Untuk Periode
Yang Berakhir
31 Desember 2023
Audited

# CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

## POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Jl. Wirjono Prodjodikoro, Glugo,
Panggungharjo, Sewon, Bantul, Yogyakarta

# 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.

Kantor Politeknik ATK Yogyakarta adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Perindustrian yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Kantor Politeknik ATK Yogyakarta 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 Kantor Politeknik ATK Yogyakarta. 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*).

Yogyakarta,  Mei 2024
Kuasa Pengguna Anggaran,

**Drs. Sugiyanto, S.Sn, M.Sn**
**NIP. 19660101 199403 1 008**

# DAFTAR ISI


| | |
|---|---|
| Kata Pengantar | i |
| Daftar Isi | ii |
| Pernyataan Tanggung Jawab | iii |
| Ringkasan | 1 |
| I. Laporan Realisasi Anggaran | 3 |
| II. Neraca | 4 |
| III. Laporan Operasional | 5 |
| IV. Laporan Perubahan Ekuitas | 6 |
| V. Catatan atas Laporan Keuangan | 7 |
| A. Penjelasan Umum | 7 |
| B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran | 20 |
| C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca | 31 |
| D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional | 51 |
| E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas | 63 |
| F. Pengungkapan Penting Lainnya | 68 |
| IV. Lampiran dan Daftar | 71 |

Kementerian Perindustrian
REPUBLIK INDONESIA

**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI**
**POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**
Jl. Prof. Dr. Wirjono Projodikoro, Glugo, Panggungharjo, Sewon, Bantul, Yogyakarta 55188
Telp/Fax. : (0274) 383727 Website: www.atk.ac.id E-mail: info@atk.ac.id

## PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Kantor Politeknik ATK Yogyakarta terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan per 31 Desember Tahun 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.

Yogyakarta, Mei 2024
Kuasa Pengguna Anggaran

**Drs. Sugiyanto, S.Sn, M.Sn**
**NIP. 19660101 199403 1 008**

Laporan Keuangan Kantor Politeknik ATK Yogyakarta per 31 Desember Tahun 2023 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

## 1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA 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 Rp3.076.196.493 atau mencapai 71 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp4.307.250.000.

Realisasi Belanja Negara per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp28.264.342.643 atau mencapai 95 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp29.780.834.000.

## 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember Tahun 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp140.965.626.352 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp55.079.968 ; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar 0 ; Aset Tetap (neto) sebesar Rp140.600.664.650 ; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp309.881.734.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp281.136.222 dan Rp140.684.490.130.

## 3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan

surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp3.033.214.842 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp34.046.376.362 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp31.013.161.520. Surplus dari *Kegiatan Non Operasional dan Defisit sebelum Pos Luar Biasa* masing-masing sebesar Rp39.932.854 dan sebesar Rp30.973.228.666 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp30.973.228.666.

**4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas awal adalah sebesar Rp146.990.847.324. ditambah Defisit LO sebesar Rp30.973.228.666. Koreksi yang mengurangi Ekuitas sebesar Rp524.066.780. Transaksi Antar Entitas sebesar Rp25.188.146.150. Terjadi penurunan ekuitas sebesar Rp6.306.357.194 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp140.684.490.130.

**5. 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 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk 31 Desember 2023 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

# KANTOR POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA
## LAPORAN REALISASI ANGGARAN
## UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

*(Dalam Rupiah)*

| URAIAN | CATATAN | Desember 2023 | | | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ANGGARAN | REALISASI | % thd Angg | REALISASI |
| **PENDAPATAN** | | | | | |
| Penerimaan Negara Bukan Pajak | B.1 | 4.307.250.000 | 3.076.196.493 | 71% | 3.576.504.773 |
| **JUMLAH PENDAPATAN** | | 4.307.250.000 | 3.076.196.493 | 71% | 3.576.504.773 |
| **BELANJA** | B.2 | | | | |
| Belanja Pegawai | B.2.1 | 18.692.849.000 | 18.568.003.254 | 99% | 18.454.616.928 |
| Belanja Barang | B.2.2 | 11.087.985.000 | 9.696.339.389 | 87% | 11.566.100.336 |
| Belanja Modal | B.2.3 | 0 | 0 | 0% | 498.022.350 |
| **JUMLAH BELANJA** | | **29.780.834.000** | **28.264.342.643** | **95%** | **30.518.739.614** |

***Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan***

# KANTOR POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA
## NERACA
## PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

*(Dalam Rupiah)*

| URAIAN | CATATAN | Des-23 | Des-22 |
|---|---|---|---|
| **ASET** | | | |
| **ASET LANCAR** | | | |
| Kas di Bendahara Pengeluaran | C.1 | - | 64.263.570 |
| Belanja Dibayar di Muka (prepaid) | C.2 | 45.000.000 | 1.916.839 |
| Kas Lainnya dan Setara Kas | C.3 | - | - |
| Piutang Bukan Pajak | C.4 | 601.900 | - |
| Bagian Lancar TP/TGR | C.5 | - | - |
| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran | C.6 | - | - |
| Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Bukan Pajak | C.7 | - | - |
| Pendapatan yang Masih harus Diterima | C.8 | - | - |
| Persediaan | C.9 | 9.478.068 | 37.938.020 |
| Jumlah Aset Lancar | | 55.079.968 | 104.118.429 |
| **PIUTANG JANGKA PANJANG** | | | |
| Tagihan TP/TGR | C.10 | - | - |
| Tagihan Penjualan Angsuran | C.11 | - | - |
| Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang | C.12 | - | - |
| Jumlah Piutang Jangka Panjang | | - | - |
| **ASET TETAP** | | | |
| Tanah | C.13 | 97.575.173.640 | 97.575.173.640 |
| Peralatan dan Mesin | C.14 | 70.449.968.137 | 70.703.118.137 |
| Gedung dan Bangunan | C.15 | 35.614.513.664 | 35.614.513.664 |
| Jalan, Irigasi, dan Jaringan | C.16 | 954.609.800 | 954.609.800 |
| Aset Tetap Lainnya | C.17 | 676.514.191 | 676.514.191 |
| Konstruksi Dalam Pengerjaan | C.18 | - | - |
| Akumulasi Penyusutan | C.19 | (64.670.114.782) | (59.260.020.945) |
| Jumlah Aset Tetap | | 140.600.664.650 | 146.263.908.487 |
| **ASET LAINNYA** | | | |
| Aset Tidak Berwujud | C.20 | 1.362.860.570 | 1.362.860.570 |
| Aset Lain-Lain | C.21 | - | - |
| Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya | C.22 | (1.052.978.836) | (309.881.733) |
| Jumlah Aset Lainnya | | 309.881.734 | 1.052.978.837 |
| **JUMLAH ASET** | | **140.965.626.352** | **147.421.005.753** |
| **KEWAJIBAN** | | | |
| **KEWAJIBAN JANGKA PENDEK** | | | |
| Uang Muka dari KPPN | C.23 | - | 64.263.570 |
| Utang kepada Pihak Ketiga | C.24 | 40.003.278 | 94.208.610 |
| Pendapatan Diterima di Muka | C.25 | 241.132.944 | 271.686.249 |
| Beban yang Masih Harus Dibayar | C.26 | - | - |
| Utang yang belum ditagihkan | C.27 | - | - |
| Jumlah Kewajiban Jangka Pendek | | 281.136.222 | 430.158.429 |
| **JUMLAH KEWAJIBAN** | | **281.136.222** | **430.158.429** |
| **EKUITAS** | | | |
| Ekuitas | C.28 | 140.684.490.130 | 146.990.847.324 |
| **JUMLAH EKUITAS** | | 140.684.490.130 | 146.990.847.324 |
| **JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS** | | **140.965.626.352** | **147.421.005.753** |

# KANTOR POLITENIK ATK YOGYAKARTA
# LAPORAN OPERASIONAL
# UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

*(Dalam Rupiah)*

| URAIAN | CATATAN | Desember 2023 | Desember 2022 |
|---|---|---|---|
| **EGIATAN OPERASIONAL** | | | |
| **ENDAPATAN** | D.1 | | |
| Penerimaan Negara Bukan Pajak | D.1.1 | 3.033.214.842 | 3.383.917.08 |
| **JMLAH PENDAPATAN** | | 3.033.214.842 | 3.383.917.08 |
| | | | |
| **EBAN** | D.2 | | |
| Beban Pegawai | D.2.1 | 18.511.151.295 | 18.512.238.23 |
| Beban Persediaan | D.2.2 | 816.221.441 | 1.107.374.97 |
| Beban Barang dan Jasa | D.2.3 | 6.234.731.251 | 7.801.986.69 |
| Beban Pemeliharaan | D.2.4 | 949.289.265 | 1.117.358.46 |
| Beban Perjalanan Dinas | D.2.5 | 1.652.708.950 | 1.686.957.07 |
| Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat | D.2.6 | - | |
| Beban Bantuan Sosial | D.2.7 | - | |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi | D.2.8 | 5.882.274.160 | 6.601.023.84 |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih | D.2.9 | - | |
| **JMLAH BEBAN** | | 34.046.376.362 | 36.826.939.29 |
| **SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL** | | (31.013.161.520) | (33.443.022.21 |
| | | | |
| **EGIATAN NON OPERASIONAL** | D.3 | | |
| Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar | | 68.285.665 | 87.299.99 |
| Beban Pelepasan Aset Non Lancar | | - | 9.548.75 |
| SURPLUS (DEFISIT) PELEPASAN ASET NON LANCAR | | 68.285.665 | 77.751.24 |
| Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | | - | |
| Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | | - | |
| SURPLUS/(DEFISIT) PENYELESAIAN KEWAJIBAN JANGKA PANJA | D.3.1 | - | |
| Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | | 2.457.189 | 95.210.70 |
| Beban Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | | 30.810.000 | |
| SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL | D.3.2 | (28.352.811) | 95.210.70 |
| **SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL** | | 39.932.854 | 172.961.95 |
| | | | |
| **OS LUAR BIASA** | D.4 | | |
| Beban Luar Biasa | | - | |
| **SURPLUS/(DEFISIT) DARI POS LUAR BIASA** | | - | |
| | | | |
| **SURPLUS/DEFISIT LO** | | (30.973.228.666) | (33.270.060.25 |

# KANTOR POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA
# LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
# UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

*(Dalam Rupiah)*

| URAIAN | CATATAN | Desember 2023 | Desember 2022 |
|---|---|---|---|
| **EKUITAS AWAL** | E.1 | 146.990.847.324 | 153.176.258.946 |
| **SURPLUS/DEFISIT LO** | E.2 | (30.973.228.666) | (33.270.060.256) |
| **KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI/KESALAHAN MENDASAR** | E.3 | (521.274.678) | 142.413.793 |
| Penyesuaian Nilai Aset | E.3.1 | - | - |
| Koreksi Nilai Persediaan | E.3.2 | - | - |
| Koreksi Atas Reklasifikasi | E.3.3 | - | - |
| Selisih Revaluasi Aset Tetap | E.3.4 | - | - |
| Koreksi Nilai Aset Tetap/Lainnya Non Revaluasi | E.3.5 | (524.066.780) | 140.463.793 |
| Koreksi Lain-lain | E.3.6 | - | 1.950.000 |
| **TRANSAKSI ANTAR ENTITAS** | E.4 | 25.188.146.150 | 26.942.234.841 |
| **KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS** | E.5 | (6.306.357.194) | (6.185.411.622) |
| **EKUITAS AKHIR** | | 140.684.490.130 | 146.990.847.324 |

## V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

### A. PENJELASAN UMUM

### A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kantor Politeknik ATK Yogyakarta

*Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis*

POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA didirikan sebagai Perguruan Tinggi di lingkungan Kementerian Perindustrian. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Menteri Perindustrian Republik Indonesia Nomor 7 Tahun 2021 tentang Organisasi dan Tata Kerja Politeknik ATK Yogyakarta Entitas berkedudukan di Yogyakarta.

POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA mempunyai tugas menyelenggarakan program pendidikan vokasi di bidang teknologi kulit dan produk kulit. Dan fungsi sebagai :

a. Penyusunan rencana dan program pendidikan vokasi di bidang teknologi kulit dan produk kulit;

b. Pelaksanaan dan pengembangan pendidikan vokasi di bidang teknologi kulit dan produk kulit;

c. Pelaksanaan penelitian dan pengabdian kepada masyarakat;

d. Pelaksanaan pembinaan sivitas akademika dan hubungan alumni;

e. Pelaksanaan uji kompetensi dan sertifikasi;

f. Pengelolaan inkubator bisnis;

g. Pengelolaan pabrik dalam sekolah (teaching factory);

h. Pelaksanaan kerjasama dalam rangka pengembangan pendidikan, pemagangan, dan penempatan kerja;

i. Pengelolaan perpustakaan, laboratorium / workshop, serta sarana dan prasarana penunjang lainnya;

j. Pelaksanaan administrasi akademik, kemahasiswaan, dan kerja sama;

k. Pengelolaan keuangan, administrasi umum, kerumahtanggaan,

dan kepegawaian;

l. Pelaksanaan pengembangan sistem penjaminan mutu pendidikan;

m. Pelaksanaan pengawasan internal; dan

n. Pelaksanaan evaluasi dan pelaporan.

