

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**  
**BA(022) ES1(12) SUMATERA BARAT**  
**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Kode Lap : LAK.SAT  
Tanggal : 08/05/24 9:55 PM  
Halaman : 1  
Prg ID : lap\_lak\_satker  
Tgl Data : 08/05/24 9:11 PM

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
AKTIVITAS OPERASI	0	0	0	0
ARUS MASUK KAS OPERASI	0	0	0	0
Pendapatan dari Alokasi APBN	98,056,099,989	63,855,557,737	34,200,542,252	53.56
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	22,627,128,006	7,525,597,697	15,101,530,309	200.67
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Entitas Lain	0	0	0	0
Pendapatan dari Hasil Kerja Sama	1,430,752,282	0	1,430,752,282	0
Pendapatan dari Hibah	0	0	0	0
Pendapatan Usaha Lainnya	132,682,703	373,344	132,309,359	35,438.99
Pendapatan dari Pengembalian Belanja BLU TAYL	0	0	0	0
Pendapatan PNBP Umum	341,703,311	7,195,160,675	(6,853,457,364)	(95.25)
JUMLAH ARUS MASUK KAS OPERASI	122,588,366,291	78,576,689,453	44,011,676,838	56.01
ARUS KELUAR KAS OPERASI	0	0	0	0
Pembayaran Pegawai	(18,124,280,152)	(9,393,150,868)	(8,731,129,284)	92.95
Pembayaran Barang	(39,313,627,066)	(32,929,960,624)	(6,383,666,442)	19.39
Pembayaran Jasa	(8,059,683,389)	(6,400,042,963)	(1,659,640,426)	25.93
Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan	(168,810,465)	(193,086,609)	24,276,144	(12.57)
Pembayaran Pemeliharaan	(7,960,584,103)	(6,289,902,226)	(1,670,681,877)	26.56
Pembayaran Perjalanan Dinas	(9,109,568,504)	(6,144,619,850)	(2,964,948,654)	48.25
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan BLU	0	0	0	0
Pembayaran Bantuan Sosial	0	0	0	0
Pembayaran Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	0	0	0	0
Pembayaran Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	0	0	0	0
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	(341,703,311)	(7,245,284,131)	6,903,580,820	(95.28)
JUMLAH ARUS KELUAR KAS OPERASI	(83,078,256,990)	(68,596,047,271)	(14,482,209,719)	21.11
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI	39,510,109,301	9,980,642,182	29,529,467,119	295.87
AKTIVITAS INVESTASI	0	0	0	0
ARUS MASUK KAS INVESTASI	0	0	0	0
Penjualan atas Tanah	0	0	0	0
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	0	50,123,456	(50,123,456)	(100)
Penjualan atas Gedung dan Bangunan	0	0	0	0
Penjualan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0	0

**LAPORAN ARUS KAS**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**  
(dalam rupiah)



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022**  
**ESELON I : 12**  
**WILAYAH/PROVINSI :**  
**SATUAN KERJA : 419172**  
**JENIS SATUAN KERJA : KP**

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**  
**BA(022) ES1(12) SUMATERA BARAT**  
**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Kode Lap : LAK.SAT  
Tanggal : 08/05/24 9:55 PM  
Halaman : 2  
Prg ID : lap\_lak\_satker  
Tgl Data : 08/05/24 9:11 PM

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Penjualan atas Aset Tetap Lainnya/Aset Lainnya	0	0	0	0
Penerimaan Kembali Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS INVESTASI</b>	<b>0</b>	<b>50,123,456</b>	<b>(50,123,456)</b>	<b>(100)</b>
<b>ARUS KELUAR KAS INVESTASI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Perolehan atas Tanah	0	0	0	0
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	(36,145,615,330)	(3,551,681,982)	(32,593,933,348)	917.7
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	0	(335,220,000)	335,220,000	(100)
Perolehan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	(190,210,275)	190,210,275	(100)
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya/ Aset Lainnya	(161,622,000)	(46,969,000)	(114,653,000)	244.1
Pengeluaran Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS INVESTASI</b>	<b>(36,307,237,330)</b>	<b>(4,124,081,257)</b>	<b>(32,183,156,073)</b>	<b>780.37</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>	<b>(36,307,237,330)</b>	<b>(4,073,957,801)</b>	<b>(32,233,279,529)</b>	<b>791.2</b>
<b>AKTIVITAS PENDANAAN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ARUS MASUK KAS PENDANAAN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Penerimaan Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0
Penerimaan Pengembalian Setoran ke Kas Negara	0	0	0	0
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS PENDANAAN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ARUS KELUAR KAS PENDANAAN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Penyetoran ke Kas Negara	0	0	0	0
Pengeluaran atas Pengembalian Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS PENDANAAN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVITAS TRANSITORIS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ARUS MASUK KAS TRANSITORIS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	15,764,237,976	1,723,087,886	14,041,150,090	814.88
Penerimaan atas transfer masuk Kas BLU dari BLU lain	0	0	0	0
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS TRANSITORIS</b>	<b>15,764,237,976</b>	<b>1,723,087,886</b>	<b>14,041,150,090</b>	<b>814.88</b>
<b>ARUS KELUAR KAS TRANSITORIS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	(13,665,774,988)	(1,723,087,886)	(11,942,687,102)	693.1
Pengeluaran atas transfer keluar Kas BLU kepada BLU lain	0	0	0	0
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS TRANSITORIS</b>	<b>(13,665,774,988)</b>	<b>(1,723,087,886)</b>	<b>(11,942,687,102)</b>	<b>693.1</b>

**LAPORAN ARUS KAS**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**  
(dalam rupiah)



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022**  
**ESELON I : 12**  
**WILAYAH/PROVINSI :**  
**SATUAN KERJA : 419172**  
**JENIS SATUAN KERJA : KP**

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**  
**BA(022) ES1(12) SUMATERA BARAT**  
**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Kode Lap : LAK.SAT  
Tanggal : 08/05/24 9:55 PM  
Halaman : 3  
Prg ID : lap\_lak\_satker  
Tgl Data : 08/05/24 9:11 PM

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS TRANSITORIS	2,098,462,988	0	2,098,462,988	0
KENAIKAN/PENURUNAN KAS	5,301,334,959	5,906,684,381	(605,349,422)	(10.25)
Penyesuaian atas Selisih Kurs	0	0	0	0
Saldo Awal Kas	5,906,684,381	0	5,906,684,381	0
Koreksi Saldo Kas	0	0	0	0
<b>SALDO AKHIR KAS</b>	<b>11,208,019,340</b>	<b>5,906,684,381</b>	<b>5,301,334,959</b>	<b>89.75</b>
Rincian Saldo Akhir Kas antara lain :	0	0	0	0
Saldo Akhir Kas pada BLU	7,990,530,745	4,787,658,774	3,202,871,971	66.9
Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas	3,217,488,595	1,119,025,607	2,098,462,988	187.53
Investasi Jangka Pendek BLU	0	0	0	0
Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU	0	0	0	0
Saldo Akhir Kas BLU yang Dibatasi Penggunaannya	0	0	0	0
Jumlah Rincian Saldo	11,208,019,340	5,906,684,381	5,301,334,959	89.75
Rincian Lainnya Pos Kas di Neraca :	0	0	0	0
Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan)	0	0	0	0
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0	0

**LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH  
TINGKAT SATKER  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022  
(dalam rupiah)**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 022      **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**ESELON I** : 12      **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**  
**WILAYAH/PROVINSI** : 0800      **SUMATERA BARAT**  
**JENIS SATUAN KERJA** : KP  
**SATUAN KERJA** : 419172      **POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data : 08/05/24 8:01 PM  
Kode Lap : LPSAL.SATKER  
Tanggal : 08/05/24 9:37 PM  
Halaman : 1  
Prg ID : lap\_lpsal\_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL AWAL)	4,787,658,774	0	4,787,658,774	-
PENGGUNAAN SAL	0	0	0	-
Sub Total	4,787,658,774	0	4,787,658,774	-
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA)	(94,511,524,707)	(51,822,614,832)	(42,688,909,875)	-
Penyesuaian SiLPA/SiKPA	0	0	0	-
Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN	97,714,396,678	56,610,273,606	41,104,123,072	-
Pendapatan Alokasi APBN	98,056,099,989	63,855,557,737	34,200,542,252	-
Penyetoran PNBK ke Kas Negara	(341,703,311)	(7,245,284,131)	6,903,580,820	-
Penyetoran Surplus BLU ke Kas Negara	0	0	0	-
Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	0	0	0	-
Transaksi antar BLU	0	0	0	-
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) Setelah Penyesuaian	3,202,871,971	4,787,658,774	(1,584,786,803)	-
Sub Total	7,990,530,745	4,787,658,774	3,202,871,971	-
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	0	0	0	-
Lain-lain	0	0	0	-
Saldo Anggaran Lebih Akhir	7,990,530,745	4,787,658,774	3,202,871,971	-

**NERACA PERCOBAAN - BLU**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 2023**  
**(DALAM RUPIAH)**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022**                      **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UNIT ORGANISASI : 12**                                      **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**  
**WILAYAH/PROVINSI : 0800**                                **SUMATERA BARAT**  
**SATUAN KERJA : 419172**                                **POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data 11/05/24 2:05 AM  
Tgl. Cetak 11/05/2024 7:25 AM  
lap\_blu\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0
0.0	111613	Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	0	0
0.0	111821	Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	0	0
0.0	111826	Kas Lainnya di BLU	3,217,488,595	0
0.0	111911	Kas dan Bank - BLU	7,990,530,745	0
0.0	111914	Kas dan Bank BLU Belum Disahkan	0	0
0.0	115212	Piutang Lainnya	0	0
0.0	115712	Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	85,511,000	0
0.0	116212	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Lainnya	0	0
0.0	116612	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	0	427,555
0.0	117111	Barang Konsumsi	61,050,000	0
0.0	131111	Tanah	38,808,288,730	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	226,059,151,332	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	274,939,620,564	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	10,811,605,565	0
0.0	134112	Irigasi	7,604,644,071	0
0.0	134113	Jaringan	19,433,176,696	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	0	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	168,294,091,543
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	33,985,856,338
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	9,492,220,141
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	4,002,619,633
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	7,877,140,807
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	308,522,500
0.0	162151	Software	533,389,959	0
0.0	162171	Hasil Kajian/Penelitian	3,965,270,000	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	108,625,000	0
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	172,000,000	0
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	490,617,834
0.0	212111	Beban pegawai yang masih harus dibayar	0	0
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	0
0.0	212113	Beban modal yang masih harus dibayar	0	0
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	172,000,000
0.0	212193	Dana Pihak Ketiga BLU	0	3,217,488,595
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	0
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	0
0.0	391111	Ekuitas	0	351,529,449,521



**NERACA PERCOBAAN - BLU**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 2023**  
**(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022  
UNIT ORGANISASI : 12  
WILAYAH/PROVINSI : 0800  
SATUAN KERJA : 419172