Tujuan Politeknik ATK Yogyakarta adalah sebagai berikut :

1. Mengembangkan potensi mahasiswa sehingga menjadi manusia yang beriman dan bertakwa kepada Tuhan Yang Maha Esa, berakhlak mulia, kreatif, inovatif, mandiri, berjiwa wirausaha, memiliki jiwa kepemimpinan, dan berbudaya;
2. Menghasilkan lulusan yang memiliki kompetensi sesuai standar nasional dan/atau internasional dan mampu menerapkan, dan mengembangkan ilmu pengetahuan, teknologi dan/atau kesenian;
3. Mengembangkan dan menyebarkan ilmu pengetahuan teknologi dan / atau kesenian melalui kegiatan penelitian dan pengabdian masyarakat untuk mendukung pembangunan industri nasional;
4. Membangun kerjasama dalam bidang keilmuan dan teknologi dengan pemerintah, perguruan tinggi, dunia industri dan masyarakat dalam meningkatkan taraf kehidupan masyarakat.

Untuk mewujudkan tujuan di atas Politeknik ATK Yogyakarta berkomitmen dengan visi menjadi institusi pendidikan yang unggul dalam pendidikan vokasi, mandiri, dan bermartabat serta menghasilkan karya-karya inovatif, dan sumber daya manusia yang berkualitas dalam mendukung pembangunan industri nasional. Untuk mewujudkannya akan dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut :

1. Menyelenggarakan pendidikan vokasi untuk menghasilkan lulusan yang berbudi luhur berasaskan Pancasila dan UUD 1945, profesional, kompeten, memiliki semangat untuk

berkembang, dan berperan dalam pembangunan industri nasional;

2. Melakukan penelitian dan menyebarkan hasil-hasilnya untuk pengembangan ilmu pengetahuan, teknologi dan / atau kesenian melalui publikasi dan pertemuan ilmiah; dan
3. Melaksanakan kegiatan pengabdian pada masyarakat melalui proses transfer ilmu pengetahuan, teknologi dan / atau seni untuk mendukung pembangunan industri.

*Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan*

## A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan 31 Desember 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Politenik ATK Yogyakarta. 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, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. 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.

*Basis Akuntansi*

## A.3. Basis Akuntansi

Kantor Akuntansi Politeknik ATK Yogyakarta menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas

untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis 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 basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruhi transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

*Dasar Pengukuran*

### A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Kantor Politeknik ATK Yogyakarta 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 rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing ditranslasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

*Kebijakan Akuntansi*

### A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2022 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 suatuentitas 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 Kantor Politeknik ATK Yogyakarta. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kantor Politeknik ATK Yogyakarta adalah sebagai berikut:

*Pendapatan-LRA*

**(1) Pendapatan- LRA**

- 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 nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

*Pendapatan-LO*

**(2) 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. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:
  - Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan

selesai dilaksanakan

- Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa.
- Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan

- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

*Belanja*

**(3) Belanja**

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam peride tahun anggaran 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.

*Beban*

**(4) 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.

*Aset*

**(5) Aset**

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang dan Aset Lainnya.

*Aset Lancar*

**a. Aset Lancar**

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.

- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.

- Piutang diakui apabila menenuhi kriteria sebagai berikut:

  a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.

  b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal

- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih.

Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

| Kualitas Piutang | Uraian | Penyisihan |
|---|---|---|
| Lancar | Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo | 0.5% |
| Kurang Lancar | Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan | 10% |
| Diragukan | Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan | 50% |
| Macet | 1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan | 100% |
| | 2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN | |

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
  - harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
  - harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
  - harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

*Aset Tetap*

## b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan 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 peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (Satu juta rupiah);
  b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp10.000.000 (sepuluh 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.
- Pemerintah melakukan penilaian kembali (revaluasi) berdasarkan peraturan Presiden Republik Indonesia nomor 107/PMK.06/2019 tentang penilaian kembali barang milik negara. Revaluasi dilakukan terhadap aset tetap berupa tanah, gedung dan bangunan, serta jalan, jaringan dan irigasi berupa jalan jembatan dan bangunan air pada Kementerian Negera/lembaga sesuai kodefikasi Barang Milik Negara yang diperoleh sampai dengan 31 Desember 2023. Termasuk dalam ruang lingkup objek revaluasi adalah aset tetap pada kementerian/lembaga yang sedang dilaksanakan pemanfaatan. Pelaksanaan penilaian dalam rangka revaluasi dilakukan dengan pendekatan data pasar, pendekatan

biaya, dan/atau pendekatan pendapatan oleh penilai pemerintah dilingkungan direktorat jenderal kekayaan negara, kementerian keuangan. Revaluasi dilakukan tahun 2021 berdasarkan pertimbangan efisiensi anggaran dan waktu penyelesaian, pelaksanaan penilaian dilakukan dengan survei lapangan untuk objek penilaian berupa tanah dan tanpa survei lapangan untuk objek penialain selain tanah.

- Nilai aset tetap hasil penilaian kembali menjadi nilai perolehan baru dan nilai akumulasi penyusutannya adalah no. Dalam hal nilai aset tetap hasil revaluasi lebih tinggi dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai penambah ekuitas pada laporan keuangan. Namun apabila nilai aset tetap hasil revaluasi lebih rendah dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai pengurang ekuitas pada laporan keuangan.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

*Penyusutan Aset Tetap*

### c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.

- 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: 295/KMK.06/2019 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

*Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap*

| Kelompok Aset Tetap | Masa Manfaat |
|---|---|
| Peralatan dan Mesin | 2 s.d. 20 tahun |
| Gedung dan Bangunan | 10 s.d. 50 tahun |
| Jalan, Jaringan dan Irigasi | 5 s.d 40 tahun |
| Aset Tetap Lainnya (Alat Musik Modern) | 4 tahun |

### d. Piutang Jangka Panjang

*Piutang Jangka*

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka

*Panjang*

waktu lebih dari 12 (dua belas ) bulan setelah tanggal pelaporan.

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan.

*Aset Lainnya*

**e. Aset Lainnya**

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

*Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud*

| Kelompok Aset Tak Berwujud | Masa Manfaat (tahun) |
|---|---|
| *Software* Komputer | 4 |
| *Franchise* | 5 |

| | |
|---|---|
| Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu. | 10 |
| Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Semusim. | 20 |
| Hak Cipta Karya Seni Terapan, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan | 25 |
| Hak Cipta atas Ciptaan Gol.II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram. | 50 |
| Hak Cipta atas Ciptaan Gol.I | 70 |

- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah disajikan sebesar nilai buku yaitu harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

*Kewajiban*

**(6) Kewajiban**

- 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.

a. 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.

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

Kewajiban 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.

*Ekuitas*

**(7) Ekuitas**

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

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

Selama periode berjalan, Kantor Politeknik ATK Yogyakarta telah mengadakan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal. Hal ini disebabkan oleh adanya pengurangan pagu belanja gaji dan belanja barang, penambahan pagu di belanja modal, dan adanya perubahan kegiatan sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pandemi COVID-19 pada saat pelaksanaan. Perubahan tersebut berdasarkan sumber pendapatan dan jenis belanja antara lain:

*Tabel perubahan anggaran sebelum dan setelah revisi*

| URAIAN | DESEMBER 2023 | |
|---|---|---|
| | ANGGARAN SEBELUM DIREVISI | ANGGARAN SETELAH DIREVISI |
| **PENDAPATAN** | | |
| Pendapatan Pendidikan | 4,307,250,000 | 4,307,250,000 |
| **JUMLAH PENDAPATAN** | **4,307,250,000** | **4,307,250,000** |
| **BELANJA** | | |
| Belanja Pegawai | 19,803,000,000 | 18,692,849,000 |
| Belanja Barang | 12,687,569,000 | 11,087,985,000 |
| Belanja Modal | 500,000,000 | - |
| **JUMLAH BELANJA** | **32,990,569,000** | **29,780,834,000** |

Pada tahun anggaran 2023 ini satker Politeknik ATK Yogyakarta masih terdapat anggaran belanja dengan akun Covid.

Berikut adalah daftar realokasi anggaran yang telah dilakukan oleh Politeknik ATK Yogyakarta.

| Kode | Uraian | Sumber Dana Awal | |
|---|---|---|---|
| | | Sebelum Revisi | Setelah Revisi |
| 6043 | Pendidikan Tinggi Vokasi Industri | | |
| EBA. | Pendidikan Vokasi Bidang Industri | | |
| 6043.EBA.954 | Mahasiswa dan Lulusan Program DIII dan DIV Berbasis Kompetensi | | |
| 002 | Menyelenggarakan Pendidikan Tinggi Vokasi Industri Berbasis Kompetensi Menuju Dual Sistem | | |
| D | PENYELENGGARAAN PENDIDIKAN PROGRAM DIPLOMA 3 | | |
| 521131 | Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 50.568.000 | 19.944.000 |

*Realisasi Pendapatan Rp3.076.196.493*

## B.1 PENDAPATAN

Secara umum, jumlah realisasi pendapatan PNBP Politeknik ATK Yogyakarta per 31 Desember 20223 mengalami penurunan jika dibandingkan dengan realisasi tahun 2022. Adapun perbandingan realisasi pendapatan per Desember 2023 dengan Desember 2022 adalah sebagai berikut :

*Perbandingan Realisasi Pendapatan Desember 2023 dan 2022*

| NO | URAIAN | REALISASI Desember 2023 | REALISASI Desember 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Penerimaan Perpajakan | - | - | 0% |
| 2 | Penerimaan Negara Bukan Pajak | 3,076,196,493 | 3,576,504,773 | -13.99% |
| | Jumlah | 3,076,196,493 | 3,576,504,773 | -13.99% |

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp3.076.196.493 atau mencapai 71 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp4.307.250.000.

Pendapatan di atas tersebut terdiri dari Pendapatan pendidikan, penerimaan kembali belanja pegawai tahun anggaran lalu, serta pendapatan atas sewa bangunan dan pendapatan atas lelang BMN dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan*

| NO | URAIAN | ESTIMASI | REALISASI | REAL PEND % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Pendapatan Dari Penjualan Peralatan dan Mesin (425122) | 0 | 66,777,888 | 100,00% |
| 2 | Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya (425129) | 0 | 1,507,777 | 100,00% |
| 3 | Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan (425131) | 0 | 2,828,639 | 100,00% |
| 4 | Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan (425411) | 90,000,000 | 22,600,000 | 25.11 |
| 5 | Pendapatan Biaya Pendidikan (425412) | 3,955,000,000 | 2,695,200,000 | 68.15 |
| 6 | Pendapatan Pendidikan Lainnya (425419) | 262,250,000 | 284,825,000 | 108.61 |
| 7 | Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu (425912) | 0 | 2,457,189 | 100 |
| 8 | Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu (425913) | 0 | 0 | 0 |
| Jumlah | | 4,307,250,000 | 3,076,196,493 | 71.42 |

Jumlah realisasi pendapatan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp3.076.196.493 atau mencapai 71 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp4.307.250.000. Berikut tabel perbandingan rincian realisasi antara TA 2023 dan 2022:

| NO | URAIAN | REALISASI 2023 | REALISASI 2022 | NAIK (TURUN) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Pendapatan Dari Penjualan Peralatan dan Mesin (425122) | 66,777,888 | 87,299,999 | (23.51) |
| 2 | Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan (425131) | 2,828,639 | 25,957,500 | (89.10) |
| 3 | Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya | 1,507,777 | - | 100 |
| 4 | Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan (425411) | 22,600,000 | 31,900,000 | -29.2 |
| 5 | Pendapatan Biaya Pendidikan (425412) | 2,695,200,000 | 2,975,500,000 | -9.4 |
| 6 | Pendapatan Pendidikan Lainnya (425419) | 284,825,000 | 348,900,000 | -22.5 |
| 7 | Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu (425912) | 2,457,189 | 95,210,708 | -97.4 |
| 8 | Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu (425913) | - | 11,736,566 | 100.0 |
| Jumlah | | 3,076,196,493 | 3,576,504,773 | -14.0 |

Realisasi Pendapatan Jasa dari sektor pendidikan per 31 Desember 2023 mengalami penurunan dibandingkan 2022, sebanyak 14% untuk akun 425411 hal ini disebabkan karena adanya penurunan jumlah pendaftar mahasiswa baru pada Politeknik ATK Yogyakarta, sedangkan penurunan 9,40% untuk akun 425412 atau Pendapatan Pendidikan Hal ini disebabkan karena adanya penurunan pembayaran spp mahasiswa pada tahun 2023 dan penurunan pada pendapatan pendidikan lainnya untuk akun 425419 mengalami penurunan sebesar 22,5 persen karena adanya penurunan pada pembayaran wisuda dan tugas akhir mahasiswa tahun 2023.

Pada tahun 2023 ini Politeknik ATK Yogyakarta masih mengalami penurunan animo pendaftaran. hal ini disebabkan karena dari adanya saingan kompetitor pendidikan vokasi dari Perguruan Tinggi lain baik negeri maupun swasta yang bidang ilmunya lebih umum dan juga Politeknik ATK Yogyakarta masih dalam proses pembukaan Program Diploma 4 sehingga belum dapat menambah

animo masyarakat..