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA  
SUMATERA BARAT  
POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data 11/05/24 2:05 AM  
Tgl. Cetak 11/05/2024 7:25 AM  
lap\_blu\_neraca\_percobaan\_akrua\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	1,138,185,180	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	1,648,500	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	525,558,670	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,920,000,000	0
3.0	522131	Beban Jasa Konsultan	663,408,150	0
3.0	522141	Beban Sewa	752,401,431	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	221,550,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	2,563,031,458	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	4,420,725,902	0
3.0	523114	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	95,249,100	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,693,213,835	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	8,506,726,604	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	120,890,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	376,127,600	0
3.0	525111	Beban Gaji dan Tunjangan	8,462,456,800	0
3.0	525112	Beban Barang	10,767,992,654	0
3.0	525113	Beban Jasa	273,900,000	0
3.0	525114	Beban Pemeliharaan	751,395,266	0
3.0	525115	Beban Perjalanan	105,824,300	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	10,580,817,928	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	5,675,349,641	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	725,454,385	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	727,749,025	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	360,339,184	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	31,209,750	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	185,977,350	0
3.0	594612	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	427,555	0
3.0	596511	Penyetoran PNBPN oleh BLU ke Kas Negara	341,703,311	0
<b>JUMLAH</b>			<b>700,800,384,284</b>	<b>700,800,384,284</b>

**NERACA PERCOBAAN - BLU**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
PER 2023  
(DALAM RUPIAH)



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022**                      **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UNIT ORGANISASI : 12**                                      **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**  
**WILAYAH/PROVINSI : 0800**                                **SUMATERA BARAT**  
**SATUAN KERJA : 419172**                                 **POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data 11/05/24 7:53 AM

Tgl. Cetak 11/05/2024 1:16 PM

lap\_blu\_neraca\_percobaan\_kas\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	20,987,691,020
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	24,190,562,991	0
3.0	424112	Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	0	22,627,128,006
3.0	424312	Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/Badan Usaha	0	1,430,752,282
3.0	424411	Pendapatan dari Alokasi APBN	0	98,056,100,443
3.1	424411	Pengembalian Pendapatan dari Alokasi APBN	454	0
3.0	424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	0	132,682,703
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	47,769,480
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	7,840,320
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	286,093,511
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	3,416,856,780	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	57,329	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	454
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	207,894,486	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	59,287,738	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	29,890,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	272,175,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	7,766,667	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	197,634,180	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	654,414,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	153,090,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	67,090,400	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	996	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	5,650,160	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	2,683,616	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	7,200,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	6,662,640	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	15,810,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4,502,813,872	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	54,845,942	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	2,394,764,085	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	2,876,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	280,380,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	545,670,819	0
3.0	521211	Belanja Bahan	11,905,346,493	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	9,415,414,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	3,787,283,015	0
3.0	521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	213,900,000	0

**NERACA PERCOBAAN - BLU**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
PER 2023  
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022  
UNIT ORGANISASI : 12  
WILAYAH/PROVINSI : 0800  
SATUAN KERJA : 419172

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA  
SUMATERA BARAT  
POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data 11/05/24 7:53 AM

Tgl. Cetak 11/05/2024 1:16 PM

lap\_blu\_neraca\_percobaan\_kas\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	168,810,465	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	1,138,185,180	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	1,648,500	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	525,558,670	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,920,000,000	0
3.0	522131	Belanja Jasa Konsultan	663,408,150	0
3.0	522141	Belanja Sewa	752,401,431	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	221,550,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	2,563,031,458	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	4,420,725,902	0
3.0	523114	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	95,249,100	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,693,213,835	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	8,506,726,604	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	120,890,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	376,127,600	0
3.0	525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	8,462,456,800	0
3.0	525112	Belanja Barang	10,767,992,654	0
3.0	525113	Belanja Jasa	273,900,000	0
3.0	525114	Belanja Pemeliharaan	751,395,266	0
3.0	525115	Belanja Perjalanan	105,824,300	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	35,681,115,330	0
3.0	537112	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU	464,500,000	0
3.0	537115	Belanja Modal Lainnya - BLU	161,622,000	0
3.0	596511	Penyetoran PNBPN oleh BLU ke Kas Negara	341,703,311	0
<b>JUMLAH</b>			<b>143,576,058,219</b>	<b>143,576,058,219</b>

**NERACA PERCOBAAN**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)**  
**(DALAM RUPIAH)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : 12

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA

WILAYAH/PROVINSI : 0800

SUMATERA BARAT

SATUAN KERJA : 419172

POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl. Cetak 11/05/2024 1:16 PM

lap\_neraca\_percobaan\_sawal\_akrual\_satker --rekon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111826	Kas Lainnya di BLU	1,119,025,607	0
0.0	111911	Kas dan Bank - BLU	4,787,658,774	0
0.0	115212	Piutang Lainnya	252,054,000	0
0.0	116212	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Lainnya	0	1,260,225
0.0	117111	Barang Konsumsi	78,216,885	0
0.0	131111	Tanah	38,808,288,730	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	189,913,536,002	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	274,826,205,564	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	10,811,605,565	0
0.0	134112	Irigasi	7,604,644,071	0
0.0	134113	Jaringan	19,433,176,696	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	157,713,273,615
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	28,310,506,697
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	8,766,765,756
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	3,274,870,608
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	7,516,801,623
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	308,522,500
0.0	162151	Software	533,389,959	0
0.0	162171	Hasil Kajian/Penelitian	3,865,304,000	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	46,969,000	0
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	459,408,084
0.0	212113	Beban modal yang masih harus dibayar	0	125,891,000
0.0	391111	Ekuitas	0	351,529,449,521
<b>JUMLAH</b>			<b>558,006,749,629</b>	<b>558,006,749,629</b>

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA  
TINGKAT SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 022  
**ESELON I** : 12  
**WILAYAH/PROVINSI** : 0800  
**SATUAN KERJA** : 419172  
**JENIS SATUAN KERJA** : KP

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**  
**SUMATERA BARAT**  
**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Kode Lap : LRA.B.S.2  
Tanggal : 11/05/24 1:16 PM  
Halaman : 1  
Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker  
Tgl Data : 11/5/24 7:36 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	4,296,600,000	3,416,868,000	3,416,856,780	0	3,416,856,780	100	11,220
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	1,755,000	120,000	57,329	454	56,875	47.77	63,125
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	312,000,000	207,896,000	207,894,486	0	207,894,486	100	1,514
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	114,400,000	59,397,000	59,287,738	0	59,287,738	99.82	109,262
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,480,000	29,936,000	29,890,000	0	29,890,000	99.85	46,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	235,950,000	272,181,000	272,175,000	0	272,175,000	100	6,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	5,850,000	7,839,000	7,766,667	0	7,766,667	99.08	72,333
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	263,250,000	197,730,000	197,634,180	0	197,634,180	99.95	95,820
511129	Belanja Uang Makan PNS	788,400,000	654,426,000	654,414,000	0	654,414,000	100	12,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	114,400,000	153,101,000	153,090,000	0	153,090,000	99.99	11,000
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111</b>	<b>6,158,085,000</b>	<b>4,999,494,000</b>	<b>4,999,066,180</b>	<b>454</b>	<b>4,999,065,726</b>	<b>99.99</b>	<b>428,274</b>
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	0	67,096,000	67,090,400	0	67,090,400	99.99	5,600
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	0	12,000	996	0	996	8.3	11,004
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	0	5,660,000	5,650,160	0	5,650,160	99.83	9,840
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	0	2,684,000	2,683,616	0	2,683,616	99.99	384
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	0	7,212,000	7,200,000	0	7,200,000	99.83	12,000
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	0	6,664,000	6,662,640	0	6,662,640	99.98	1,360
511628	Belanja Uang Makan PPPK	0	15,848,000	15,810,000	0	15,810,000	99.76	38,000
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116</b>	<b>0</b>	<b>105,176,000</b>	<b>105,097,812</b>	<b>0</b>	<b>105,097,812</b>	<b>99.93</b>	<b>78,188</b>
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	845,208,000	240,000	0	0	0	0	240,000
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122</b>	<b>845,208,000</b>	<b>240,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240,000</b>
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	5,079,495,000	4,503,618,000	4,502,813,872	0	4,502,813,872	99.98	804,128
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	0	55,132,000	54,845,942	0	54,845,942	99.48	286,058
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124</b>	<b>5,079,495,000</b>	<b>4,558,750,000</b>	<b>4,557,659,814</b>	<b>0</b>	<b>4,557,659,814</b>	<b>99.98</b>	<b>1,090,186</b>
	<b>JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51</b>	<b>12,082,788,000</b>	<b>9,663,660,000</b>	<b>9,661,823,806</b>	<b>454</b>	<b>9,661,823,352</b>	<b>99.98</b>	<b>1,836,648</b>
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	2,457,900,000	2,397,418,000	2,394,764,085	0	2,394,764,085	99.89	2,653,915
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	18,000,000	2,880,000	2,876,000	0	2,876,000	99.86	4,000

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA  
TINGKAT SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 022  
**ESELON I** : 12  
**WILAYAH/PROVINSI** : 0800  
**SATUAN KERJA** : 419172  
**JENIS SATUAN KERJA** : KP

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**  
**SUMATERA BARAT**  
**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Kode Lap : LRA.B.S.2  
Tanggal : 11/05/24 1:16 PM  
Halaman : 2  
Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker  
Tgl Data : 11/5/24 7:36 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	276,960,000	280,392,000	280,380,000	0	280,380,000	100	12,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	417,017,000	546,556,000	545,670,819	0	545,670,819	99.84	885,181
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211</b>	<b>3,169,877,000</b>	<b>3,227,246,000</b>	<b>3,223,690,904</b>	<b>0</b>	<b>3,223,690,904</b>	<b>99.89</b>	<b>3,555,096</b>
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	21,223,076,000	12,005,013,000	11,905,346,493	0	11,905,346,493	99.17	99,666,507
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	19,245,075,000	9,427,911,000	9,415,414,000	0	9,415,414,000	99.87	12,497,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	3,753,204,000	3,825,084,000	3,787,283,015	0	3,787,283,015	99.01	37,800,985
521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi	614,380,000	213,900,000	213,900,000	0	213,900,000	100	0
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212</b>	<b>44,835,735,000</b>	<b>25,471,908,000</b>	<b>25,321,943,508</b>	<b>0</b>	<b>25,321,943,508</b>	<b>99.41</b>	<b>149,964,492</b>
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	616,044,000	168,980,000	168,810,465	0	168,810,465	99.9	169,535
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218</b>	<b>616,044,000</b>	<b>168,980,000</b>	<b>168,810,465</b>	<b>0</b>	<b>168,810,465</b>	<b>99.9</b>	<b>169,535</b>
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	1,419,120,000	1,138,188,000	1,138,185,180	0	1,138,185,180	100	2,820
522112	Belanja Langganan Telepon	73,599,000	2,340,000	1,648,500	0	1,648,500	70.45	691,500
522113	Belanja Langganan Air	408,000,000	525,564,000	525,558,670	0	525,558,670	100	5,330
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,920,000,000	1,920,000,000	1,920,000,000	0	1,920,000,000	100	0
522131	Belanja Jasa Konsultan	321,217,000	663,419,000	663,408,150	0	663,408,150	100	10,850
522141	Belanja Sewa	1,121,340,000	754,885,000	752,401,431	0	752,401,431	99.67	2,483,569
522151	Belanja Jasa Profesi	393,600,000	233,600,000	221,550,000	0	221,550,000	94.84	12,050,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	0	2,565,760,000	2,563,031,458	0	2,563,031,458	99.89	2,728,542
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221</b>	<b>5,656,876,000</b>	<b>7,803,756,000</b>	<b>7,785,783,389</b>	<b>0</b>	<b>7,785,783,389</b>	<b>99.77</b>	<b>17,972,611</b>
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3,109,687,000	4,421,700,000	4,420,725,902	0	4,420,725,902	99.98	974,098
523114	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan	177,000,000	95,250,000	95,249,100	0	95,249,100	100	900
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,229,888,000	2,697,205,000	2,693,213,835	0	2,693,213,835	99.85	3,991,165
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231</b>	<b>5,516,575,000</b>	<b>7,214,155,000</b>	<b>7,209,188,837</b>	<b>0</b>	<b>7,209,188,837</b>	<b>99.93</b>	<b>4,966,163</b>
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	3,861,524,000	8,555,157,000	8,506,726,604	0	8,506,726,604	99.43	48,430,396
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	838,431,000	120,892,000	120,890,000	0	120,890,000	100	2,000
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,346,263,000	376,343,000	376,127,600	0	376,127,600	99.94	215,400
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241</b>	<b>6,046,218,000</b>	<b>9,052,392,000</b>	<b>9,003,744,204</b>	<b>0</b>	<b>9,003,744,204</b>	<b>99.46</b>	<b>48,647,796</b>
5251	Belanja Barang BLU							
525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	0	8,480,374,000	8,462,456,800	0	8,462,456,800	99.79	17,917,200