Untuk menangani kekurangan realisasi tersebut, Politeknik ATK Yogyakarta akhirnya membuka pendaftaran penerimaan mahasiswa baru hingga 4 gelombang, dimana biasanya hanya dibuka sampai 3 gelombang saja. Dengan adanya program ini, diharapkan akan meningkatkan jumlah pendaftar dan jumlah mahasiswa yang diterima bisa sesuai target.

Pendapatan Pendidikan Lainnya (425419) berasal dari penerimaan pendaftaran wisuda dan Tugas Akhir mahasiswa. Penerimaan kembali belanja pegawai tahun anggaran yang lalu (425911) berasal dari pengembalian tunjangan Fungsional tahun lalu. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya (425129) berasal dari pendapatan penghapusan barang rusak berat dan pendapatan sewa tanah, gedung dan bangunan (425131) berasal dari pendapatan sewa rumah dinas.

*Realisasi Belanja Negara Rp28.264.342.643*

## B.2 BELANJA

Realisasi Belanja instansi Politeknik ATK Yogyakarta pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp28.264.342.643 atau 94,92% dari anggaran belanja sebesar Rp29.780.834.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja 31 Desember 2023*

| No | Uraian | 2023 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Anggaran | Realisasi | % Real Angg. |
| 1 | Belanja Pegawai | 18,692,849,000 | 18,570,409,217 | 99% |
| 2 | Belanja Barang | 11,087,985,000 | 9,698,911,389 | 87% |
| 3 | Belanja Modal | - | - | 0% |
| | **Total Belanja Kotor** | **29,780,834,000** | **28,269,320,606** | **94,04%** |
| | Pengembalian Belanja | - | 4,977,963 | |
| **Jumlah** | | **29,780,834,000** | **28,264,342,643** | **94,92%** |

Realisasi Belanja per 31 Desember 2023 sebesar Rp29.780.834.000 atau 94,92% dibandingkan dengan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Dengan adanya hal tersebut di atas sangat berpengaruh terhadap jumlah pembelanjaan secara keseluruhan. Perbandingan realisasi belanja per Desember 2023 dan 2022 dengan tabel berikut ini :

*Perbandingan Realisasi Belanja Desember 2023 dan 2022*

| No | Uraian | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Belanja Pegawai | 18.568.003.254 | 18.454.616.928 | 0,61 |
| 2 | Belanja Barang | 9.696.339.389 | 11.566.100.336 | -16,17 |
| 3 | Belanja Bantuan Sosial | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Belanja Modal | 0 | 498.022.350 | -100 |
| Jumlah | | **28.264.342.643** | **30.518.739.614** | -7,39 |

Dari tabel di atas dapat dilihat bahwa terdapat penurunan realisasi sebesar 7,39% jika dibandingan dengan tahun 2022. Hal ini disebabkan karena tidak adanya belanja modal di tahun 2023 yang tidak sebanyak TA 2022 dan tidak tercapainya target penerimaan negara yang menyebabkan belanja dengan Anggaran PNBP sebesar Rp1.282.225.500 tidak dapat dilaksanakan.

*Belanja Pegawai Rp18.568.003.254*

### B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp18.568.003.254 dan Rp18.454.616.928.

Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang

berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi belanja Pegawai per 31 Desember 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp113.386.326 atau 0,61% persen dari TA 2022. Hal ini disebabkan antara lain oleh adanya penambahan pegawai PPPK pada tahun ini. Berikut adalah tabel perbandingan Belanja Pegawai per 31 Desember 2023 dan 2022.

*Perbandingan Belanja Pegawai per 31 Desember 2023 dan 2022*

| No | Uraian | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Belanja Gaji dan Tunjangan PNS | 9.825.430.242 | 9.615.883.126 | -2,18 |
| 2 | Belanja gaji dan tunjangan PPPK8260 | 125.400.995 | 0 | 100,00 |
| 3 | Belanja Lembur | 91.082.000 | 62.824.000 | -44,98 |
| 4 | Belanja Tunjangan Khusus | 8.528.495.980 | 8.779.305.508 | 2,86 |
| | **Realisasi Belanja Kotor** | 18.570.409.217 | **18.458.012.634** | -0,61 |
| 5 | Pengembalian Belanja Pegawai | 2.405.963 | 3.395.706 | 29,15 |
| | **Jumlah Belanja** | **18.568.003.254** | **18.454.616.928** | -0,61 |

*Belanja Barang Rp9.696.339.389*

### B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp9.696.339.389 dan Rp11.566.100.336,-. Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2023 mengalami penurunan sebesar Rp1.869.760.947,- atau 16,16% dari Realisasi Belanja Barang TA 2022.

*Perbandingan Belanja Barang 31 Desember 2023 dan 2022*

| Uraian | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Belanja Barang Operasional | 2.301.138.054 | 2.602.444.078 | -11,58% |
| Belanja Barang Non Operasional | 2.424.073.962 | 3.705.673.364 | -34,58% |
| Belanja Barang Persediaan | 899.333.554 | 1.033.608.386 | -12,99% |
| Belanja Jasa | 1.595.403.669 | 1.497.461.967 | 6,54% |
| Belanja Pemeliharaan | 823.681.200 | 1.039.955.462 | -20,80% |
| Belanja Perjalanan Dinas | 1.652.708.950 | 1.686.957.079 | -2,03% |
| **Jumlah Belanja Kotor** | 9.696.339.389 | 11.566.100.336 | -16,17% |
| *Pengembalian Belanja* | 2.572.000 | 3.395.706 | -24,26% |
| **Jumlah Belanja** | 9.693.767.389 | 11.562.704.630 | -16,16% |

Ada berbagai macam pembelanjaan yang dilakukan oleh satker Politeknik ATK Yogyakarta untuk menangani pandemi COVID-19 dengan menggunakan akun khusus COVID-19. Seperti yang terlihat pada tabel rincian belanja barang di atas, jumlah pembelanjaan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp19.939.606,- yang dipergunakan untuk belanja baik berupa barang maupun jasa, dengan metode pembayaran GUP. Berikut adalah rincian pengeluaran kegiatan penanganan pandemi COVID-19 di lingkungan satker Politeknik ATK Yogyakarta, per tanggal 31 Desember 2023. Belanja Akun Covid sebesar Rp. 19.939.606,- untuk langganan zoom telah dilakukan revisi Akun pada SPM dan pada Anggaran menjadi akun 522191 per September 2023 dan akan dilakukan revisi lagi menjadi akun 521111 pada Bulan Oktober 2023.

*Tabel Pengeluaran Kegiatan Penanganan Pandemi COVID-19*

| No. | Jenis Belanja | Nilai |
|---|---|---|
| 1 | Melalui UP | 19,939,606 |
| | JUMLAH | Rp 19,939,606 |

*Tabel rincian pengeluaran kegiatan penanganan pandemi COVID-19 per 31 Desember 2023*

| Akun | Uraian Akun | PAGU | Realisasi | Penyerapan % |
|---|---|---|---|---|
| 521131 | Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 19.944.000 | 19.939.606 | 99,98 |
| JUMLAH | | 19.944.000 | 19.939.606 | 99,98 |

Dapat dilihat pada tabel bahwa sebagian besar pembelanjaan berfokus pada biaya swab pegawai.

### B.2.3 Belanja Modal

*Belanja Modal Rp0*

Realisasi Belanja Modal tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp498.022.350. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami penurunan sebesar Rp498.022.350 atau 100% dibandingkan TA 2022 disebabkan revisi anggaran belanja modal terjadi akhir tahun pada satker 579333 untuk Tahun Anggaran 2023.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Per 31 Desember 2023 dan 2022*

| No | Uraian | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Tanah | 0 | - | 0% |
| 2 | Belanja Modal Gedung dan Bangunan | 0 | - | 0% |
| 3 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 0 | 253.122.350 | -100% |
| 4 | Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan | 0 | - | 0% |
| 5 | Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan | 0 | 59.900.000 | -100% |
| 6 | Belanja Modal Lainnya | 0 | 185.000.000 | -100% |
| | **Jumlah Belanja Kotor** | 0 | **498.022.350** | -100% |

*Belanja Modal Tanah Rp0*

### B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah 31 Desember 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,- dan Rp0. Realisasi Belanja tidak mengalami perubahan bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal per 31 Desember 2023 dan 2022*

| Uraian | Realisasi Desember 2023 | Realisasi Desember 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Belanja Modal Tanah | 0 | 0 | 0 |
| **Jumlah Belanja Kotor** | 0 | 0 | 0 |
| *Pengembalian Belanja Modal* | 0 | 0 | 0 |
| **Jumlah Belanja** | **0** | **0** | 0 |

*Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0*

### B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp253.122.350. Terjadi penurunan sebesar Rp253.122.350 atau 100 persen bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan karena tidak ada anggaran belanja modal peralatan dan mesin pada tahun anggaran 2023.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA per 31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN | REALISASI TA 2023 | REALISASI TA 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Peralatan Kantor dan Mesin | 0 | 253,122,350 | -100% |
| **Jumlah Belanja Kotor** | **0** | **253,122,350** | -100% |
| Pengembalian | 0 | 0 | 0 |
| **Jumlah Belanja** | **0** | **253,122,350** | 0 |

### B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

*Belanja Modal Gendung dan Bangunan Rp0*

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 yang mana tidak mengalami perubahan bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022.

*Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan*

*31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN JENIS BELANJA | REALISASI TA 2023 | REALISASI TA 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Belanja Modal Tanah | 0 | 0 | 0 |
| Pembangunan Gedung dan Bangunan | 0 | 0 | 0 |
| Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan | 0 | 0 | 0 |
| Belanja Modal BLU | 0 | 0 | 0 |
| **Jumlah Belanja Kotor** | **0** | **0** | **0** |
| Pengembalian Belanja Modal | 0 | 0 | 0 |

*Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan Rp0*

### B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan 31 Desember 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp59.900.000. Realisasi Belanja Modal 31 Desember 2023 mengalami penurunan dibanding tahun 2022 yaitu sebesar Rp59.900.000. hal ini disebabkan karena tidak ada anggaran belanja modal jaringan pada Tahun 2023

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal 31 Desember 2023 dan 2022*

| Uraian | Realisasi TA 2023 | Realisasi TA 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Belanja Modal Jaringan | 0 | 59.900.000 | 59.900.000 |
| **Jumlah Belanja** | **0** | **0** | 0,00% |

*Belanja Modal Lainnya Rp0*

### B.5.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainya 31 Desember 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp185.000.000 dan Realisasi Belanja Modal Lainnya TA 2022 mengalami penurunan

sebesar Rp185.000.000 dibanding tahun 2022 atau sebesar 100%.

*Belanja Bantuan Sosial Rp0*

### B.6 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja bantuan sosial merupakan belanja pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Realisasi pada TA 2023 tidak terdapat perubahan kenaikan/penurunan jika dibandingkan TA 2022. Belanja Bantuan Sosial yang disalurkan adalah dalam bentuk barang. Bantuan ini diberikan kepada kelompok-kelompok masyarakat yang mengalami masalah sosial yaitu rendahnya tingkat pendidikan yang disebabkan banyaknya daerah miskin.

*Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Desember 2023 dan 2022*

| Uraian | Realisasi TA 2023 | Realisasi TA 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Belanja Bantuan Sosial | 0 | 0 | 0,00% |
| **Jumlah Belanja Kotor** | 0 | 0 | 0,00% |
| *Pengembalian Belanja Modal* | 0 | 0 | 0,00% |
| **Jumlah Belanja** | **0** | **0** | 0,00% |

## C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Kas di Bendahara Pengeluaran Rp0*

### C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp64.263.570.

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung-jawabkan atau belum disetorkan

ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

*Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran*

*TA 2023 dan 2022*

| Keterangan | Des 2023 | Des 2022 |
|---|---|---|
| BANK BNI DIY NO. 9892235793331000 | - | 64,263,570 |
| Uang Tunai | - | - |
| Uang Muka | - | - |
| Kuitansi belum diGUPkan | - | - |
| Selisih | - | - |
| **Jumlah** | **-** | **64,263,570** |

Kas bank pada awal tahun 2023 sebesar Rp64.263.570 telah disetor pada tanggal 5 Januari 2023 dengan kode biliing 700230105822752, NTB 0000000190742 dan NTPN D3D772CNR1849THO. Adapun penyebab saldo kas bendahara pengeluaran sebesar Rp64.263.570 tersebut karena adanya kesalahan pemahaman terkait pembayaran yang semula dapat dibayarkan mekanisme TUP akan tetapi saat diajukan SPM Nihil TUP di bulan Januari 2023 terdapat tolakan SPM TUP Nihil belanja gaji dengan alasan belanja tunjangan profesi dosen tidak dapat dibayarkan melaui mekanisme TUP yang seharusnya melalui mekanisme LS.

*Belanja dibayar di muka Rp45.000.000*

### C.2 Belanja Dibayar di Muka (prepaid)

Saldo belanja dibayar di muka per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar masing-masing Rp45.000.000 dan Rp1.916.839. Nilai tersebut merupakan pembayaran e-jurnal Politeknik ATK Yogyakarta dengan Kontrak sebesar Rp180.000.000 pada Bulan April 2024

Belanja dibayar di muka adalah pengeluaran belanja pada tahun berjalan tetapi memanfaatnya melampaui tahun anggaran berjalan, sehingga pada tahun berikutnya masih ada manfaat yang akan diterima akibat pembayaran tersebut.