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA  
TINGKAT SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 022  
**ESELON I** : 12  
**WILAYAH/PROVINSI** : 0800  
**SATUAN KERJA** : 419172  
**JENIS SATUAN KERJA** : KP

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**  
**SUMATERA BARAT**  
**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Kode Lap : LRA.B.S.2  
Tanggal : 11/05/24 1:16 PM  
Halaman : 3  
Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker  
Tgl Data : 11/5/24 7:36 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
525112	Belanja Barang	0	10,961,235,000	10,767,992,654	0	10,767,992,654	98.24	193,242,346
525113	Belanja Jasa	0	274,000,000	273,900,000	0	273,900,000	99.96	100,000
525114	Belanja Pemeliharaan	0	756,586,000	751,395,266	0	751,395,266	99.31	5,190,734
525115	Belanja Perjalanan	0	105,825,000	105,824,300	0	105,824,300	100	700
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5251	0	20,578,020,000	20,361,569,020	0	20,361,569,020	98.95	216,450,980
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	65,841,325,000	73,516,457,000	73,074,730,327	0	73,074,730,327	99.4	441,726,673
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	35,847,461,000	35,847,461,000	35,681,115,330	0	35,681,115,330	99.54	166,345,670
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	35,847,461,000	35,847,461,000	35,681,115,330	0	35,681,115,330	99.54	166,345,670
5371	Belanja Modal BLU							
537112	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU	0	467,000,000	464,500,000	0	464,500,000	99.46	2,500,000
537115	Belanja Modal Lainnya - BLU	0	162,000,000	161,622,000	0	161,622,000	99.77	378,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5371	0	629,000,000	626,122,000	0	626,122,000	99.54	2,878,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	35,847,461,000	36,476,461,000	36,307,237,330	0	36,307,237,330	99.54	169,223,670
	JUMLAH BELANJA	113,771,574,000	119,656,578,000	119,043,791,463	454	119,043,791,009	99.49	612,786,991

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN  
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN  
TINGKAT SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023  
(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 022  
**ESELON I** : 12  
**WILAYAH/PROVINSI** : 0800  
**SATUAN KERJA** : 419172

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**  
**SUMATERA BARAT**  
**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Kode Lap : LRA.P.E1.1  
Tanggal : 11/05/24 1:16 PM  
Halaman : 1  
Prg ID : lap\_lra\_pen\_akun\_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4241	Pendapatan Jasa Layanan Umum					
424112	Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	0	22,627,128,006	0	22,627,128,006	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4241	0	22,627,128,006	0	22,627,128,006	
4243	Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU					
424312	Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/Badan Usaha	0	1,430,752,282	0	1,430,752,282	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4243	0	1,430,752,282	0	1,430,752,282	
4249	Pendapatan BLU Lainnya					
424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	0	132,682,703	0	132,682,703	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4249	0	132,682,703	0	132,682,703	
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	47,769,480	0	47,769,480	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	47,769,480	0	47,769,480	
4254	Pendapatan Pendidikan, Budaya, Riset, dan Teknologi					
425411	Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	826,000,000	0	0	0	0
425412	Pendapatan Biaya Pendidikan	1,975,140,000	0	0	0	0
425421	Pendapatan Layanan Pendidikan dan/atau Pelatihan	12,201,900,000	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4254	15,003,040,000	0	0	0	0
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	7,840,320	0	7,840,320	0
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	286,093,511	0	286,093,511	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	293,933,831	0	293,933,831	

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN  
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN  
TINGKAT SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023  
(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 022  
**ESELON I** : 12  
**WILAYAH/PROVINSI** : 0800  
**SATUAN KERJA** : 419172

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**  
**SUMATERA BARAT**  
**POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Kode Lap : LRA.P.E1.1  
Tanggal : 11/05/24 1:16 PM  
Halaman : 2  
Prg ID : lap\_lra\_pen\_akun\_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	15,003,040,000	24,532,266,302	0	24,532,266,302	163.52
	JUMLAH PENDAPATAN	15,003,040,000	24,532,266,302	0	24,532,266,302	163.52

**NERACA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**  
(DALAM RUPIAH)



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**

**UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**

**WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT**

**SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM

Halaman : 1

lap\_neraca\_satker\_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Kas Lainnya dan Setara Kas	3,217,488,595	1,119,025,607	2,098,462,988	187.53
Kas pada Badan Layanan Umum	7,990,530,745	4,787,658,774	3,202,871,971	66.90
Piutang Bukan Pajak	0	252,054,000	(252,054,000)	(100.00)
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	0	(1,260,225)	1,260,225	(100.00)
<b>PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)</b>	<b>0</b>	<b>250,793,775</b>	<b>(250,793,775)</b>	<b>(100.00)</b>
Piutang dari kegiatan Operasional Badan Layanan Umum	85,511,000	0	85,511,000	0.00
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Operasional BLU	(427,555)	0	(427,555)	0.00
<b>PIUTANG DARI KEGIATAN OPERASIONAL BLU (NETTO)</b>	<b>85,083,445</b>	<b>0</b>	<b>85,083,445</b>	<b>0.00</b>
Persediaan	61,050,000	78,216,885	(17,166,885)	(21.95)
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>	<b>11,354,152,785</b>	<b>6,235,695,041</b>	<b>5,118,457,744</b>	<b>82.08</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Tanah	38,808,288,730	38,808,288,730	0	0.00
Peralatan dan Mesin	226,059,151,332	189,913,536,002	36,145,615,330	19.03
Gedung dan Bangunan	274,939,620,564	274,826,205,564	113,415,000	0.04
Jalan, Irigasi dan Jaringan	37,849,426,332	37,849,426,332	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776	5,926,674,776	0	0.00
<b>AKUMULASI PENYUSUTAN</b>	<b>(223,960,450,962)</b>	<b>(205,890,740,799)</b>	<b>(18,069,710,163)</b>	<b>8.78</b>
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>	<b>359,622,710,772</b>	<b>341,433,390,605</b>	<b>18,189,320,167</b>	<b>5.33</b>
<b>ASET LAINNYA</b>				
Aset Tak Berwujud	4,607,284,959	4,445,662,959	161,622,000	3.64
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	172,000,000	0	172,000,000	0.00
<b>AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA</b>	<b>(490,617,834)</b>	<b>(459,408,084)</b>	<b>(31,209,750)</b>	<b>6.79</b>
<b>JUMLAH ASET LAINNYA</b>	<b>4,288,667,125</b>	<b>3,986,254,875</b>	<b>302,412,250</b>	<b>7.59</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>375,265,530,682</b>	<b>351,655,340,521</b>	<b>23,610,190,161</b>	<b>6.71</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Utang kepada Pihak Ketiga	3,389,488,595	125,891,000	3,263,597,595	2,592.40
<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>3,389,488,595</b>	<b>125,891,000</b>	<b>3,263,597,595</b>	<b>2,592.40</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>3,389,488,595</b>	<b>125,891,000</b>	<b>3,263,597,595</b>	<b>2,592.40</b>
<b>EKUITAS</b>				
<b>EKUITAS</b>				
Ekuitas	371,876,042,087	351,529,449,521	20,346,592,566	5.79
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>371,876,042,087</b>	<b>351,529,449,521</b>	<b>20,346,592,566</b>	<b>5.79</b>
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>371,876,042,087</b>	<b>351,529,449,521</b>	<b>20,346,592,566</b>	<b>5.79</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>375,265,530,682</b>	<b>351,655,340,521</b>	<b>23,610,190,161</b>	<b>6.71</b>

**NERACA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**  
**(DALAM RUPIAH)**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**  
**WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT**  
**SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM  
Halaman : 2  
lap\_neraca\_satker\_komparatif

Keterangan :  
FINAL

PADANG PARIAMAN, 11 Mei 2024  
Penanggung Jawab UAKPA  
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Dr. H. Irwan., S.H., M.Mar.E  
196706291998081001



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)**



**KEMENTERIAN/LEMBAGA** : KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022  
**ESELON I** : BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN 12  
**SATUAN KERJA** : POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT 419172

Tgl Data : 11/05/24 6:26 AM  
Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM  
Halaman : 2  
lap\_ira\_face\_satker\_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
<b>a. Dana Perimbangan</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1. Dana Transfer Umum</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. Dana Transfer Khusus</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>b. Dana Insentif Daerah</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>c. Dana Keistimewaan DIY</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>d. Dana Otonomi Khusus</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. Dana Desa</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. Hibah Kepada Daerah</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)</b>	<b>119,656,578,000</b>	<b>119,043,791,009</b>	<b>(612,786,991)</b>	<b>99</b>	<b>65,872,519,000</b>	<b>65,474,844,397</b>	<b>(397,674,603)</b>	<b>99</b>
<b>C. PEMBIAYAAN</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

PADANG PARIAMAN, 11 Mei 2024  
Penanggung Jawab UAKPA  
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Dr. H. Irwan., S.H., M.Mar.E  
196706291998081001

# LAPORAN OPERASIONAL

## TINGKAT SATUAN KERJA PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN

WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT

SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data : 11/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM

Halaman : 1

lap\_lo\_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	23,204,817,864	13,778,018,166	9,426,799,698	68.419
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	23,204,817,864	13,778,018,166	9,426,799,698	68.419
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	23,204,817,864	13,778,018,166	9,426,799,698	68.419
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	18,124,280,152	9,393,150,868	8,731,129,284	92.952
Beban Persediaan	185,977,350	213,036,694	(27,059,344)	(12.702)
Beban Barang dan Jasa	47,259,895,455	39,060,789,587	8,199,105,868	20.991
Beban Pemeliharaan	7,960,584,103	6,289,902,226	1,670,681,877	26.561
Beban Perjalanan Dinas	9,109,568,504	6,144,619,850	2,964,948,654	48.253
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

**LAPORAN OPERASIONAL**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
 PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED  
 (DALAM RUPIAH)



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**

**UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN**

**WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT**

**SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data : 11/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM

Halaman : 2

lap\_lo\_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	18,100,919,913	18,963,712,121	(862,792,208)	(4.55)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	427,555	1,260,225	(832,670)	(66.073)
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
<b>JUMLAH BEBAN</b>	<b>100,741,653,032</b>	<b>80,066,471,571</b>	<b>20,675,181,461</b>	<b>25.823</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>	<b>(77,536,835,168)</b>	<b>(66,288,453,405)</b>	<b>(11,248,381,763)</b>	<b>16.969</b>
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	22,767,908	(22,767,908)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	50,123,456	(50,123,456)	(100)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	27,355,548	(27,355,548)	(100)
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	41,879,831	943,113,550	(901,233,719)	(95.559)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	41,879,831	943,113,550	(901,233,719)	(95.559)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>41,879,831</b>	<b>965,881,458</b>	<b>(924,001,627)</b>	<b>(95.664)</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>	<b>(77,494,955,337)</b>	<b>(65,322,571,947)</b>	<b>(12,172,383,390)</b>	<b>18.634</b>
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>	<b>(77,494,955,337)</b>	<b>(65,322,571,947)</b>	<b>(12,172,383,390)</b>	<b>18.634</b>

Keterangan :

FINAL

PADANG PARIAMAN, 11 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Dr. H. Irwan., S.H., M.Mar.E

196706291998081001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN

WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT

SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM

Halaman : 1

lap\_lpe\_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	351,529,449,521	360,367,638,862	(8,838,189,341)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(77,494,955,337)	(65,322,571,947)	(12,172,383,390)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	127,151,225	(125,891,000)	253,042,225	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	125,891,000	(125,891,000)	251,782,000	-
LAIN-LAIN	1,260,225	0	1,260,225	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	97,714,396,678	56,610,273,606	41,104,123,072	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	20,346,592,566	(8,838,189,341)	29,184,781,907	-
EKUITAS AKHIR	371,876,042,087	351,529,449,521	20,346,592,566	-

Keterangan :

FINAL

PADANG PARIAMAN, 11 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Dr. H. Irwan., S.H., M.Mar.E

196706291998081001

**NERACA PERCOBAAN**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
 PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)  
 (DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : 12

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA

WILAYAH/PROVINSI : 0800

SUMATERA BARAT

SATUAN KERJA : 419172

POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl. Cetak 11/05/2024 1:15 PM

lap\_neraca\_percobaan\_sawal\_akrual\_satker --rekon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111826	Kas Lainnya di BLU	1,119,025,607	0
0.0	111911	Kas dan Bank - BLU	4,787,658,774	0
0.0	115212	Piutang Lainnya	252,054,000	0
0.0	116212	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Lainnya	0	1,260,225
0.0	117111	Barang Konsumsi	78,216,885	0
0.0	131111	Tanah	38,808,288,730	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	189,913,536,002	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	274,826,205,564	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	10,811,605,565	0
0.0	134112	Irigasi	7,604,644,071	0
0.0	134113	Jaringan	19,433,176,696	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	157,713,273,615
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	28,310,506,697
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	8,766,765,756
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	3,274,870,608
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	7,516,801,623
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	308,522,500
0.0	162151	Software	533,389,959	0
0.0	162171	Hasil Kajian/Penelitian	3,865,304,000	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	46,969,000	0
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	459,408,084
0.0	212113	Beban modal yang masih harus dibayar	0	125,891,000
0.0	391111	Ekuitas	0	351,529,449,521
<b>JUMLAH</b>			<b>558,006,749,629</b>	<b>558,006,749,629</b>

## NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN

WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT

SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data : 11/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111826	Kas Lainnya di BLU	3,217,488,595	0
0.0	111911	Kas dan Bank - BLU	7,990,530,745	0
0.0	115712	Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	85,511,000	0
0.0	116612	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	0	427,555
0.0	117111	Barang Konsumsi	61,050,000	0
0.0	131111	Tanah	38,808,288,730	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	226,059,151,332	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	274,939,620,564	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	10,811,605,565	0
0.0	134112	Irigasi	7,604,644,071	0
0.0	134113	Jaringan	19,433,176,696	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	168,294,091,543
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	33,985,856,338
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	9,492,220,141
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	4,002,619,633
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	7,877,140,807
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	308,522,500
0.0	162151	Software	533,389,959	0
0.0	162171	Hasil Kajian/Penelitian	3,965,270,000	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	108,625,000	0
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	172,000,000	0
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	490,617,834
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	172,000,000
0.0	212193	Dana Pihak Ketiga BLU	0	3,217,488,595
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	98,056,099,989
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	341,703,311	0
0.0	391111	Ekuitas	0	351,529,449,521
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	125,891,000
0.0	391119	Koreksi Lainnya	0	1,260,225
3.0	424112	Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	0	21,593,613,399
3.0	424312	Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/Badan Usaha	0	1,430,752,282
3.0	424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	0	132,682,703
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	47,769,480
3.0	425911	Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	7,840,320
3.0	425912	Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	34,039,511
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	3,416,856,780	0

## NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN

WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT

SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data : 11/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM

Halaman : 2

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	56,875	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	207,894,486	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	59,287,738	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	29,890,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	272,175,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	7,766,667	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	197,634,180	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	654,414,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	153,090,000	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	67,090,400	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	996	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	5,650,160	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	2,683,616	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	7,200,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	6,662,640	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	15,810,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4,502,813,872	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	54,845,942	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	2,394,764,085	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	2,876,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	280,380,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	545,670,819	0
3.0	521211	Beban Bahan	11,905,346,493	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	9,415,414,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	3,673,868,015	0
3.0	521241	Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	213,900,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	1,138,185,180	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	1,648,500	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	525,558,670	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,920,000,000	0
3.0	522131	Beban Jasa Konsultan	663,408,150	0
3.0	522141	Beban Sewa	752,401,431	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	221,550,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	2,563,031,458	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	4,420,725,902	0
3.0	523114	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	95,249,100	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,693,213,835	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	8,506,726,604	0

## NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN

WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT

SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data : 11/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM

Halaman : 3

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	120,890,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	376,127,600	0
3.0	525111	Beban Gaji dan Tunjangan	8,462,456,800	0
3.0	525112	Beban Barang	10,767,992,654	0
3.0	525113	Beban Jasa	273,900,000	0
3.0	525114	Beban Pemeliharaan	751,395,266	0
3.0	525115	Beban Perjalanan	105,824,300	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	10,580,817,928	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	5,675,349,641	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	725,454,385	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	727,749,025	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	360,339,184	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	31,209,750	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	185,977,350	0
3.0	594612	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	427,555	0
JUMLAH			700,800,383,376	700,800,383,376

Keterangan :

FINAL

PADANG PARIAMAN, 11 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Dr. H. Irwan., S.H., M.Mar.E

196706291998081001

## NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN

WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT

SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_kas\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	119,043,791,009
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	24,532,266,302	0
3.0	424112	Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	0	22,627,128,006
3.0	424312	Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/Badan Usaha	0	1,430,752,282
3.0	424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	0	132,682,703
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	47,769,480
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	7,840,320
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	286,093,511
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	3,416,856,780	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	57,329	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	207,894,486	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	59,287,738	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	29,890,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	272,175,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	7,766,667	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	197,634,180	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	654,414,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	153,090,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	67,090,400	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	996	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	5,650,160	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	2,683,616	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	7,200,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	6,662,640	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	15,810,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4,502,813,872	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	54,845,942	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	2,394,764,085	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	2,876,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	280,380,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	545,670,819	0
3.0	521211	Belanja Bahan	11,905,346,493	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	9,415,414,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	3,787,283,015	0
3.0	521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	213,900,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	168,810,465	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	1,138,185,180	0

## NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 022 ) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : ( 12 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN

WILAYAH/PROVINSI : ( 0800 ) SUMATERA BARAT

SATUAN KERJA : ( 419172 ) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 1:11 PM

Halaman : 2

lap\_neraca\_percobaan\_kas\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	1,648,500	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	525,558,670	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,920,000,000	0
3.0	522131	Belanja Jasa Konsultan	663,408,150	0
3.0	522141	Belanja Sewa	752,401,431	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	221,550,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	2,563,031,458	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	4,420,725,902	0
3.0	523114	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	95,249,100	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,693,213,835	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	8,506,726,604	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	120,890,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	376,127,600	0
3.0	525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	8,462,456,800	0
3.0	525112	Belanja Barang	10,767,992,654	0
3.0	525113	Belanja Jasa	273,900,000	0
3.0	525114	Belanja Pemeliharaan	751,395,266	0
3.0	525115	Belanja Perjalanan	105,824,300	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	35,681,115,330	0
3.0	537112	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU	464,500,000	0
3.0	537115	Belanja Modal Lainnya - BLU	161,622,000	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	454
<b>JUMLAH</b>			<b>143,576,057,765</b>	<b>143,576,057,765</b>

Keterangan :

FINAL

PADANG PARIAMAN, 11 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Dr. H. Irwan., S.H., M.Mar.E

196706291998081001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 10:08 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_satker

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>131111</b>	<b>Tanah</b>		<b>325,025</b>	<b>38,808,288,730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325,025</b>	<b>38,808,288,730</b>
2010104002	Tanah Bangunan Pendidikan Dan Latihan	M2	325,025	38,808,288,730	0	0	0	0	325,025	38,808,288,730
<b>132111</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>		<b>13,985</b>	<b>189,913,536,002</b>	<b>35</b>	<b>36,145,615,330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14,020</b>	<b>226,059,151,332</b>
3010109003	Main Deck Loader	Unit	1	486,750,000	0	0	0	0	1	486,750,000
3010110999	Alat Pengangkat Lainnya	dummy	1	241,780,000	0	0	0	0	1	241,780,000
3010299999	Alat Besar Apung Lainnya	dummy	1	1,485,000,000	0	0	0	0	1	1,485,000,000
3010305002	Portable Water Pump	Unit	1	2,297,746	0	0	0	0	1	2,297,746
3010305010	Pompa Air	Unit	6	132,000,000	0	0	0	0	6	132,000,000
3010313013	Baju Selam	Buah	15	32,397,120	0	0	0	0	15	32,397,120
3010313999	Peralatan Selam Lainnya	dummy	60	55,957,200	0	0	0	0	60	55,957,200
3020102001	Bus ( Penumpang 30 Orang Keatas )	Unit	3	1,982,396,370	0	0	0	0	3	1,982,396,370
3020102003	Mini Bus ( Penumpang 14 Orang Kebawah )	Unit	2	614,815,000	0	0	0	0	2	614,815,000
3020102999	Kendaraan Bermotor Penumpang Lainnya	dummy	4	1,428,490,000	0	0	0	0	4	1,428,490,000
3020103008	Kendaraan Bermotor Roda Tiga Pengangkut Barang	unit	2	58,110,000	0	0	0	0	2	58,110,000
3020103999	Kendaraan Bermotor Angkutan Barang Lainnya	dummy	1	164,442,353	0	0	0	0	1	164,442,353
3020104001	Sepeda Motor	Unit	2	40,221,650	0	0	0	0	2	40,221,650
3020105001	Mobil Ambulance	Unit	1	399,800,375	0	0	0	0	1	399,800,375
3020105006	Mobil Tangki Air	Unit	1	345,077,475	0	0	0	0	1	345,077,475
3020202001	Sepeda	Unit	13	77,935,000	0	0	0	0	13	77,935,000
3020302002	Motor Boat	Unit	1	990,000,000	0	0	0	0	1	990,000,000
3030101001	Mesin Bubut	Buah	15	3,514,923,075	0	0	0	0	15	3,514,923,075
3030101018	Mesin Kompresor	Buah	1	11,051,700	0	0	0	0	1	11,051,700
3030101019	Mesin Las Listrik	Buah	10	321,173,570	0	0	0	0	10	321,173,570
3030101025	Mesin Penekuk/Lipat Plat	Buah	2	26,442,308	0	0	0	0	2	26,442,308
3030102001	Mesin Gerinda Tangan	Buah	2	872,916	0	0	0	0	2	872,916
3030102002	Mesin Bor Tangan	Buah	2	6,068,898	0	0	0	0	2	6,068,898
3030108999	Peralatan Las Lainnya	dummy	1	8,376,923	0	0	0	0	1	8,376,923
3030212003	Mesin Frais	Buah	2	179,807,690	0	0	0	0	2	179,807,690
3030212004	Mesin Skraf	Buah	2	264,423,076	0	0	0	0	2	264,423,076
3030212009	Mesin Gerinda Duduk (Bench Gerinda)	Buah	3	19,038,462	0	0	0	0	3	19,038,462
3030212018	Mesin Blower Listrik / Mekanik	Buah	1	14,850,000	0	0	0	0	1	14,850,000
3030299999	Alat Bengkel Tak Bermesin Lainnya	dummy	11	201,437,496	0	0	0	0	11	201,437,496
3030301033	Multi Meter	Buah	5	1,718,750	0	0	0	0	5	1,718,750
3030305068	Electronic Spear	Buah	1	8,800,000	0	0	0	0	1	8,800,000
3030308012	Termometer Standar	Buah	15	7,932,675	0	0	0	0	15	7,932,675
3030308017	Stopwatch	Buah	5	10,576,920	0	0	0	0	5	10,576,920
3030309999	Alat Ukur Lainnya	dummy	5	4,599,530	0	0	0	0	5	4,599,530

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/05/24 10:08 AM  
Halaman : 2  
Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3030310999	Alat Timbangan/Biara Lainnya	dummy	5	22,475,955	0	0	0	0	5	22,475,955
3030399999	Alat Ukur Lainnya	dummy	30	10,312,500	0	0	0	0	30	10,312,500
3040101008	Tractor Four Wheel (Dengan Kelengkapannya)	Buah	1	547,800,000	0	0	0	0	1	547,800,000
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	262	1,131,966,360	0	0	0	0	262	1,131,966,360
3040106020	Ragum /Catok	Buah	30	69,807,690	0	0	0	0	30	69,807,690
3040107001	Alat Pengasapan	Buah	2	39,600,000	0	0	0	0	2	39,600,000
3050102003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	5	1,750,000	0	0	0	0	5	1,750,000
3050103007	Mesin Fotocopy Folio	Buah	2	154,189,000	0	0	0	0	2	154,189,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	595	2,299,066,915	0	0	0	0	595	2,299,066,915
3050104002	Lemari Kayu	Buah	660	2,538,620,691	0	0	0	0	660	2,538,620,691
3050104003	Rak Besi	Buah	262	966,263,546	0	0	0	0	262	966,263,546
3050104004	Rak Kayu	Buah	3	14,602,500	0	0	0	0	3	14,602,500
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	121	418,651,200	0	0	0	0	121	418,651,200
3050104007	Brandkas	Buah	4	92,667,300	0	0	0	0	4	92,667,300
3050104013	Buffet	Buah	2	16,381,200	0	0	0	0	2	16,381,200
3050104015	Locker	Buah	30	68,681,580	0	0	0	0	30	68,681,580
3050104020	Lemari Display	Buah	2	18,981,600	0	0	0	0	2	18,981,600
3050104999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor Lainnya	dummy	4	5,260,000	0	0	0	0	4	5,260,000
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	54	154,603,360	0	0	0	0	54	154,603,360
3050105002	Hydrant	Buah	10	82,459,872	0	0	0	0	10	82,459,872
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	128	572,250,377	0	0	0	0	128	572,250,377
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	555	524,657,000	0	0	0	0	555	524,657,000
3050105010	White Board	Buah	6	13,763,784	0	0	0	0	6	13,763,784
3050105014	Peta	Buah	26	75,270,800	0	0	0	0	26	75,270,800
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	5	5,500,000	0	0	0	0	5	5,500,000
3050105017	Mesin Absensi	Buah	2	18,920,000	0	0	0	0	2	18,920,000
3050105024	Alat Pemotong Kertas	Buah	1	2,541,000	0	0	0	0	1	2,541,000
3050105044	Mesin Laminating	Buah	2	2,700,019	0	0	0	0	2	2,700,019
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	72	1,067,474,308	0	0	0	0	72	1,067,474,308
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	30	165,996,600	0	0	0	0	30	165,996,600
3050105060	Projector Spider Bracket	Buah	1	1,100,000	0	0	0	0	1	1,100,000
3050105061	Papan Gambar	Buah	37	42,794,400	0	0	0	0	37	42,794,400
3050105081	Papan Pengumuman	Buah	91	150,097,200	0	0	0	0	91	150,097,200
3050105999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	1	196,773,360	0	0	0	0	1	196,773,360
3050199999	Alat Kantor Lainnya	dummy	3	56,130,715,700	0	0	0	0	3	56,130,715,700
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	1,174	3,573,830,431	0	0	0	0	1,174	3,573,830,431
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	440	1,522,511,318	0	0	0	0	440	1,522,511,318

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 10:08 AM

Halaman : 3

Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_satker

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN				KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	3,556	5,305,358,788	0	0	0	0	3,556	5,305,358,788
3050201004	Kursi Kayu	Buah	12	14,640,000	0	0	0	0	12	14,640,000
3050201005	Sice	Buah	48	229,999,000	0	0	0	0	48	229,999,000
3050201007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	13,288,000	0	0	0	0	4	13,288,000
3050201008	Meja Rapat	Buah	37	347,288,970	0	0	0	0	37	347,288,970
3050201009	Meja Komputer	Buah	56	185,685,000	0	0	0	0	56	185,685,000
3050201010	Tempat Tidur Besi	Buah	298	1,180,707,660	0	0	0	0	298	1,180,707,660
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	65	632,633,100	0	0	0	0	65	632,633,100
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	22	221,232,570	0	0	0	0	22	221,232,570
3050201015	Meja Marmer	Buah	8	33,300,000	0	0	0	0	8	33,300,000
3050201016	Kasur/Spring Bed	Buah	267	381,810,000	0	0	0	0	267	381,810,000
3050201018	Meja Makan Besi	Buah	149	762,410,000	0	0	0	0	149	762,410,000
3050201019	Meja Makan Kayu	Buah	29	141,852,700	0	0	0	0	29	141,852,700
3050201021	Pot Bunga	Buah	185	249,251,000	0	0	0	0	185	249,251,000
3050201022	Partisi	Buah	19	304,924,552	0	0	0	0	19	304,924,552
3050201024	Rak Sepatu ( Almunium )	Buah	347	455,154,120	0	0	0	0	347	455,154,120
3050201025	Gantungan Jas	Buah	2	2,970,000	0	0	0	0	2	2,970,000
3050201027	Cubikal	Buah	24	166,320,000	0	0	0	0	24	166,320,000
3050201028	Workstation	Buah	41	1,295,333,600	0	0	0	0	41	1,295,333,600
3050201033	Sofa	set	20	110,903,880	0	0	0	0	20	110,903,880
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	484	2,595,423,456	0	0	0	0	484	2,595,423,456
3050204004	A.C. Split	Buah	48	581,295,295	18	184,500,000	0	0	66	765,795,295
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	0	0	8	280,000,000	0	0	8	280,000,000
3050204007	Exhause Fan	Buah	73	128,590,000	0	0	0	0	73	128,590,000
3050205008	Kitchen Set	Buah	27	558,430,400	0	0	0	0	27	558,430,400
3050205009	Tabung Gas	Buah	3	4,759,614	0	0	0	0	3	4,759,614
3050206001	Radio	Buah	9	76,791,000	0	0	0	0	9	76,791,000
3050206002	Televisi	Buah	12	196,401,040	0	0	0	0	12	196,401,040
3050206005	Amplifier	Buah	4	19,800,000	0	0	0	0	4	19,800,000
3050206006	Equalizer	Buah	2	16,737,600	0	0	0	0	2	16,737,600
3050206007	Loudspeaker	Buah	144	242,176,000	0	0	0	0	144	242,176,000
3050206008	Sound System	Buah	20	397,812,899	0	0	0	0	20	397,812,899
3050206013	Megaphone	Buah	6	4,822,500	0	0	0	0	6	4,822,500
3050206014	Microphone	Buah	37	274,913,760	0	0	0	0	37	274,913,760
3050206025	Alat Hiasan	Buah	1	9,845,000	0	0	0	0	1	9,845,000
3050206026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	9	13,305,600	0	0	0	0	9	13,305,600
3050206027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	41	60,885,000	0	0	0	0	41	60,885,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 10:08 AM