Belanja dibayar di muka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar di Muka adalah sebagai berikut:

*Rincian Belanja Dibayar di Muka 31 Desember 2023 dan 2022*

| Jenis | Tahun 2023 | Tahun 2022 |
|---|---|---|
| Pembayaran Sewa E-Jurnal | 45.000.000 | - |
| **Jumlah** | **45.000.000** | **-** |

### C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

*Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0*

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP, kas lainnya dan setara kas. Setara kas yaitu investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

*Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas Politeknik ATK Yogyakarta per 31 Desember 2023 dan 2022*

| Keterangan | TH 2023 | TH 2022 |
|---|---|---|
| Uang Tunai | - | - |
| Bank | - | - |
| Jumlah | - | - |

*Piutang Bukan Pajak Rp601.900*

## C.4 Piutang Bukan Pajak

Saldo Piutang Bukan Pajak ini per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp601.900 dan Rp0. Piutang PNBP merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Piutang Bukan Pajak pada Tahun 2023 merupakan kelebihan uang makan yang dibayarkan pada Bulan Desember 2023 sebesar Rp601.900,- Rincian Piutang PNBP disajikan disajikan sebagai berikut:

*Rincian Piutang PNBP 31 Desember 2023 dan 2022*

| Keterangan | TH 2023 | TH 2022 |
|---|---|---|
| Piutang PNBP | 601.900 | - |
| Piutang Lainnya | - | - |

*Bagian Lancar Tagihan TP/TGR Rp0*

### C.5 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar TP/TGR merupakan TP/TGR yang belum diselesaikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar TP/TGR adalah sebagai berikut:

*Rincian Bagian Lancar TP/TGR 31 Desember 2023 dan 2022*

| Keterangan | Dec-23 | Dec-22 |
|---|---|---|
| TGR | - | - |
| TGR | - | - |
| **Jumlah** | **-** | **-** |

*Bagian Lancar TPA Rp0*

### C.6 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 Bagian Lancar TPA merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan, dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Bagian Lancar TPA 31 Desember 2023 dan 2022*

| Keterangan | Tahun 2023 | Tahun 2022 |
|---|---|---|
| TPA | - | - |

*Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Bukan Pajak Rp0*

## C.7 Penyisihan Piutang Tak Tertagih–Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur. Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

*Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar*

| Kualitas Piutang | Nilai Piutang Jk Pendek | % Penyisihan | Nilai Penyisihan |
|---|---|---|---|
| **Piutang Bukan Pajak** | | | |
| Lancar | - | 0,50% | - |
| Kurang Lancar | - | 10% | - |
| Diragukan | - | 50% | - |
| Macet | - | 100% | - |
| **Jumlah** | - | | - |
| **Bagian Lancar TP/TGR** | | | |
| Lancar | - | 0,50% | - |
| Kurang Lancar | - | 10% | - |
| Diragukan | | 50% | - |
| Macet | | 100% | - |
| **Jumlah** | - | | - |
| **Bagian Lancar TPA** | | | |
| Lancar | - | 0,50% | - |
| Kurang Lancar | - | 10% | - |
| Diragukan | | 50% | - |
| Macet | - | 100% | - |
| **Jumlah** | - | | - |
| **Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih** | - | | - |

*Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0*

## C.8 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar

Rp0 dan Rp0.

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima berdasarkan jenis pendapatan sebagai berikut:

*Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima*

| Jenis | Tahun 2023 | Tahun 2022 |
|---|---|---|
| Pendapatan Jasa Pelatihan | - | - |
| Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan | - | - |
| **Jumlah** | **-** | **-** |

*Persediaan Rp9.478.068*

## C.9 Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp9.478.068 dan Rp37.938.020. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan Desember 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Persediaan Desember 2023 dan 2021*

| Jenis | Tahun 2023 | Tahun 2022 |
|---|---|---|
| Barang Konsumsi | 9,478,068 | 37,938,020 |
| Bahan untuk Pemeliharaan | - | - |
| Suku Cadang | - | - |
| Barang Persediaan untuk Diserahkan kepada Masyarakat | - | - |
| Bahan Baku | - | - |
| Persediaan Lainnya | - | |
| **Jumlah** | **9,478,068** | **37,938,020** |

Tidak terdapat banyak saldo pada persediaan dikarenakan

satker hanya mencairkan belanja peralatan rumah tangga kantor dan pembelian materai hanya untuk kegiatan yang penting. Persedian pada Neraca tahun 2023 hanya berupa barang konsumsi.

### C.10 Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

*Tagihan TP/TGR Rp0*

Nilai Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 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 kelalaiannya.

Rincian Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Perbandingan Rincian Tagihan TP/TGR 2023 dan 2022*

| No | Debitur | Dec-23 | Dec-22 |
|---|---|---|---|
| 1 | - | - | - |
| 2 | - | - | - |
| Jumlah | | - | - |

### C.11 Tagihan Penjualan Angsuran

*Tagihan Penjualan Angsuran Rp0*

Saldo Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset

tetap instansi. Rincian Tagihan PA untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

*Rincian Tagihan TPA 31 Desember 2023 dan 2022*

| No | Debitur | TH 2023 | TH 2022 |
|---|---|---|---|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| Jumlah | | - | - |

## C.12 Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

*Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang Rp0*

Saldo Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Bukan Pajak merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang.

Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih– Piutang Jangka Panjang untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

*Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang 31 Desember 2023*

| Kualitas Piutang | Nilai Piutang Jk Panjang | % Penyisihan | Nilai Penyisihan |
|---|---|---|---|
| **Tagihan TP/TGR** | | | |
| Lancar | - | 0,50% | - |
| Kurang Lancar | - | 10% | - |
| *Diragukan* | - | 50% | - |
| Macet | - | 100% | - |
| **Jumlah** | - | | - |
| **Tagihan PA** | | | |
| Lancar | - | 0,50% | - |
| Kurang Lancar | - | 10% | - |
| Diragukan | - | 50% | - |
| Macet | - | 100% | - |
| **Jumlah** | - | | - |
| **Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih** | - | | - |

*Tanah*

*Rp97.575.173.640*

## *C.13 Tanah*

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Kantor Politeknik ATK Yogyakarta per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp97.575.173.640 dan Rp97.575.173.640. Tidak terdapat penurunan jika dibandingkan antara TA 2022. Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

| | |
|---|---|
| **Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023** | **97,575,173,640** |
| Mutasi tambah: | 0 |
| Pembelian | 0 |
| Likuidasi Satker | 0 |
| Mutasi kurang: | 0 |
| Koreksi pencatatan Nilai Berkurang | 0 |
| **Saldo per 31 Desember 2023** | **97,575,173,640** |

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Tanah per 31 Desember 2023*

| No | Luas | Lokasi | Nilai |
|---|---|---|---|
| 1 | 9.312 | Bangunharjo, sewon | 21.038.685.000 |
| 2 | 14.142 | Panggungharjo, Sewon | 73.862.393.000 |
| 3 | 199 | Sinduadi Mlati,Sleman | 1.111.414.000 |
| 4 | 579 | Panggungharjo, Sewon | 1.533.235.000 |

*Peralatan dan Mesin Rp70.449.968.137*

## C.14 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp70.449.968.137 dan Rp70.703.118.137. Terdapat penurunan sebesar Rp253.150.000 karena adanya penghapusan mikrobus sebesar Rp266.975.000 dikurangi dengan adanya koreksi pencatatan lemari besi sebesar Rp13.825.000. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

| | |
|---|---|
| **Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023** | **70,703,118,137** |
| **Mutasi tambah:** | **13,825,000** |
| Pembelian | |
| Pengembangan | 0 |
| Transfer Masuk | 0 |
| Koreksi tambah lemari besi karena audit itjen | 13,825,000 |
| **Mutasi kurang:** | **266,975,000** |
| Penghentian aset dari penggunaan (Lelang) | 266,975,000 |
| Pengembalian Kelebihan Pembayaran Volume Pekerjaan Berupa Cutting Mesin (temuan Itjen) | |
| **Saldo per 31 Desember 2023** | **70,449,968,137** |
| Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023 | 54,716,563,727 |
| **Nilai Buku per 31 Desember 2023** | **15,733,404,410** |

## C.15 Gedung dan Bangunan

*Gedung dan Bangunan Rp35.614.513.664*

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp35.614.513.664 dan Rp35.614.513.664.

Tidak terdapat pengurangan dan penambahan nilai gedung dan bangunan selama tahun 2023. Mutasi transaksi

terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

| | |
|---|---|
| **Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023** | **35,614,513,664** |
| **Mutasi tambah:** | - |
| Pembangunan Gedung | - |
| Renovasi | - |
| Likuidasi Aset | - |
| **Mutasi kurang:** | - |
| **Saldo per 31 Desember 2023** | **35,614,513,664** |
| Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023 | 4,846,839,247 |
| **Nilai Buku per 31 Desember 2023** | **30,767,674,417** |

*Jalan,Jaringan dan Irigasi Rp954.609.800*

### C.16 Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp954.609.800 dan Rp954.609.800.

Tidak terdapat penambahan nilai untuk jalan, irigasi dan jaringan 2023. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

| | |
|---|---|
| **Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023** | **954,609,800** |
| Mutasi tambah: | - |
| Penambahan jaringan teknologi informasi | |
| Mutasi kurang: | - |
| **Saldo per 31 Desember 2023** | **954,609,800** |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023 | 429,415,086 |
| **Nilai Buku per 31 Desember 2023** | **525,194,714** |

*Aset Tetap Lainnya Rp676.514.191*

### C.17 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset 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 31 Desember 2022 adalah Rp676.514.191 dan Rp676.514.191. Tidak terdapat perubahan nilai dan saldo aset tetap lainnya jika dibandingkan dengan tahun lalu. Mutasi aset tetap lainnya disajikan pada tabel berikut:

*Tabel Mutasi Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023*

| | |
|---|---|
| **Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023** | **676,514,191** |
| Mutasi tambah: | 0 |
| - | 0 |
| Mutasi kurang: | 0 |
| Likuidasi Aset | 0 |
| **Saldo per 31 Desember 2023** | **676,514,191** |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023 | 92,625,000 |
| **Nilai Buku per 31 Desember 2023** | **769,139,191** |

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0*

## C.18 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Kontruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0 pada Kantor Politeknik ATK Yogyakarta.

Tidak terdapat perubahan nilai jika dibandingkan dengan saldo pada tahun anggaran sebelumnya.

*Tabel mutasi konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2023*

| | |
|---|---|
| **Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023** | **0** |
| Mutasi tambah: | 0 |
| Perolehan/Penambahan KDP | 0 |
| Mutasi kurang: | 0 |
| **Saldo per 31 Desember 2023** | **0** |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023 | 0 |
| **Nilai Buku per 31 Desember 2023** | **0** |

*Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp64.670.114.782*

## C.19 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp64.670.114.782 dan Rp59.260.020.945. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutanselain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap*
*Per 31 Desember 2023 dan 2022*

| No | Aset Tetap | 2023 | 2022 | SELISIH |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Peralatan dan Mesin | 59,301,235,449 | 54,716,563,727 | 4,584,671,722 |
| 2 | Gedung dan Bangunan | 4,846,839,247 | 4,075,847,859 | 770,991,388 |
| 3 | Jalan, Irigasi dan Jaringan | 429,415,086 | 374,984,359 | 54,430,727 |
| 4 | Aset tetap yang tidak digunakan | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Aset Tetap Lainnya | 92,625,000 | 92,625,000 | 0 |
| **Akumulasi Penyusutan** | | **64,670,114,782** | **59,260,020,945** | **5,410,093,837** |

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

## C.20 Aset Tak Berwujud

*Aset Tak Berwujud Rp1.362.860.570*

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp1.362.860.570 dan Rp1.362.860.570. Aset

Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Kantor Politeknik ATK Yogyakarta berupa *software* yang digunakan untuk menunjang operasional kantor. Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

| | |
|---|---|
| **Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023** | **1,362,860,570** |
| Mutasi tambah: | - |
| Pembelian | - |
| Mutasi kurang: | - |
| **Saldo per 31 Desember 2023** | **1,362,860,570** |
| Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2023 | - |
| **Nilai Buku per 31 Desember 2023** | **1,362,860,570** |

Jumlah Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.362.860.570, tidak ada perubahan jika dibandingkan dengan nilai tahun lalu. Rincian Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

*Rincian Aset Tak berwujud TA 2023*

| Uraian | Nilai Perolehan |
|---|---|
| Software | 826.351.290 |
| Aset Tak Berwujud Lainnya | 536.509.280 |
| **Jumlah** | **1.362.860.570** |

## C.21 Aset Lain-Lain

*Aset lain-lain Rp0*

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Tidak terdapat kenaikan atau penurunan aset lain-lain karena tidak ada belanja modal untuk tahun ini. Adapun mutasi aset lain-lain adalah sebagai berikut:

*Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya Rp1.052.978.836*

## C.22 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp1.052.978.836 dan Rp309.881.733. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya*

| Aset Tetap | Nilai Perolehan | Akumulasi Penyusutan/ Amortisasi | Nilai Buku |
|---|---|---|---|
| Aset Tak Berwujud | 0 | 0 | 0 |
| Software | 0 | 0 | 0 |
| **Jumlah** | 0 | 0 | 0 |
| Aset Lain-lain | 0 | 1,052,978,836 | 309,881,733 |
| **Jumlah** | **1,052,978,836** | **1,052,978,836** | **309,881,733** |

Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

*Uang Muka dari KPPN Rp0*

## C.23 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp64.263.570. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal

pelaporan.