Halaman : 4

Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_satker

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANITAS	NILAI
KODE	URAIAN									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050206031	Pataka	Buah	18	23,482,800	0	0	0	0	18	23,482,800
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	15,400,000	0	0	0	0	1	15,400,000
3050206052	Manequin (Boneka)	Buah	5	195,673,075	0	0	0	0	5	195,673,075
3050206056	Karpet	Buah	4	241,780,005	0	0	0	0	4	241,780,005
3050206058	Gordyin/Kray	Buah	62	759,415,600	0	0	0	0	62	759,415,600
3050206061	Keset Kaki	Buah	331	320,157,000	0	0	0	0	331	320,157,000
3050206072	Lampu	Buah	30	81,146,473	0	0	0	0	30	81,146,473
3050206078	Bingkai Foto	Buah	32	24,723,600	0	0	0	0	32	24,723,600
3050206081	Tangki Air	Buah	2	13,640,000	0	0	0	0	2	13,640,000
3050206085	Tempat Sampah	Buah	101	271,870,320	0	0	0	0	101	271,870,320
3050299999	Alat Rumah Tangga Lainnya	dummy	317	2,882,502,455	0	0	0	0	317	2,882,502,455
3060101001	Audio Mixing Console	Buah	32	145,981,880	0	0	0	0	32	145,981,880
3060101007	Audio Video Selector (Peralatan Studio Audio)	Buah	4	20,889,000	0	0	0	0	4	20,889,000
3060101016	Compact Disc Player (Peralatan Studio Audio)	Buah	27	123,314,400	0	0	0	0	27	123,314,400
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	990,000	0	0	0	0	1	990,000
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	8	731,469,200	0	0	0	0	8	731,469,200
3060101079	Microphone Cable	Buah	2	880,000	0	0	0	0	2	880,000
3060101999	Peralatan Studio Audio Lainnya	dummy	4	20,885,480	0	0	0	0	4	20,885,480
3060102012	Video Monitor	Buah	1	17,980,769	0	0	0	0	1	17,980,769
3060102042	Rak Peralatan	Buah	4	107,884,616	0	0	0	0	4	107,884,616
3060102061	Lensa Kamera	Buah	2	25,866,500	0	0	0	0	2	25,866,500
3060102132	Video Conference	Buah	2	37,196,000	0	0	0	0	2	37,196,000
3060102135	LCD Monitor	Buah	42	156,541,000	0	0	0	0	42	156,541,000
3060102164	Video Splitter	Buah	1	660,000	0	0	0	0	1	660,000
3060102167	Drone	Buah	2	53,058,000	0	0	0	0	2	53,058,000
3060103999	Peralatan Studio Gambar Lainnya	dummy	8	13,200,000	0	0	0	0	8	13,200,000
3060104019	Mesin Pelubang (Peralatan Cetak)	Buah	2	7,552,500	0	0	0	0	2	7,552,500
3060104045	Mesin Barcode	Buah	2	15,015,000	0	0	0	0	2	15,015,000
3060104052	Mesin Pembuat ID Card	Buah	4	69,102,000	0	0	0	0	4	69,102,000
3060201001	Telephone (PABX)	Buah	3	113,300,000	0	0	0	0	3	113,300,000
3060201004	Telephone Mobile	Buah	1	18,370,000	0	0	0	0	1	18,370,000
3060201006	Handy Talky (HT)	Buah	32	53,020,000	0	0	0	0	32	53,020,000
3060201021	Telepon Analog	Buah	3	41,837,400	0	0	0	0	3	41,837,400
3060206002	Wireless Amplifier	Buah	3	7,500,000	0	0	0	0	3	7,500,000
3060206999	Alat Komunikasi Sosial Lainnya	dummy	1	26,125,000	0	0	0	0	1	26,125,000
3060207001	Morse Keyer	Buah	1	100,705,000	0	0	0	0	1	100,705,000
3060310005	Antena SSB	Buah	4	22,649,000	0	0	0	0	4	22,649,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/05/24 10:08 AM  
Halaman : 5  
Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANITAS	NILAI
KODE	URAIAN	4			5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3060334025	Local Terminal	Buah	1	15,675,000	0	0	0	0	1	15,675,000
3060347003	Solar Cell	Buah	10	169,400,000	0	0	0	0	10	169,400,000
3060404999	Radar Lainnya	dummy	1	19,800,000	0	0	0	0	1	19,800,000
3070101162	Senter	Buah	1	2,414,980	0	0	0	0	1	2,414,980
3070102002	Dental Unit	Buah	1	128,785,003	0	0	0	0	1	128,785,003
3070102999	Alat Kedokteran Gigi Lainnya	dummy	1	29,288,600	0	0	0	0	1	29,288,600
3070104108	Kursi Zeis	Buah	31	25,850,000	0	0	0	0	31	25,850,000
3070106006	Audiometer (Alat Kedokteran Tht)	Buah	1	72,640,000	0	0	0	0	1	72,640,000
3070113005	Patient Monitor	Buah	2	242,000,000	0	0	0	0	2	242,000,000
3070114026	EKG Elektro Photo Cardiograph For Recording Elektro And	Buah	1	35,700,000	0	0	0	0	1	35,700,000
3070115005	Bucky Stand	Buah	1	77,990,000	0	0	0	0	1	77,990,000
3070115017	X-Ray Mobile Unit	Buah	1	373,742,600	0	0	0	0	1	373,742,600
3070121042	Patient Strecher	Buah	1	22,676,500	0	0	0	0	1	22,676,500
3070121049	Wheel Chair (Alat Kedokteran Gawat Darurat)	Buah	1	3,916,000	0	0	0	0	1	3,916,000
3070199999	Alat Kedokteran Lainnya	dummy	13	616,845,900	0	0	0	0	13	616,845,900
3070203005	Boneka Resucitasi Anne	Buah	2	170,500,000	0	0	0	0	2	170,500,000
3070299999	Alat Kesehatan Umum Lainnya	dummy	1	89,073,138	0	0	0	0	1	89,073,138
3080106003	Drill Machine	Buah	4	52,884,616	0	0	0	0	4	52,884,616
3080110035	Alat Penguji Kekerasan (Hardness Tester)	Buah	2	230,750,659	0	0	0	0	2	230,750,659
3080110137	Alat Uji Tekan Hidrostatic Impact Test	Buah	1	84,916,554	0	0	0	0	1	84,916,554
3080110139	Micro Meter	Buah	5	3,966,345	0	0	0	0	5	3,966,345
3080111020	Microscope	Buah	4	291,453,460	0	0	0	0	4	291,453,460
3080111038	Caliper & Micrometer	Buah	15	177,216,330	0	0	0	0	15	177,216,330
3080111059	Furnace	Buah	1	158,653,845	0	0	0	0	1	158,653,845
3080111124	Alat Gerinda	Buah	3	3,966,345	0	0	0	0	3	3,966,345
3080113113	Blood Chemistry Analysis	Buah	1	83,956,364	0	0	0	0	1	83,956,364
3080114011	Hematology Analyzer	Buah	1	136,725,490	0	0	0	0	1	136,725,490
3080120999	Alat Laboratorium Fisika Lainnya	dummy	113	722,735,628	0	0	0	0	113	722,735,628
3080124016	Stereoscopic Microopic	Buah	1	448,514,423	0	0	0	0	1	448,514,423
3080128003	TIG Welding Machine	Buah	6	449,104,200	0	0	0	0	6	449,104,200
3080129001	Universal Testing Machine (Alat Laboratorium Uji Proses Pengelasa)	Buah	1	822,884,615	0	0	0	0	1	822,884,615
3080130017	Band Saw Machine	Buah	2	200,961,538	0	0	0	0	2	200,961,538
3080131004	Angle Measuring Tools (Jangka Sorong)	Buah	35	57,644,210	0	0	0	0	35	57,644,210
3080133010	Exhaust Fan (Alat Laboratorium Proses Pengolahan Panas)	Buah	5	18,509,615	0	0	0	0	5	18,509,615
3080135033	Martindale Wear And Arbartion Tester	Buah	1	268,158,220	0	0	0	0	1	268,158,220
3080141005	Alat Pemadam Kebakaran	Buah	53	486,455,200	0	0	0	0	53	486,455,200
3080141101	Generator	Buah	2	127,241,060	0	0	0	0	2	127,241,060