*Utang kepada Pihak Ketiga Rp40.003.278*

## C.24 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp40.003.278 dan Rp94.208.610. 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.

Berikut adalah rincian utang kepada pihak ketiga sampai akhir Desember 2022:

*Rincian Utang kepada Pihak Ketiga*

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | Tagihal Listrik Bulan Desember 2023 (PLN) | 522111 | 37.499.600 |
| 2 | Tagihan Telepon Bulan Desember 2023 ( Telkom) | 522112 | 551.976 |
| 3 | Kekurangan Tunjangan Kinerja bulan Desember 2023 | 512411 | 508.252 |
| 4 | Langganan Air Tanah Desember 2023 | 522113 | 580.450 |
| 5 | Kekurangan Uang Makan bulan Desember 2023 | 511129 | 863.000 |
| TOTAl | | | 40.003.278 |

## C.25 Pendapatan Diterima di Muka

*Pendapatan Diterima di Muka Rp241.132.944*

Nilai Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp241.132.944 dan Rp271.686.249. Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya, namun barang/jasa belum diserahkan.

Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari biaya pendidikan (SPP) selama 1 semester untuk semester gasal TA 2023/2022 yang dimulai dari bulan Agustus 2023 sampai dengan Januari 2024.

Adapun yang dihitung sebagai pendapatan diterima di muka adalah pendapatan atas jasa pendidikan bulan Januari 2024 dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Pendapatan Diterima Di Muka*

| Uraian | Jumlah |
|---|---|
| SPP Mahasiswa Semester Gasal TA 2023/2024 (Agustus 2023-Januari 2024) | 241,132,944 |
| **Total Pendapatan Diterima Di Muka** | **241,132,944** |

*Beban yang Masih Harus Dibayar Rp0*

## C.26 Beban Yang Masih Harus di Bayar

Beban yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp0 dan Rp0 merupakan kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya, dengan rincian sebagai berikut.

*Perbandingan Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar 31 Desember 2023 dan 2022*

| Uraian | TH 2023 | TH 2022 |
|---|---|---|
| Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar | - | - |
| Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar | - | - |
| **Jumlah** | - | - |

*Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0*

## C.27 Utang Yang Belum Ditagihkan

Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Nilai Utang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai pada tahun 2023 ini tidak mengalami kenaikan. Adapun rincian Utang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

| Uraian | TH 2023 | TH 2022 |
|---|---|---|
| Utang yang belum ditagihkan | - | - |
| **Jumlah** | - | - |

### C.28 Ekuitas

*Ekuitas*
*Rp140.684.490.130*

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp140.684.490.130 dan Rp146.990.847.324. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penurunan Ekuitas sebesar Rp6.306.349.594 disebabkan karena beban penyusutan yang semakin bertambah dan tidak ada penambahan nilai aset pada Politeknik ATK Yogyakarta.

Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

## D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus /defisit dari kegiatan non operasional, pos luar biasa dan surplus defisit LO, yang diperlukan untuk penyajian wajar secara komparatif. Laporan operasional dijelaskan lebih lanjut dalam CaLK yang memuat hal-hal yang berhubungan dengan aktivitas keuangan selama satu tahun, seperti kebijakan fiskal dan moneter, serta daftar-daftar yang merinci lebih lanjut angka-angka yang dianggap perlu untuk dijelaskan. Hal ini sesuai dengan ketentuan yang diatur dalam Paragraf 11 PSAP 12 mengenai Laporan Operasional.

## D.1 PENDAPATAN OPERASIONAL

Pendapatan LO disajikan berdasarkan basis akrual. Pengungkapan penurunan secara signifikan pendapatan perpajakan dapat dijelaskan menurut bagian jenis pajak. Hal lain yang perlu dicermati untuk pengungkapan adalah pengakuan pendapatan perpajakan – LO sehubungan dengan jenis-jenis pajak ditanggung pemerintah dan/atau kebijakan-kebijakan insentif perpajakan yang tidak dikenakan pungutan.

Terhadap pengungkapan signifikan PNBP – LO dapat dijelaskan menurut bagian jenis atau kelompok PNBP yang secara fungsional ada di K/L. Identifikasi hal yang menyebabkan penurunan atau kenaikan perlu dipertimbangkan untuk diungkapkan secara memadai dan tidak hanya dilimpahkan sehubungan dengan dampak pendemik COVID-19.

Pendapatan LO PNBP dimungkinkan mengalami kenaikan dan penurunan tergantung dampak pandemi COVID-19 terhadap operasional satuan kerja di K/L. Seluruh kondisi agar dijelaskan dalam CaLK agar informasi mengenai capaian yang kurang dari atau melebihi target pendapatan dapat dipahami oleh pengguna laporan keuangan.

### *D.1.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak*

*Pendapatan PNBP Rp3.033.214.842*

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp3.033.214.842 dan Rp3.383.917.084. Pendapatan PNBP berasal dari pendapatan biaya pendidikan (SPP), seleksi masuk, biaya pendidikan lainnya dan pendapatan anggaran lain-lain.

Pendapatan LO disajikan berdasarkan basis akrual.

Dampak dari penanganan pandemi COVID-19 diperkirakan secara akrual mengakibatkan penurunan pendapatan perpajakan dan penerimaan negara bukan pajak (PNBP), dengan rincian sebagai berikut :

*Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak TA 2023 dan 2022*

| URAIAN | TH 2023 | TH 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Pendapatan ujian/seleksi masuk pendidikan | 22,600,000 | 31,900,000 | 29.15 |
| Pendapatan Biaya Pendidikan (SPP) | 2,714,316,598 | 3,001,675,000 | 9.57 |
| Pendapatan Pendidikan Lainnya | 284,825,000 | 348,900,000 | 18.36 |
| Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan | 11,473,244 | 1,442,084 | (695.60) |
| Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya | | 0 | 100 |
| Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin | | 0 | 100 |
| Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu | | | |
| Jumlah | 3,033,214,842 | 3,383,917,084 | 10.36 |

## D.2 BEBAN OPERASIONAL

Beban Operasional pada Laporan Operasional terdiri atas beban pegawai, beban persediaan, beban barang dan jasa, beban pemeliharaan, beban perjalanan dinas, beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat, beban bunga, beban subsidi, beban hibah, beban bantuan sosial, beban penyusutan dan amortisasi, beban penyisihan piutang tak tertagih dan beban lain-lain.

Beban khusus Penanganan COVID-19 tidak disajikan secara khusus pada lembar muka Laporan Operasional. Namun demikian, entitas akuntansi dapat mengidentifikasi beban-beban tersebut pada laporan neraca percobaan akrual.

Beban-beban yang timbul dalam rangka penanganan pandemi COVID-19 disajikan di LO dalam satu pos dengan

penanganan pandemi COVID-19 perlu diungkapkan secara khusus. Pengungkapan beban dalam rangka penanganan COVID-19 dipermudah dengan adanya pengaturan penggunaan akun khusus dalam rangka penanganan pandemi COVID-19.

Secara umum, beban khusus penganan pandemi COVID-19 terlihat sebagai berikut :

*Beban penanganan pandemi COVID-19 per Desember 2023*

| No | Akun | Beban | Jumlah |
|---|---|---|---|
| 1 | 521131 | Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 19,939,606 |
| 2 | 522192 | Belanja Jasa Penanganan Pandemi COVID-19 | - |
| JUMLAH | | | 19,939,606 |

### D.2.1 Beban Pegawai

*Beban Pegawai Rp18.511.151.295*

Jumlah Beban Pegawai pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp18.511.151.295 dan Rp18.512.238.239.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Penurunan jumlah beban pegawai sebesar Rp1.086.944 atau sekitar 0,006% dibandingkan tahun penurunan ini disebabkan karena ada beberapa pegawai pensiun di

disebabkan karena ada beberapa pegawai pensiun di tahun ini.

*Rincian Beban Pegawai 31 Desember 2023 dan 2022*

| Uraian | Realisasi TA 2023 | Realisasi TA 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Beban Gaji Pokok PNS | 5.674.681.480 | 5.735.292.880 | -1,06% |
| Beban Pembulatan Gaji PNS | 79.464 | 84.875 | -6,38% |
| Beban Tunj. Suami/Istri PNS | 389.914.608 | 401.108.888 | -2,79% |
| Beban Tunj. Anak PNS | 94.129.774 | 92.802.602 | 1,43% |
| Beban Tunj. Struktural PNS | 10.800.000 | 15.120.000 | -28,57% |
| Beban Tunj. Fungsional PNS | 845.326.000 | 779.612.000 | 8,43% |
| Beban Tunj. PPh PNS | 29.163.780 | 30.689.761 | -4,97% |
| Beban Tunj. Beras PNS | 300.905.100 | 305.250.300 | -1,42% |
| Beban Uang Makan PNS | 918.337.100 | 1.008.933.000 | -8,98% |
| Beban Tunjangan Umum PNS | 64.995.000 | 96.040.000 | -32,33% |
| Beban Tunjangan Profesi Dosen | 1.438.249.923 | 1.207.651.970 | 19,09% |
| Beban Gaji Pokok PPPK | 82.609.000 | - | 100% |
| Beban Pembulatan Gaji PPPK | 1.075 | | 100% |
| Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK | 4.130.450 | | 100% |
| Beban Tunjangan Anak PPPK | 561.370 | | 100% |
| Beban Tunjangan Fungsional PPPK | 11.790.000 | | 100% |
| Beban Tunjangan Beras PPPK | 3.983.100 | | 100% |
| Beban Uang Makan PPPK | 22.326.000 | | 100% |
| Beban Uang Lembur | 88.749.000 | 62.824.000 | 41,27% |
| Beban Uang Lembur PPPK | 2.333.000 | | 100% |
| Beban Tunjangan Khusus/Transito | 8.411.926.571 | 8.780.223.669 | -4,19% |
| Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiata | 116.159.500 | | 100% |
| **Realisasi Belanja Kotor** | **18.511.151.295** | **18.515.633.945** | -0,02% |
| *Pengembalian Belanja Pegawai* | - | 3.395.706,00 | -100% |
| **Jumlah Belanja** | **18.511.151.295** | **18.512.238.239** | -0,01% |

### *D.2.2 Beban Persediaan*

*Beban Persediaan Rp816.221.441*

Jumlah Beban Persediaan pada per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp816.221.441 dan Rp1.107.374.970.

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat

konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan.

Pada tahun 2023 jumlah beban persediaan mengalami penurunan sebesar Rp291.153.529 atau sebesar 26,29% dikarenakan adanya penurunan pembelian belanja konsumsi berupa bahan praktek untuk perkuliahan mahasiswa.

Rincian Beban Persediaan untuk 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Persediaan 31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN | TH 2023 | TH 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Beban Persediaan Konsumsi | 213,534,881 | 308,413,277 | 0.44 |
| Persediaan bahan baku | 600,949,410 | 798,438,093 | 0.33 |
| Persediaan lainnya | 1,737,150 | 523,600 | (0.70) |
| Jumlah | 816,221,441 | 1,107,374,970 | 0.36 |

### *D.2.3 Beban Barang dan Jasa*

*Beban Barang dan Jasa Rp6.234.731.251*

Jumlah Beban Barang dan Jasa 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp6.234.731.251 dan Rp7.801.986.699.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap.

Penurunan jumlah beban barang dan jasa sebesar Rp1.567.255.448 atau 20,08% disebabkan karena pemerintah melaksanakan kebijakan *automatic adjustment*. Rincian Beban Barang dan Jasa untuk 31

Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Barang dan Jasa 31 Desember 2023 dan 2022*

| Uraian | Realisasi TA 2023 | Realisasi TA 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Beban Keperluan Perkantoran | 1.891.546.700 | 2.136.915.653 | -11,48% |
| Beban Penambah Daya Tahan Tubuh | 33.843.477 | 38.187.600 | -11,38% |
| Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat | 2.708.000 | 4.770.647 | -43,24% |
| Beban Honor Operasional Satuan Kerja | 257.904.000 | 258.152.000 | -0,10% |
| Beban Barang Operasional Lainnya | 85.761.175 | 125.263.172 | -31,54% |
| Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 19.939.606 | 39.158.206 | -49,08% |
| Beban Bahan | 714.340.144 | 565.423.656 | 26,34% |
| Beban Honor Output Kegiatan | 1.020.291.420 | 2.039.735.000 | -49,98% |
| Beban Barang Non Operasional Lainnya | 639.666.403 | 936.965.208 | -31,73% |
| Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel | 4.929.995 | 132.305.000 | -96,27% |
| Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | - | 31.244.500 | -100% |
| Beban Langganan Listrik | 406.967.100 | 381.085.800 | 6,79% |
| Beban Langganan Telepon | 6.492.599 | 4.915.303 | 32,09% |
| Beban Langganan Air | 10.643.993 | 11.105.470 | -4,16% |
| Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya | 189.710.000 | - | 100% |
| Beban Sewa | 295.056.000 | 259.022.250 | 13,91% |
| Beban Jasa Profesi | 142.650.000 | 181.550.000 | -21,43% |
| Beban Jasa Lainnya | 512.280.639 | 588.446.234 | -12,94% |
| Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19 | - | 67.741.000 | -100,00% |
| **Realisasi Belanja Kotor** | **6.234.731.251** | **7.801.986.699** | -20,09% |
| *Pengembalian Belanja Pegawai* | 0 | 0 | 0,00% |
| **Jumlah Belanja** | **6.234.731.251** | **7.801.986.699** | **-20,09%** |

Secara keseluruhan, terlihat bahwa hampir semua beban barang dan jasa mengalami penurunan, kecuali belanja bahan, belanja langganan listrik, belanja langganan telepon, langganan daya dan jasa lainnya dan belanja sewa. Adapun yang menjadi beban khusus penangan pandemi COVID-19 ini adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Barang dan Jasa Khusus Penanganan Pandemi COVID-19 per 31 Desember 2023*

| No | Akun | Beban | Jumlah |
|---|---|---|---|
| 1 | 521131 | Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 19,939,606 |
| 2 | 522192 | Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19 | - |
| **JUMLAH** | | | **19,939,606** |

### D.2.4 Beban Pemeliharaan

*Beban Pemeliharaan Rp949.289.265*

Beban Pemeliharaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp949.289.265 dan Rp1.117.358.469.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Penurunan beban pemeliharaan sebesar Rp168.069.204 karena adanya pemotongan pagu anggaran pemeliharaan pada Politeknik ATK Yogyakarta Tahun 2023.

Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Pemeliharaan TA 2023 dan 2022*

| AKUN | URAIAN JENIS BEBAN | TH 2023 | TH 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|---|
| 523111 | Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 419,221,000 | 453,750,450 | -7.61% |
| 523119 | Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya | 0 | 24,435,000 | -100.00% |
| 523121 | Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 344,619,732 | 490,263,812 | -29.71% |
| 523133 | Beban Pemeliharaan Jaringan | 104,686,468 | 71,506,200 | 46.40% |
| 593113 | Beban Persediaan Bahan Untuk Pemeliharaan | 41,204,690 | 47,602,757 | -13.44% |
| 593114 | Beban Persediaan Suku Cadang | 39,557,375 | 29,800,250 | 32.74% |
| Jumlah | | 949,289,265 | 1,117,358,469 | -15.04% |

Secara rata-rata, jumlah beban pemeliharaan mengalami penurunan dibanding tahun lalu kecuali pada beban pemeliharaan jaringan.

### D.2.5 Beban Perjalanan Dinas

*Beban Perjalanan Dinas Rp1.652.708.950*

Beban Perjalanan Dinas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.652.708.950 dan Rp1.686.957.079. Beban tersebut merupakan beban yang

terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan.

Penurunan beban perjalanan Dinas sebesar Rp34.248.129 atau sekitar 2,03% terjadi karena adanya revisi anggaran dalam rangka penerapan *automatic adjusment*. Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Perjalanan Dinas 31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN JENIS BEBAN | TH 2023 | TH 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Beban Perjalanan Biasa | 1,236,088,950 | 1,467,457,079 | -15.77 |
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota | 180,780,000 | 151,350,000 | 19.44 |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota | 0 | 0 | 0.00 |
| Beban Perjalanan Biasa-Luar Negeri | 0 | 0 | 0.00 |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota | 235,840,000 | 68,150,000 | 100.00 |
| Jumlah | 1,652,708,950 | 1,686,957,079 | -2.03 |

*Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Rp0*

### D.2.6 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas.

Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat 31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN JENIS BEBAN | TH 2023 | TH 2022 | NAIK (TURUN %) |
|---|---|---|---|
| Beban Peralatan dan Mesin untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda | 0 | 0 | 0.00 |
| Beban Barang Lainnya untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda | 0 | 0 | 0.00 |
| Jumlah | 0 | 0 | 0.00 |

*Beban Bantuan Sosial Rp0*

### D.2.7 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Penurunan beban bansos karena adanya penghematan alokasi anggaran.

Rincian Beban Bantuan Sosial untuk per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Bantuan Sosial 31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN JENIS BEBAN | TH 2023 | TH 2022 |
|---|---|---|
| Beban Bantuan Sosial Untuk Rehabilitasi Sosial | 0 | 0 |
| Beban Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial | 0 | 0 |
| Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial | 0 | 0 |
| Jumlah | 0 | 0 |

### D.2.8 Beban Penyusutan dan Amortisasi

*Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp5.882.274.160*

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp5.882.274.160 dan Rp6.601.023.841. Terdapat kenaikan dari TA 2022 sebesar Rp718.749.681.

Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat

alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud.

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi*
*per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI | TH 2023 | TH 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 4,850,264,222 | 5,569,762,654 | -12.92% |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 770,991,388 | 770,991,388 | 0% |
| Beban Penyusutan Irigasi | 1,183,412 | 1,183,412 | - |
| Beban Penyusutan Jaringan | 53,247,315 | 52,498,565 | 1.43% |
| **Jumlah Penyusutan** | **5,675,686,337** | **6,394,436,019** | -11.24% |
| Beban Amortisasi Software | 206,587,823 | 206,587,822 | 0% |
| Beban Penyusutan aset lain-lain | 0 | 0 | 0% |
| **Jumlah Amortisasi** | **206,587,823** | **206,587,822** | 0% |
| **Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi** | **5,882,274,160** | **6,601,023,841** | 9.20% |

*Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Rp0*

### D.2.9 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk 31 Desember Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih*
*31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN JENIS BEBAN | TH 2023 | TH 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Belanja Modal Tanah | 0 | 0 | 0 |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar | | 0 | 0 |
| Belanja Modal BLU | 0 | 0 | 0 |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Non Lancar | 0 | 0 | -100 |
| Jumlah | 0 | 0 | (100.00) |

## D.3 Kegiatan Non Operasional

*Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Rp39.932.854*

Pos Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2023 dan 2022 adalah Rp39.932.854 dan Rp172.961.957. Penurunan sebesar Rp133.029.103 disebabkan karena adanya Defisit pelepasan aset non lancar sebesar (Rp9.465.584) dikurangi defisit dari kegiatan non operasional lainnya sebesar (Rp123.563.519)

*Rincian Kegiatan Non Operasional 31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN | TH 2023 | TH 2022 | NAIK (TURUN) | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Jumlah | % |
| Surplus (Defisit) Pelepasan Aset Non Lancar | 68,285,665 | 77,751,249 | (9,465,584) | 0.00 |
| Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | - 28,352,811 | 95,210,708 | (123,563,519) | (129.78) |
| Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional | 39,932,854 | 172,961,957 | (133,029,103) | (76.91) |

*Surplus/ (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Rp0,-*

### D.3.1 Surplus/(Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah surplus/(defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang pada Desember tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Tidak ada perubahan nilai pada tahun 2023 karena memang tidak terdapat kegiatan penyelesaian kewajiban jangka panjang pada tahun terakhir ini.

Surplus/(defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang diperoleh dari selisih antara Pendapatan dan Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang, yang rinciannya dapat dilihat pada tabel berikut ini :

*Rincian Surplus/(defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang*

| No | Uraian | Tahun Anggaran | | NAIK (TURUN) |
|---|---|---|---|---|
| | | 2023 | 2022 | |
| 1 | Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0 | 0 | 0.00 |
| 2 | Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0 | 0 | 0.00 |
| Jumlah Surplus/(Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | | 0 | 0 | 0.00 |

*Surplus/ (Defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Rp(28.352.811)*

### D.3.2 Surplus/(Defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

Jumlah surplus/(defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya pada Desember tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar (Rp28.352.811) dan Rp95.210.708. Mengalami penurunan sebesar Rp123.563.519 atau 129,77% dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Kenaikan ini disebabkan karena adanya pendapatan dari

kegiatan non operasional lainnya (dari penerimaan kembali belanja tahun yang lalu) sebesar (Rp92.753.519) dikurangi dengan beban dari kegiatan non operasional lainnya sebesar Rp30.810.000.

Surplus/(defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya diperoleh dari selisih antara Pendapatan dan Beban Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya, yang rinciannya dapat dilihat dari tabel di bawah berikut ini :

*Rincian Surplus/(defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya pada periode akhir Desember 2023 dan 2022*

| Uraian | Tahun Anggaran | | NAIK (TURUN) |
|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | |
| Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 2.457.189 | 95.210.708 | -97,42 |
| Beban dari Kegiatan Non Opearsional Lainnya | 30.810.000 | 0 | 0,00 |
| **Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya** | **-28.352.811** | **95.210.708** | **-129,78** |

## D.4 POS LUAR BIASA

*Pos Luar Biasa Rp0*

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak entitas. Rincian Pos Luar Biasa untuk per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Pos Luar Biasa per 31 Desember 2023 dan 2022*

| URAIAN | TH 2023 | TH 2022 | NAIK (TURUN) % |
|---|---|---|---|
| Pendapatan PNBP | 0 | 0 | 0.00 |
| Beban Perjalanan Dinas | 0 | 0 | 0.00 |
| Beban Persediaan | 0 | 0 | 0.00 |
| **Jumlah** | **0** | **0** | 0.00 |

## E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Pada Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) diungkapkan pos-pos untuk Saldo Awal Ekuitas, Surplus (Defisit) LO, Penyesuaian Nilai Aset, Koreksi Nilai Persediaan, Koreksi atas Reklasifikasi, Selisih Revaluasi Aset, Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi, Lain-lain, Transaksi Antar Entitas, Kenaikan/Penurunan Ekuitas dan Ekuitas Akhir.

### E.1 EKUITAS AWAL

*Ekuitas Awal Rp146.990.847.324*

Nilai ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp146.990.847.324 dan Rp153.176.258.946.

### E.2 SURPLUS (DEFISIT) LO

*Surplus (Defisit) LO Rp (30.973.228.666)*

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp30.973.228.666 dan Rp33.270.060.256. Defisit/defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

### *E.3.1 Penyesuaian Nilai Aset*

*Penyesuaian Nilai Aset Rp0*

Nilai Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

### *E.3.2 Koreksi Nilai Persediaan*

*Koreksi Nilai Persediaan Rp0*

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam

pecatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Koreksi Nilai Persediaaan*

| Jenis Persediaan | Koreksi |
|---|---|
| Barang Konsumsi | - |
| Suku Cadang | - |
| Jumlah | - |

*Selisih Revaluasi Aset Tetap Rp0*

### E.3.4 Selisih Revaluasi Aset Tetap

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

*KoreksiAset Tetap Non Revaluasi Rp524.066.780*

### E.3.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp524.066.780 dan Rp140.463.793. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai.

*Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023*

| Jenis Aset Tetap | Nilai Koreksi |
|---|---|
| Koreksi Nilai Aset Lainnya Non Revaluasi | 524,066,780 |
| Jumlah | 524,066,780 |

*Koreksi Lain-Lain Rp2.792.102*

### E.3.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp2.792.102 dan Rp1.950.000. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

*Rincian Koreksi Lain-Lain*

| Jenis Beban | Jumlah Koreksi 2023 | Jumlah Koreksi 2022 |
|---|---|---|
| Koreksi Beban | 192.102 | - |
| Koreksi Pendapatan | 2.600.000 | - |
| Koreksi Piutang | - | 1.950.000 |
| Koreksi Kewajiban | - | - |
| Koreksi Hibah | - | - |
| Jumlah | 2.792.102 | 1.950.000 |

*Transaksi Antar Entitas Rp25.188.146.150*

### E.4 TRANSAKSI ANTAR ENTITAS

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp25.188.146.150 dan Rp26.942.234.841. Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN.

*Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas terdiri dari:*

| Transaksi Antar Entitas | 2023 | 2022 | Naik/turun % |
|---|---|---|---|
| Ditagihkan ke Entitas Lain | (28,264,342,643) | 30,518,739,614 | (192.61) |
| Diterima dari Entitas Lain | 3,076,196,493 | (3,576,504,773) | (186.01) |
| Transfer Keluar | - | - | - |
| Transfer Masuk | - | - | - |
| Pengesahan Hibah Langsung | - | - | - |
| Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung | - | - | - |
| Jumlah | (25,188,146,150) | 26,942,234,841 | (193.49) |

### E.4.1 Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL)

*Diterima dari Entitas Lain (DDEL) / Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) Rp0*

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023 ditagihkan ke entitas lain sebesar Rp0 dan Diterima dari Entitas Lain sebesar Rp0

### E.4.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

*Transfer masuk/ Transfer keluar Rp0 dan Rp0*

Transfer Masuk/Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal KL, antar KL dan antara KL dengan BA-BUN.

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp0. Sedangkan Transfer Keluar sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp0.

### E.4.3 Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

*Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Hibah Langsung Rp0*

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang

maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp0. dari total Rp0 yang diterima sepanjang tahun 2023.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 adalah Rp0.

Rincian pengesahan Hibah untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

| No | Pemberi Hibah | Bentuk Hibah | Nilai Hibah |
|---|---|---|---|
| 1 | 0 | 0 | Rp - |
| 2 | 0 | 0 | Rp - |
| Total Pengesahan | | | Rp - |
| 0 | | | Rp - |
| Jumlah | | | Rp - |

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2023 disajikan pada lampiran.

*Kenaikan/ penurunan entitas Rp(6.306.357.194)*

## E.5 KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS

Nilai kenaikan/penurunan entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah mengalami penurunan sebesar Rp6.306.357.194 dan Rp6.185.411.622 dan pada tahun 2023 mengalami kenaikan Rp(120.945.572).

| Uraian | Tahun Anggaran | | NAIK (TURUN) | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | Jumlah | % |
| Kenaikan/Penurunan Ekuitas | (6,306,357,194) | (6,185,411,622) | (120,945,572) | 1.96% |

*Ekuitas Akhir Rp140.684.490. 130*

## E.6 EKUITAS AKHIR

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp140.684.490.130 dan Rp146.990.847.324. Rinciannya dapat dilihat pada tabel di

bawah berikut ini :

| Uraian | Tahun Anggaran | | NAIK (TURUN) | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | Jumlah | % |
| Ekuitas Akhir | 140.684.490.130 | 146.990.847.324 | (6.306.357.194) | -4,29% |

## F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

### F.1 KEJADIAN – KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Sebelumnya dalam penatausahaan pencatatan Laporan keuangan digunakan Aplikasi SAIBA 21.1 versi referensi 21.1 akan tetapi mulai tahun 2022 dalam penatausahaan pencatatan Pelaporan keuangan digunakan aplikasi SAKTI (Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi). Dan telah dilakukan migrasi saldo awal untuk Aset,Persediaan, dan Laporan Keuangan tahun 2022 sesuai dengan Berita Acara Migrasi Saldo Awal General Laporan Keuangan dari Aplikasi E-rekon ke SAKTI dengan Nomor BAM-886/BPSDMI/ATK/BMN/VII/2022 tanggal 6 Juli 2022 (terlampir)

### F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

- Berdasarkan Hasil Audit Inspektorat Jenderal Kementerian Perindustrian terdapat Temuan pada Pengelolaan Keuangan Politeknik ATK Yogyakarta dan Telah Dilakukan tindak lanjut pada hasil temuan tersebut sebagai berikut:

- Berdasarkan adanya pengecekan ulang dari TIM BMN Politeknik ATK Yogyakarta maka ditemukan adanya

reklasifikasi dari Aset Tak Berwujud Menjadi Software ( Aplikasi SIA, SIPUS, dan CDC) sebesar Rp536.509.280,-

- Berdasarkan Hasil Audit Inspektorat Jenderal Kementerian Perindustrian terdapat Temuan pada Pengelolaan Keuangan Politeknik ATK Yogyakarta dan Telah Dilakukan tindak lanjut pada hasil temuan tersebut sebagai berikut:

    1. Adanya perubahan pencatatan dari belanja pemeliharaan menjadi belanja aset sebesar Rp13.825.000,- (Pembelian Almari Besi pada Tahun Anggaran 2022)

- Berdasarkan Audit BPK Tahun 2023 terdapat temuan pada pengelolaan keuangan Politeknik ATK Yogyakarta dan telah dilakukan tindak lanjut pada hasil temuan tersebut sebagai berikut:

    1. Adanya kesalahan perhitungan pada jurnal Akrual Sewa Gedung diterima dimuka, dimana pada tahun 2022 perhitungan dilakukan perbulan sedangkan pada tahun 2023 perhitungan dilakukan per hari, jadi harus ada penyesuaian perhitungan di tahun 2022 sebesar Rp192.102 dan telah dilakukan jurnal koreksi

    2. Adanya kesalahan jurnal pada pehitungan pendapatan diterima dimuka pada penerimaan SPP mahasiswa sebesar Rp2.600.000,- dan telah dilakukan jurnal koreksi

    3. Terdapat Produk hasil praktek praktek yang belum dicatat dan dilaporkan pada neraca, dan sudah dilakukan koordinasi dengan TIM Promosi dan

persediaan terkait pencatatan hasil praktek mahasiswa

- Terdapat Revisi Anggaran dan Revisi Realisasi SPM terkait Akun belanja Covid dari 521131 atas langganan Zoom menjadi akun 522191 sebesar Rp. 19.939.606,-

# LAMPIRAN-LAMPIRAN

# LAPORAN PERSEDIAAN

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN RI
BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI
**POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**
Jl. Ringroad Selatan, Glugo, Panggungharjo, Sewon, Bantul, Yogyakarta 55187
Telp. (0274) 383729 Fax. 383727
website : www.atk.ac.id email : info@atk.ac.id
YOGYAKARTA

## BERITA ACARA STOCK OPNAME PERSEDIAAN
Nomor : **B 2623 /BPSDMI/ATK/BMN/XII/2023**

Pada hari ini **Jumat** Tanggal **Dua Puluh Sembilan** bulan Desember tahun **Dua Ribu Dua Puluh Tiga** telah dilakukan pemeriksaan fisik terhadap persediaan pada satuan kerja Politeknik ATK Yogyakarta dengan hasil sebagai berikut :

| No | Uraian Barang | Jumlah Barang | | Harga Satuan (Rupiah) | Nilai per 29 Desember 2023 (Rupiah) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Kertas milimeter A3 | 112 | bh | 13,795 | 1,545,000 |
| 2 | Refill Tinta Stempel | 2 | bh | 4,500 | 9,000 |
| 3 | penghapus WB | 3 | bh | 8,000 | 24,000 |
| 4 | Kertas Milimeter | 7 | pack | 6,000 | 42,000 |
| 5 | Penggaris besi 30 cm | 10 | bh | 4,000 | 40,000 |
| 6 | Penggaris plastik 30 | 4 | bh | 3,000 | 12,000 |
| 7 | Isi cutter besar L500 | 7 | pack | 8,000 | 56,000 |
| 8 | Cutter besar L500 | 20 | bh | 20,000 | 400,000 |
| 9 | Lakban hitam 5cm | 3 | bh | 19,200 | 57,600 |
| 10 | Isolasi kecil | 5 | bh | 1,500 | 7,500 |
| 11 | Tape dispenser | 6 | bh | 17,000 | 102,000 |
| 12 | Lakban bening 3cm | 3 | bh | 10,700 | 32,100 |
| 13 | Staples kecil hd 10 | 3 | bh | 26,000 | 78,000 |
| 14 | Isi stapler besar | 5 | bh | 5,500 | 27,500 |
| 15 | Gunting sedang | 3 | bh | 10,167 | 30,500 |
| 16 | Materai Rp.10000 | 3 | bh | 10,000 | 30,000 |
| 17 | Kertas hvs A4 70 gram | 42 | rim | 51,188 | 2,149,896 |
| 18 | Amplop besar | 1 | box | 28,500 | 28,500 |
| 19 | Tinta epson 664 hitam | 12 | bh | 109,238 | 1,310,856 |
| 20 | Tinta epson 664 Kuning | 11 | bh | 109,238 | 1,201,618 |
| 21 | Tinta epson 664 biru | 11 | bh | 109,238 | 1,201,618 |
| 22 | Tinta epson 664 merah | 10 | bh | 109,238 | 1,092,380 |
| JUMLAH | | | | | **9,478,068** |

Petugas Persediaan
Kepala Urusan Gudang

Agus Suparji
197103282007011001

Mengetahui
Kuasa Pengguna Barang
Direktur

Drs. Sugiyanto, M.Sn
196601011994031008

# LAPORAN PERSEDIAAN

## UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31-12-2023

## TAHUN ANGGARAN : 2023

NAMA UAKPB : POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

KODE UAKPB : 019.10.0400.579333

| KODE | URAIAN | NILAI PER 31-12-2023 |
|---|---|---|
| 000388 | Gelas takar plastik 1L | 0 |
| 000389 | Gelas takar plastik 250 Ml | 0 |
| 000390 | Isi cutter kulit | 0 |
| 000391 | Plastik 5Kg | 0 |
| 000392 | Kapur jahit | 0 |
| 000393 | Palu besi sepatu | 0 |
| 000394 | Reinforce upper | 0 |
| 000395 | Spon phylon | 0 |
| 000396 | Daun jati | 0 |
| 000397 | Daun ketapang | 0 |
| 000398 | Isi cutter kulit kecil | 0 |
| | **Jumlah per Akun** | 0 |
| 117199 | Persediaan Lainnya | |
| 1010401001 | Obat Cair (Persediaan Lainnya) | 0 |
| 000003 | NaHSO3 | 0 |
| 000026 | Kationik red dyestuff | 0 |
| 1010401002 | Obat Padat (Persediaan Lainnya) | 0 |
| 000001 | Kapur barus | 0 |
| 000004 | Kunyit | 0 |
| 000007 | Kunyit powder | 0 |
| 1010401004 | Obat Serbuk/Tepung (Persediaan Lainnya) | 0 |
| 000002 | Direct red dyestuff | 0 |
| | **Jumlah per Akun** | 0 |
| | **Total Jumlah** | 9,478,068 |

Keterangan

1. Persediaan senilai 0,- dalam kondisi rusak
2. Persediaan senilai 0,- dalam kondisi usang

Disetujui tanggal : 06-05-2024
Kuasa Pengguna Barang
Penanggung Jawab UAKPB

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Sugiyanto
196601011994031008

Bantul, 06-05-2024
Petugas Pengelola Persediaan

Agus Suparji
197103282007011001

# LAPORAN BMN

**Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan**
**Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan/Amortisasi, Akumulasi Penyusutan/Amortisasi dan Nilai Buku Aset Tetap**

**Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2023**

| No | Aset Tetap | Masa Manfaat | Nilai | Akumulasi Penyusutan / Amortisasi | Beban Penyusutan / Amortisasi | Total Ak. Penyusutan / Amortisasi | Nilai Buku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Per 31-12-2022 | Per 31-12-2023 | Per 31-12-2023 | Per 31-12-2023 |
| A | Tanah | | 97.575.173.640 | - | - | - | 97.575.173.640 |
| 1 | TANAH PERSIL | - | 97.575.173.640 | - | - | - | 97.575.173.640 |
| B | Peralatan dan Mesin | | 71.164.603.332 | (55.271.394.780) | (4.626.402.226) | (59.897.797.006) | 11.266.806.326 |
| 1 | ALAT BANTU | 7 | 49.492.000 | (43.520.574) | (1.085.714) | (44.606.288) | 4.885.712 |
| 2 | ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR | 7 | 1.063.872.755 | (1.330.847.755) | 266.975.000 | (1.063.872.755) | - |
| 3 | ALAT ANGKUTAN APUNG TAK BERMOTOR | 2 | 20.260.000 | (20.260.000) | - | (20.260.000) | - |
| 4 | ALAT BENGKEL BERMESIN | 10 | 1.090.014.560 | (1.034.030.075) | (23.815.556) | (1.057.845.631) | 32.168.929 |
| 5 | ALAT BENGKEL TAK BERMESIN | 5 | 377.863.000 | (363.275.000) | (4.168.000) | (367.443.000) | 10.420.000 |
| 6 | ALAT UKUR | 5 | 380.872.000 | (368.872.000) | (12.000.000) | (380.872.000) | - |
| 7 | ALAT PENGOLAHAN | 4 | 220.118.960 | (209.819.611) | (3.879.741) | (213.699.352) | 6.419.608 |
| 8 | ALAT KANTOR | 5 | 2.105.647.456 | (1.868.010.047) | (122.499.622) | (1.990.509.669) | 115.137.787 |
| 9 | ALAT RUMAH TANGGA | 5 | 5.730.333.303 | (4.531.582.943) | (395.518.821) | (4.927.101.764) | 803.231.539 |
| 10 | ALAT STUDIO | 5 | 438.956.960 | (336.037.688) | (29.479.792) | (365.517.480) | 73.439.480 |
| 11 | ALAT KOMUNIKASI | 5 | 46.800.000 | (46.800.000) | - | (46.800.000) | - |
| 12 | PERALATAN PEMANCAR | 10 | 1.410.941.660 | (974.316.949) | (77.697.466) | (1.052.014.415) | 358.927.245 |
| 13 | ALAT KEDOKTERAN | 5 | 314.924.200 | (314.924.200) | - | (314.924.200) | - |
| 14 | UNIT ALAT LABORATORIUM | 8 | 51.059.801.899 | (38.558.690.654) | (3.652.564.356) | (42.211.255.010) | 8.848.546.889 |
| 15 | UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR | 15 | 83.720.000 | (19.534.669) | (5.581.334) | (25.116.003) | 58.603.997 |
| 16 | ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA | 15 | 24.000.000 | (24.000.000) | - | (24.000.000) | - |
| 17 | ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP | 7 | 287.326.000 | (272.019.571) | (5.102.143) | (277.121.714) | 10.204.286 |
| 18 | PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA | 15 | 398.155.000 | (210.592.335) | (26.543.679) | (237.136.014) | 161.018.986 |
| 19 | ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI & INSTRUMENTASI | 10 | 601.723.135 | (570.448.135) | (6.950.000) | (577.398.135) | 24.325.000 |
| 20 | ALAT KHUSUS KEPOLISIAN | 4 | - | (12.000.000) | 12.000.000 | - | - |
| 21 | KOMPUTER UNIT | 4 | 3.666.506.024 | (2.517.958.997) | (477.863.811) | (2.995.822.808) | 670.683.216 |
| 22 | PERALATAN KOMPUTER | 4 | 668.595.420 | (625.507.911) | (18.093.857) | (643.601.768) | 24.993.652 |
| 23 | PENGOLAHAN DAN PEMURNIAN | 15 | 638.000.000 | (531.666.666) | (42.533.334) | (574.200.000) | 63.800.000 |
| 24 | UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI | 8 | 166.250.000 | (166.250.000) | - | (166.250.000) | - |
| 25 | PERALATAN OLAH RAGA | 3 | 320.429.000 | (320.429.000) | - | (320.429.000) | - |
| C | Gedung dan Bangunan | | 35.614.513.664 | (4.075.847.859) | (770.991.388) | (4.846.839.247) | 30.767.674.417 |
| 1 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA | 50 | 34.952.717.230 | (3.974.294.427) | (749.928.461) | (4.724.222.888) | 30.228.494.342 |
| 2 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL | 50 | 129.918.000 | (51.039.216) | (9.279.857) | (60.319.073) | 69.598.927 |
| 3 | TUGU/TANDA BATAS | 50 | 531.878.434 | (50.514.216) | (11.783.070) | (62.297.286) | 469.581.148 |
| D | Irigasi | | 40.236.000 | (6.508.766) | (1.183.412) | (7.692.178) | 32.543.822 |
| 1 | BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU | 40 | 40.236.000 | (6.508.766) | (1.183.412) | (7.692.178) | 32.543.822 |