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/05/24 10:08 AM

Halaman : 6

Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_satker

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANITAS	NILAI
KODE	URAIAN					KUANITAS	NILAI	KUANITAS		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3080141159	Micrometer	Buah	30	20,625,000	0	0	0	0	30	20,625,000
3080141251	Stabilizer/UPS	Buah	88	122,079,800	0	0	0	0	88	122,079,800
3080144001	Alat Pembakaran	Buah	1	57,500,000	0	0	0	0	1	57,500,000
3080145033	Cutting Machine	Buah	2	118,649,322	0	0	0	0	2	118,649,322
3080153024	Mobile Lab. Dust Respirator (Sepatu Safety)	Buah	90	39,346,170	0	0	0	0	90	39,346,170
3080155005	Chemistry Analyzer	Buah	1	14,166,618	0	0	0	0	1	14,166,618
3080156081	Meja Kerja (Alat Laboratorium Lainnya)	Buah	21	311,617,296	0	0	0	0	21	311,617,296
3080156999	Lainnya (Alat Laboratorium Lainnya)	dummy	1	456,688,239	0	0	0	0	1	456,688,239
3080158040	Lifeboat Tranciever	Buah	1	1,155,000,000	0	0	0	0	1	1,155,000,000
3080159014	Acrylic	Buah	161	735,858,728	0	0	0	0	161	735,858,728
3080163002	Board Display	Buah	1	8,639,400	0	0	0	0	1	8,639,400
3080199999	Unit Alat Laboratorium Lainnya	dummy	37	1,114,396,445	0	0	0	0	37	1,114,396,445
3080305015	Dry Ice Unit	Buah	1	5,288,461	0	0	0	0	1	5,288,461
3080605036	Refrigerator/Freezer	Buah	2	60,540,000	0	0	0	0	2	60,540,000
3080709007	Hacksawing Machine	Buah	2	116,346,152	0	0	0	0	2	116,346,152
3080709019	Gas Welding Unit (Acetylene)	Buah	10	154,661,070	0	0	0	0	10	154,661,070
3080714001	Wave Generator	Buah	3	872,091,000	0	0	0	0	3	872,091,000
3080714005	Wind Generator	Buah	2	29,615,382	0	0	0	0	2	29,615,382
3080810011	RF Power Amp	Buah	6	48,842,640	0	0	0	0	6	48,842,640
3090201076	Baju Tahan Api	Buah	25	678,870,500	0	0	0	0	25	678,870,500
3090202017	Helmet	Buah	75	113,723,070	0	0	0	0	75	113,723,070
3090203013	Portable X-Ray dan Film	Buah	3	50,527,000	0	0	0	0	3	50,527,000
3090204096	Sarung Tangan Pelindung	Buah	15	33,317,310	0	0	0	0	15	33,317,310
3090204111	Compressor Breathing Aparatus	Buah	1	60,500,000	0	0	0	0	1	60,500,000
3090402002	Gas Masker	Buah	3	46,292,400	0	0	0	0	3	46,292,400
3090402010	Rompi dan Pelindung Kaki/Tangan	Buah	30	12,311,550	0	0	0	0	30	12,311,550
3090402031	Kamera Digital	Buah	5	52,194,800	0	0	0	0	5	52,194,800
3090403062	TEA Tile II Headset, With PTT	Buah	31	15,345,000	0	0	0	0	31	15,345,000
3090405011	Fingerprint Livescanner	unit	3	6,747,000	0	0	0	0	3	6,747,000
3090405012	Barcode Reader	unit	3	3,663,000	0	0	0	0	3	3,663,000
3090407006	Payung Flash Lamp	Buah	2	16,500,000	0	0	0	0	2	16,500,000
3100101003	Local Area Network (LAN)	Buah	2	144,694,100	0	0	0	0	2	144,694,100
3100102001	P.C Unit	Buah	185	2,272,870,000	4	95,400,000	0	0	189	2,368,270,000
3100102002	Lap Top	Buah	33	580,754,700	0	0	0	0	33	580,754,700
3100199999	Komputer Unit Lainnya	dummy	47	720,753,519	0	0	0	0	47	720,753,519
3100201006	CPU (Peralatan Mainframe)	Buah	1	54,367,500	0	0	0	0	1	54,367,500
3100201012	Hard Disk	Buah	2	6,699,000	0	0	0	0	2	6,699,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/05/24 10:08 AM  
Halaman : 7  
Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
					6	7	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3100203001	CPU (Peralatan Personal Komputer)	Buah	31	2,395,718,595	0	0	0	0	31	2,395,718,595
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	98	295,757,354	2	21,600,000	0	0	100	317,357,354
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	13	122,910,900	0	0	0	0	13	122,910,900
3100204001	Server	Buah	16	9,928,078,000	0	0	0	0	16	9,928,078,000
3100204023	Wireless Access Point	Buah	2	3,496,000	0	0	0	0	2	3,496,000
3100204024	Switch	Buah	4	20,130,000	0	0	0	0	4	20,130,000
3100204026	Acces Point	Buah	3	9,900,000	0	0	0	0	3	9,900,000
3100299999	Peralatan Komputer Lainnya	dummy	27	673,740,000	0	0	0	0	27	673,740,000
3150199999	Alat Deteksi Lainnya	dummy	2	122,477,700	0	0	0	0	2	122,477,700
3150201999	Baju Pengaman Lainnya	dummy	15	42,836,535	0	0	0	0	15	42,836,535
3150299999	Alat Pelindung Lainnya	dummy	20	440,000,000	0	0	0	0	20	440,000,000
3150301002	Rescue Jaring?harnes	Buah	3	30,937,500	0	0	0	0	3	30,937,500
3150301004	Life Jacket	Buah	60	345,992,310	0	0	0	0	60	345,992,310
3150301005	Lifebuoy	Buah	20	44,465,365	0	0	0	0	20	44,465,365
3150301006	Inflatable Life Craft	Buah	2	174,900,000	0	0	0	0	2	174,900,000
3150301999	Alat Penolong Lainnya	dummy	2	513,150,000	0	0	0	0	2	513,150,000
3150302008	Emersion Suit	Buah	3	56,100,000	0	0	0	0	3	56,100,000
3150303001	Alat Selam Seet	Buah	2	82,610,000	0	0	0	0	2	82,610,000
3150303058	P3K, Advanced / Extended Care	Buah	15	66,634,620	0	0	0	0	15	66,634,620
3150399999	Alat SAR Lainnya	dummy	1	23,100,000	0	0	0	0	1	23,100,000
3150404007	Public Address System	Buah	1	78,650,000	0	0	0	0	1	78,650,000
3150405001	Genset	Buah	2	1,878,683,000	0	0	0	0	2	1,878,683,000
3150405006	Air Conditioning (AC)	Buah	186	1,927,518,960	0	0	0	0	186	1,927,518,960
3160101003	Alat Simulator Pendidikan	Buah	46	41,643,267,414	3	35,564,115,330	0	0	49	77,207,382,744
3170119038	Drum	Buah	1	9,020,000	0	0	0	0	1	9,020,000
3170121007	Rotary Cutter And Dicer	Buah	2	946,000,000	0	0	0	0	2	946,000,000
3170124005	Milling Machine (Mechanical Proces)	Buah	2	162,439,326	0	0	0	0	2	162,439,326
3180102009	Rambu-rambu Petunjuk/Penuntun	Unit	1	29,425,000	0	0	0	0	1	29,425,000
3190103005	Peralatan Fitnes	Buah	54	484,641,300	0	0	0	0	54	484,641,300
3190106999	Peralatan Olah Raga Lainnya	dummy	35	286,459,492	0	0	0	0	35	286,459,492
<b>133111</b>	<b>Gedung dan Bangunan</b>		<b>33</b>	<b>274,826,205,564</b>	<b>1</b>	<b>113,415,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>274,939,620,564</b>
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	55,104,526,700	0	0	0	0	1	55,104,526,700
4010108001	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	Unit	1	7,353,484,394	0	0	0	0	1	7,353,484,394
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	5	94,883,632,659	0	0	0	0	5	94,883,632,659
4010111001	Gedung Olah Raga Tetutup Permanen	Unit	1	14,257,173,419	0	0	0	0	1	14,257,173,419
4010113001	Gedung Pos Jaga Permanen	Unit	2	2,640,638,720	0	0	0	0	2	2,640,638,720
4010113002	Gedung Pos Jaga Semi Permanen	Unit	2	44,330,000	0	0	0	0	2	44,330,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/05/24 10:08 AM  
Halaman : 8  
Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_satker

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4010130001	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	Unit	2	10,181,622,219	0	0	0	0	2	10,181,622,219
4010130999	Bangunan Lainnya	dummy	0	0	1	113,415,000	0	0	1	113,415,000
4010132001	Bangunan Tempat Parkir	Unit	2	615,645,600	0	0	0	0	2	615,645,600
4010134001	Taman Permanen	Unit	2	2,208,771,925	0	0	0	0	2	2,208,771,925
4010199999	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	dummy	3	27,216,336,114	0	0	0	0	3	27,216,336,114
4010202004	Rumah Negara Golongan II Tipe B Permanen	Unit	1	627,782,000	0	0	0	0	1	627,782,000
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	4	2,287,625,042	0	0	0	0	4	2,287,625,042
4010205001	Asrama Permanen	Unit	1	20,029,442,121	0	0	0	0	1	20,029,442,121
4010299999	Bangunan Gedung Tempat Tinggal Lainnya	dummy	1	35,387,868,651	0	0	0	0	1	35,387,868,651
4040104001	Pagar Permanen	Unit	3	1,934,517,744	0	0	0	0	3	1,934,517,744
4040104999	Pagar Lainnya	dummy	2	52,808,256	0	0	0	0	2	52,808,256
<b>134111</b>	<b>Jalan dan Jembatan</b>		<b>7,858</b>	<b>10,811,605,565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,858</b>	<b>10,811,605,565</b>
5010199999	Jalan Lainnya	M2	7,499	9,714,948,565	0	0	0	0	7,499	9,714,948,565
5010299999	Jembatan Lainnya	M2	359	1,096,657,000	0	0	0	0	359	1,096,657,000
<b>134112</b>	<b>Irigasi</b>		<b>5</b>	<b>7,604,644,071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>7,604,644,071</b>
5020404002	Saluran Drainage	Unit	3	6,754,997,994	0	0	0	0	3	6,754,997,994
5020405005	Chekdam/Penahan Sedimen	Unit	1	207,598,000	0	0	0	0	1	207,598,000
5020699999	Bangunan Air Bersih/air Baku Lainnya	dummy	1	642,048,077	0	0	0	0	1	642,048,077
<b>134113</b>	<b>Jaringan</b>		<b>18</b>	<b>19,433,176,696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>19,433,176,696</b>
5030199999	Instalasi Air Bersih / Air Baku Lainnya	dummy	1	135,000,000	0	0	0	0	1	135,000,000
5031001999	Instalasi Lain-lain	dummy	4	6,022,256,315	0	0	0	0	4	6,022,256,315
5040299999	Jaringan Listrik Lainnya	dummy	11	13,015,432,306	0	0	0	0	11	13,015,432,306
5040399999	Jaringan Telepon Lainnya	dummy	2	260,488,075	0	0	0	0	2	260,488,075
<b>135121</b>	<b>Aset Tetap Lainnya</b>		<b>1,682</b>	<b>5,926,674,776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,682</b>	<b>5,926,674,776</b>
6010101999	Buku Lainnya	dummy	1,616	1,266,184,376	0	0	0	0	1,616	1,266,184,376
6010201002	Video	Buah	1	3,080,000,000	0	0	0	0	1	3,080,000,000
6020101002	Alat Musik Modern/Band	Buah	35	308,522,500	0	0	0	0	35	308,522,500
6020101999	Alat Musik Lainnya	dummy	28	364,078,000	0	0	0	0	28	364,078,000
6020202007	Arca/ Patung	Buah	2	907,889,900	0	0	0	0	2	907,889,900
<b>TOTAL</b>				<b>547,324,131,404</b>		<b>36,259,030,330</b>		<b>0</b>		<b>583,583,161,734</b>

Padang Pariaman, 11 Mei 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
Direktur Politeknik Pelayaran Sumatera

Capt. WISNU RISIANTO, M.M.  
19710202 199808 1 001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl Data : 11/05/24 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/05/24 10:08 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_ekstra\_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>132111</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>		<b>1,282</b>	<b>373,777,125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,282</b>	<b>373,777,125</b>
3010312010	Full Body Harness	-	15	2,749,995	0	0	0	0	15	2,749,995
3030203999	Perkakas Bengkel Service Lainnya (Alat Bengkel Tak Bermesin)	-	30	1,586,520	0	0	0	0	30	1,586,520
3030207008	Palu	-	120	14,913,390	0	0	0	0	120	14,913,390
3030208012	Kikir	-	120	13,326,840	0	0	0	0	120	13,326,840
3030211008	Cermin Besar	-	30	11,187,000	0	0	0	0	30	11,187,000
3030301088	Standar Test Gauge	-	30	3,966,330	0	0	0	0	30	3,966,330
3030308012	Termometer Standar	-	5	978,365	0	0	0	0	5	978,365
3040106033	Sausage Feeler Machine	-	30	3,966,330	0	0	0	0	30	3,966,330
3050201003	Kursi Besi/Metal	-	195	152,682,520	0	0	0	0	195	152,682,520
3050206036	Dispenser	-	35	6,924,500	0	0	0	0	35	6,924,500
3050206073	Jemuran	-	132	29,040,000	0	0	0	0	132	29,040,000
3050299999	Alat Rumah Tangga Lainnya	-	10	5,500,000	0	0	0	0	10	5,500,000
3060102145	Connectors	-	52	3,190,000	0	0	0	0	52	3,190,000
3060103005	Busur Gambar	-	30	2,379,780	0	0	0	0	30	2,379,780
3060105035	Kompas (Peralatan Studio Pemetaan/peralatan Ukur Tanah)	-	5	1,322,115	0	0	0	0	5	1,322,115
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	-	8	1,232,000	0	0	0	0	8	1,232,000
3080105024	Safety Goggles	-	60	6,980,760	0	0	0	0	60	6,980,760
3080110171	Dial Indicator	-	30	4,600,950	0	0	0	0	30	4,600,950
3080141251	Stabilizer/UPS	-	8	4,928,000	0	0	0	0	8	4,928,000
3080159014	Acrylic	-	80	14,520,000	0	0	0	0	80	14,520,000
3080305002	Uninterrupted Power Supply (UPS)	-	25	18,750,000	0	0	0	0	25	18,750,000
3090204096	Sarung Tangan Pelindung	-	30	761,520	0	0	0	0	30	761,520
3100203017	External/ Portable Hardisk	-	3	2,385,000	0	0	0	0	3	2,385,000
3100204024	Switch	-	1	880,000	0	0	0	0	1	880,000
3100299999	Peralatan Komputer Lainnya	-	44	8,030,000	0	0	0	0	44	8,030,000
3150205999	Sepatu Lapangan Lainnya	-	30	8,924,280	0	0	0	0	30	8,924,280
3150299999	Alat Pelindung Lainnya	-	30	594,930	0	0	0	0	30	594,930
3190103005	Peralatan Fitnes	-	10	2,200,000	0	0	0	0	10	2,200,000
3190106999	Peralatan Olah Raga Lainnya	-	84	45,276,000	0	0	0	0	84	45,276,000
<b>135121</b>	<b>Aset Tetap Lainnya</b>		<b>650</b>	<b>950,894,400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>650</b>	<b>950,894,400</b>
6050101999	Tanaman Lainnya	-	650	950,894,400	0	0	0	0	650	950,894,400
<b>TOTAL</b>				<b>1,324,671,525</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>1,324,671,525</b>

Padang Pariaman, 11 Mei 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
Direktur Politeknik Pelayaran Sumatera

Capt. WISNU RISIANTO, M.M.  
19710202 199808 1 001

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA  
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2023 - AUDITED  
TAHUN ANGGARAN 2023**

**UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**  
**UAKPB : 419172 POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT**

Tgl.Data : 11/05/24 6:00 AM  
Tgl.Cetak : 11/05/24 10:08 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_neraca\_face\_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	61,050,000
131111	Tanah	38,808,288,730
132111	Peralatan dan Mesin	226,059,151,332
133111	Gedung dan Bangunan	274,939,620,564
134111	Jalan dan Jembatan	10,811,605,565
134112	Irigasi	7,604,644,071
134113	Jaringan	19,433,176,696
135121	Aset Tetap Lainnya	5,926,674,776
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(168,294,091,543)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(33,985,856,338)
137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	(9,492,220,141)
137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	(4,002,619,633)
137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	(7,877,140,807)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(308,522,500)
162151	Software	533,389,959
162171	Hasil Kajian/Penelitian	3,965,270,000
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	108,625,000
169315	Akumulasi Amortisasi Software	(490,617,834)
<b>J U M L A H</b>		<b>363,800,427,897</b>

Padang Pariaman, 11 Mei 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
Direktur Politeknik Pelayaran Sumatera

Capt. WISNU RISIANTO, M.M.  
19710202 199808 1 001

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN  
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)  
TAHUNAN TA 2023**

Kode dan Nama UAKPA : (419172) POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
 Kode dan Nama UAPPAW : (xxxx)  
 Kode dan Nama Eselon 1 : (xx) BPSDM PERHUBUNGAN  
 Kode dan Nama K/L : (022) KEMETRIAN PERHUBUNGAN

Objek Penelaahan		Kondisi LK		Seharusnya
Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
<b>KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN</b>				
<b>Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok</b>		<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
<b>Laporan Keuangan Tambahan</b>		<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Neraca Percobaan Akrua Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Akrua	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada
<b>KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI</b>				
<b>Kesesuaian Saldo</b>		<b>Sama</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓		Sama
<b>PENGECEKAN PADA MONSAKTI</b>				
<b>To Do List</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓	Tidak
2		✓		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
5			✓	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓	Tidak
9			✓	Tidak
10			✓	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
<b>Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)</b>		<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		✓	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		✓	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		✓	Tidak

	a. Pagu/DIPA		V	Tidak
	b. Estimasi PNBP		V	Tidak
	c. Belanja		V	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	e. Pendapatan		V	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		V	Tidak
	<b>Rekon Internal</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	<b>Daftar MONSAKTI</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1			V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister)		V	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		V	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		V	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		V	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		V	Tidak
<b>PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL</b>				
	<b>Pengecekan Saldo Neraca Percobaan</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrua		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	<b>Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	V		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	V		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxx) bersaldo (K)	V		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxx) bersaldo (K)	V		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxx) bersaldo (D)	V		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	V		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxx) bersaldo (K)	V		Ya
	<b>Akun-Akun yang tidak boleh ada</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		V	Ada/Tidak
2			V	Tidak
3			V	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		V	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		V	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11			V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak
13			V	Tidak
	<b>Jika Bukan Satker BLU</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat akun Neraca (1xxxx dan 2xxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak

2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	<b>Terkait Satker BLU</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		V	Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2			V	Tidak
	<b>Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1			V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak
	<b>Hibah Langsung</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
			V	Ada/Tidak
1			V	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		V	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		V	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		V	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		V	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	<b>Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resipokal</b>			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3			V	Tidak
	<b>Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada <b>Neraca Percobaan Kas?</b>		V	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?	V		Ya/Tidak
3			V	Ya
	<b>Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		V	Ya/Tidak
2			V	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	<b>Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		V	Ya/Tidak
<b>PENGECEKAN NERACA</b>				
	<b>Pengecekan Pos-pos Neraca</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		V	Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar		V	Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		V	Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		V	Ya
5			V	Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		V	Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak

<b>PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL</b>				
<b>Pengecekan Pos-pos LO</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-		V	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5		V		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
<b>PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS</b>				
<b>Pengecekan Pos-pos LPE</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	V		Ya/Tidak
3			V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
<b>Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?			Ya
2				Ya
<b>PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)</b>				
<b>Pengecekan Pos-pos LRA/B/P</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6		V		Ya/Tidak
7		V		Ya
<b>TELAHAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN</b>				
<b>Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :			Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		V	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		V	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :			Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		V	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :			Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)			Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	V		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua?		V	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			Ya
<b>Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat &amp; Beban Bansos</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
<b>Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak

2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)	V		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)	V		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak

**TELAAH LK BLU**

<b>LPSAL BLU</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?	V		Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?		V	Tidak
3	Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?	V		Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan	V		Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA	V		Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan	V		Ya

<b>LAK BLU</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213	V		Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?	V		Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca	V		Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca	V		Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca	V		Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca	V		Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU	V		Ya

**LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN**

*"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk*

--	--

Mengetahui  
Pejabat Penyusun LKKL,

Jakarta, 23 Januari 2024  
Penelaah,

( )  
NIP

( )  
NIP



### BUKTI PENERIMAAN NEGARA

Data Pembayaran Tagihan :

Kode Billing : 820230417936823  
Tanggal Billing : 17-04-2023 18:20:02  
Tanggal Kedaluwarsa : 24-04-2023 18:20:02  
Tanggal Bayar : 18-04-2023 10:21:50  
Bank/Pos/*Fintech* Bayar : BANK NAGARI  
*Channel* Bayar : *Teller*  
Nama Wajib Setor/Wajib Bayar : POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
Kementerian/Lembaga : **022** - KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
Unit Eselon I : **12** - Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia Perhubungan  
Satuan Kerja : **419172** - POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
Total Disetor : 63.000.000 (IDR)  
Terbilang : *Enam Puluh Tiga Juta (IDR)*  
Status : Sudah Dibayar  
**NTB** : **BN2218102150**  
**NTPN** : **A3BC13CIFAQGASDN**

Detail Pembayaran Tagihan :

Jenis Setoran : Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu  
Kode Akun : 425912 - Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu  
Jumlah Setoran : 63.000.000 (IDR)  
Keterangan : PENGEMBALIAN BELANJA TAHUN ANGGARAN 2022 BERUPA KELEBIHAN  
PEMBAYARAN KONSUMSI



### BUKTI PENERIMAAN NEGARA

Data Pembayaran Tagihan :

Kode Billing : 820230417936859  
Tanggal Billing : 17-04-2023 18:21:16  
Tanggal Kedaluwarsa : 24-04-2023 18:21:16  
Tanggal Bayar : 18-04-2023 10:21:10  
Bank/Pos/*Fintech* Bayar : BANK NAGARI  
*Channel* Bayar : *Teller*  
Nama Wajib Setor/Wajib Bayar : POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
Kementerian/Lembaga : **022** - KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
Unit Eselon I : **12** - Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia Perhubungan  
Satuan Kerja : **419172** - POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
Total Disetor : 188.000.000 (IDR)  
Terbilang : *Seratus Delapan Puluh Delapan Juta (IDR)*  
Status : Sudah Dibayar  
**NTB** : **BN2218102110**  
**NTPN** : **20B853CIFAQGASER**

Detail Pembayaran Tagihan :

Jenis Setoran : Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu  
Kode Akun : 425912 - Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu  
Jumlah Setoran : 188.000.000 (IDR)  
Keterangan : PENGEMBALIAN BELANJA TAHUN ANGGARAN 2022 BERUPA HONOR  
YANG TIDAK SESUAI KETENTUAN



### BUKTI PENERIMAAN NEGARA

Data Pembayaran Tagihan :

Kode Billing : 820230418018276  
Tanggal Billing : 18-04-2023 13:28:10  
Tanggal Kedaluwarsa : 25-04-2023 13:28:10  
Tanggal Bayar : 18-04-2023 14:39:43  
Bank/Pos/*Fintech* Bayar : BANK NAGARI  
*Channel* Bayar : *Mobile Banking*  
Nama Wajib Setor/Wajib Bayar : POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
Kementerian/Lembaga : **022** - KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
Unit Eselon I : **12** - Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia Perhubungan  
Satuan Kerja : **419172** - POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
Total Disetor : 954.000 (IDR)  
Terbilang : *Sembilan Ratus Lima Puluh Empat Ribu (IDR)*  
Status : Sudah Dibayar  
**NTB** : **583450241180**  
**NTPN** : **D129255DEVV97BV4**

Detail Pembayaran Tagihan :

Jenis Setoran : Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu  
Kode Akun : 425912 - Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu  
Jumlah Setoran : 954.000 (IDR)  
Keterangan : PENGEMBALIAN BELANJA TAHUN ANGGARAN 2022 BERUPA  
KEKURANGAN BIAYA KONSUMSI



### BUKTI PENERIMAAN NEGARA

Data Pembayaran Tagihan :

Kode Billing : 820230418019440  
Tanggal Billing : 18-04-2023 13:35:34  
Tanggal Kedaluwarsa : 25-04-2023 13:35:34  
Tanggal Bayar : 18-04-2023 14:38:18  
Bank/Pos/*Fintech* Bayar : BANK NAGARI  
*Channel* Bayar : *Mobile Banking*  
Nama Wajib Setor/Wajib Bayar : POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
Kementerian/Lembaga : **022** - KEMENTERIAN PERHUBUNGAN  
Unit Eselon I : **12** - Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia Perhubungan  
Satuan Kerja : **419172** - POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT  
Total Disetor : 100.000 (IDR)  
Terbilang : *Seratus Ribu (IDR)*  
Status : Sudah Dibayar  
**NTB** : **583450239530**  
**NTPN** : **E626F48VV5CSQD3G**

Detail Pembayaran Tagihan :

Jenis Setoran : Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu  
Kode Akun : 425912 - Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu  
Jumlah Setoran : 100.000 (IDR)  
Keterangan : PENGEMBALIAN BELANJA TAHUN ANGGARAN 2022 BERUPA  
KEKURANGAN HONOR YANG TIDAK S SUAI KETENTUAN