| No | Aset Tetap | Masa Manfaat | Nilai | Akumulasi Penyusutan / Amortisasi | Beban Penyusutan / Amortisasi | Total Ak. Penyusutan / Amortisasi | Nilai Buku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Per 31-12-2022 | Per 31-12-2023 | Per 31-12-2023 | Per 31-12-2023 |
| E | Jaringan | | 914.373.800 | (368.475.593) | (53.247.315) | (421.722.908) | 492.650.892 |
| 1 | INSTALASI AIR BERSIH / AIR BAKU | 30 | 50.000.000 | (25.878.686) | (2.097.506) | (27.976.192) | 22.023.808 |
| 2 | INSTALASI PENGOLAHAN SAMPAH | 10 | 43.900.000 | (35.120.000) | (4.390.000) | (39.510.000) | 4.390.000 |
| 3 | INSTALASI GARDU LISTRIK | 40 | 59.900.000 | (748.750) | (1.497.500) | (2.246.250) | 57.653.750 |
| 4 | INSTALASI PENGAMAN | 20 | 130.263.000 | (94.440.675) | (6.513.150) | (100.953.825) | 29.309.175 |
| 5 | INSTALASI LAIN | 5 | 115.301.000 | (34.590.300) | (23.060.200) | (57.650.500) | 57.650.500 |
| 6 | JARINGAN LISTRIK | 40 | 515.009.800 | (177.697.182) | (15.688.959) | (193.386.141) | 321.623.659 |
| F | Aset Tetap Lainnya | | 676.514.191 | (92.625.000) | - | (92.625.000) | 583.889.191 |
| 1 | BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK | | 515.552.191 | - | - | - | 515.552.191 |
| 2 | KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN | | 624.000 | - | - | - | 624.000 |
| 3 | BARANG BERCORAK KESENIAN | 4 | 92.625.000 | (92.625.000) | - | (92.625.000) | - |
| 4 | ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN | | 67.713.000 | - | - | - | 67.713.000 |
| G | Software | | 1.362.860.570 | (309.881.733) | (743.097.103) | (1.052.978.836) | 309.881.734 |
| 1 | ASET TAK BERWUJUD | 4 | 1.362.860.570 | (309.881.733) | (743.097.103) | (1.052.978.836) | 309.881.734 |
| H | Aset Tak Berwujud Lainnya | | - | - | - | - | - |
| 1 | ASET TAK BERWUJUD | 4 | - | - | - | - | - |

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI

KONSTRUKSI DALAM PENGERJAAN

RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK

TAHUN ANGGARAN 2023

Tanggal : 05/05/2024 22.36.16

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : DTBSKSSKT

NAMA UAKPB : 019.10.0400.579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

JENIS TRANSAKSI :

| AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG | | SAT | INTRAKOMPTABEL | |
|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |

Bantul, 30 December 2023

Penanggung Jawab UAKPB

Direktur

Sugiyanto

196601011994031008

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

**UAPB** : 019 **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN**
**UAKPB** : 579333 **POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**

Tgl.Data : 05/05/24 6:00 PM
Tgl.Cetak : 05/05/24 10:12 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

| AKUN NERACA | | JUMLAH |
|---|---|---|
| KODE | URAIAN | |
| 1 | 2 | 3 |
| 117111 | Barang Konsumsi | 9,478,068 |
| 131111 | Tanah | 97,575,173,640 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | 70,449,968,137 |
| 133111 | Gedung dan Bangunan | 35,614,513,664 |
| 134112 | Irigasi | 40,236,000 |
| 134113 | Jaringan | 914,373,800 |
| 135121 | Aset Tetap Lainnya | 676,514,191 |
| 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | (59,301,235,449) |
| 137211 | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | (4,846,839,247) |
| 137312 | Akumulasi Penyusutan Irigasi | (7,692,178) |
| 137313 | Akumulasi Penyusutan Jaringan | (421,722,908) |
| 137411 | Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya | (92,625,000) |
| 162151 | Software | 1,362,860,570 |
| 169315 | Akumulasi Amortisasi Software | (1,052,978,836) |
| **J U M L A H** | | **140,920,024,452** |

Bantul, 5 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Direktur



Sugiyanto
196601011994031008

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

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 05/05/24 10:01 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_skel_satker

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

| AKUN NERACA/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 |
| **132111** | **Peralatan dan Mesin** | | **4,473** | **709,705,200** | **10** | **4,929,995** | **0** | **0** | **4,483** | **714,635,195** |
| 3030106 | PERKAKAS BENGKEL KAYU | - | 0 | 0 | 1 | 950,000 | 0 | 0 | 1 | 950,000 |
| 3030210 | PERALATAN TUKANG KULIT | - | 40 | 7,900,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 7,900,000 |
| 3050104 | ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR | - | 3 | 2,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 2,000,000 |
| 3050105 | ALAT KANTOR LAINNYA | - | 1 | 771,400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 771,400 |
| 3050201 | MEUBELAIR | - | 901 | 318,923,700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 901 | 318,923,700 |
| 3050203 | ALAT PEMBERSIH | - | 1 | 956,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 956,000 |
| 3050204 | ALAT PENDINGIN | - | 0 | 0 | 6 | 2,930,000 | 0 | 0 | 6 | 2,930,000 |
| 3050205 | ALAT DAPUR | - | 5 | 2,863,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 2,863,000 |
| 3050206 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE ) | - | 44 | 38,348,300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 | 38,348,300 |
| 3050299 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA | - | 1 | 844,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 844,000 |
| 3060101 | PERALATAN STUDIO AUDIO | - | 0 | 0 | 2 | 800,000 | 0 | 0 | 2 | 800,000 |
| 3060102 | PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM | - | 35 | 8,400,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 | 8,400,000 |
| 3080101 | ALAT LABORATORIUM KIMIA AIR TEKNIK PENYEHATAN | - | 1 | 997,000 | 1 | 249,995 | 0 | 0 | 2 | 1,246,995 |
| 3080111 | ALAT LABORATORIUM UMUM | - | 2,408 | 71,962,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,408 | 71,962,500 |
| 3080118 | ALAT LABORATORIUM MAKANAN | - | 1 | 834,200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 834,200 |
| 3080137 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI KULIT, KARET | - | 980 | 237,160,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 980 | 237,160,000 |
| 3080151 | ALAT LABORATORIUM PROSES/TEKNIK KIMIA | - | 20 | 5,950,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 5,950,000 |
| 3100101 | KOMPUTER JARINGAN | - | 5 | 941,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 941,600 |
| 3100203 | PERALATAN PERSONAL KOMPUTER | - | 10 | 8,588,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 8,588,500 |
| 3100299 | PERALATAN KOMPUTER LAINNYA | - | 17 | 2,265,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 2,265,000 |
| **133111** | **Gedung dan Bangunan** | | **0** | **0** | **3** | **44,846,000** | **3** | **44,846,000** | **0** | **0** |
| 4010110 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PENDIDIKAN | - | 0 | 0 | 3 | 44,846,000 | 3 | 44,846,000 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | | | | **709,705,200** | | **49,775,995** | | **44,846,000** | | **714,635,195** |

Bantul, 5 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Direktur

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Sugiyanto
196501011994031008

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

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tanggal : 05/05/24 10:00 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker

| AKUN NERACA/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 |
| **131111** | **Tanah** | | **24,232** | **97,575,173,640** | **0** | **0** | **0** | **0** | **24,232** | **97,575,173,640** |
| 2010101 | TANAH BANGUNAN PERUMAHAN/G.TEMPAT TINGGAL | - | 199 | 1,111,414,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 199 | 1,111,414,000 |
| 2010104 | TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA | - | 24,033 | 96,463,759,640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,033 | 96,463,759,640 |
| **132111** | **Peralatan dan Mesin** | | **3,851** | **70,703,118,137** | **3** | **39,650,000** | **3** | **292,800,000** | **3,851** | **70,449,968,137** |
| 3010303 | COMPRESSOR | - | 6 | 41,892,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 41,892,000 |
| 3010305 | POMPA | - | 2 | 7,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 7,600,000 |
| 3020101 | KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN | - | 2 | 326,531,300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 326,531,300 |
| 3020102 | KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG | - | 4 | 895,636,455 | 0 | 0 | 1 | 266,975,000 | 3 | 628,661,455 |
| 3020103 | KENDARAAN BERMOTOR ANGKUTAN BARANG | - | 1 | 93,680,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 93,680,000 |
| 3020104 | KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA | - | 1 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 15,000,000 |
| 3020403 | ALAT ANGKUTAN APUNG TAK BERMOTOR KHUSUS | - | 1 | 20,260,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 20,260,000 |
| 3030101 | PERKAKAS KONSTRUKSI LOGAM TERPASANG PADA PONDASI | - | 84 | 986,464,560 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 | 986,464,560 |
| 3030102 | PERKAKAS KONSTRUKSI LOGAM YANG TRANSPORTABLE | - | 2 | 33,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 33,000,000 |
| 3030106 | PERKAKAS BENGKEL KAYU | - | 2 | 54,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 54,600,000 |
| 3030108 | PERALATAN LAS | - | 1 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 15,000,000 |
| 3030204 | PERKAKAS PENGANGKAT | - | 1 | 1,223,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1,223,000 |
| 3030205 | PERKAKAS STANDARD (STANDARD TOOLS) | - | 1 | 39,650,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 39,650,000 |
| 3030210 | PERALATAN TUKANG KULIT | - | 35 | 329,090,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 | 329,090,000 |
| 3030301 | ALAT UKUR UNIVERSAL | - | 10 | 114,456,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 114,456,000 |
| 3030305 | ALAT KALIBRASI | - | 1 | 199,000,000 | 1 | 12,000,000 | 0 | 0 | 2 | 211,000,000 |
| 3030308 | ALAT UKUR/PEMBANDING | - | 5 | 45,150,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 45,150,000 |
| 3030310 | ALAT TIMBANGAN/BIARA | - | 3 | 9,275,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 9,275,000 |
| 3030317 | ALAT PENGUKUR KEADAAN ALAM | - | 1 | 991,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 991,000 |
| 3040104 | ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN | - | 10 | 215,718,960 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 215,718,960 |
| 3040106 | ALAT PROSESING | - | 5 | 4,400,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 4,400,000 |
| 3050103 | ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN) | - | 4 | 194,877,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 194,877,000 |
| 3050104 | ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR | - | 283 | 709,946,110 | 2 | 27,650,000 | 1 | 13,825,000 | 284 | 723,771,110 |
| 3050105 | ALAT KANTOR LAINNYA | - | 150 | 1,138,277,946 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 | 1,138,277,946 |
| 3050199 | ALAT KANTOR LAINNYA | - | 1 | 45,950,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 45,950,000 |
| 3050201 | MEUBELAIR | - | 1,825 | 1,784,784,885 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,825 | 1,784,784,885 |
| 3050203 | ALAT PEMBERSIH | - | 5 | 26,524,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 26,524,000 |
| 3050204 | ALAT PENDINGIN | - | 159 | 866,461,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 159 | 866,461,000 |
| 3050205 | ALAT DAPUR | - | 4 | 13,660,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 13,660,000 |
| 3050206 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE ) | - | 130 | 2,454,827,188 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 | 2,454,827,188 |
| 3050299 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA | - | 45 | 219,211,230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 | 219,211,230 |
| 3060101 | PERALATAN STUDIO AUDIO | - | 16 | 160,499,960 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 160,499,960 |
| 3060102 | PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM | - | 22 | 55,100,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 | 55,100,000 |

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

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tanggal : 05/05/24 10:00 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker

| AKUN NERACA/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 |
| 3060103 | PERALATAN STUDIO GAMBAR | - | 98 | 118,257,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 98 | 118,257,000 |
| 3060104 | PERALATAN CETAK | - | 11 | 95,900,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | 95,900,000 |
| 3060201 | ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE | - | 1 | 34,800,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 34,800,000 |
| 3060207 | ALAT-ALAT SANDI | - | 2 | 12,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 12,000,000 |
| 3060322 | HUMIDITY CONTROL | - | 2 | 62,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 62,600,000 |
| 3060347 | SUMBER TENAGA | - | 3 | 1,348,341,660 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1,348,341,660 |
| 3070101 | ALAT KEDOKTERAN UMUM | - | 27 | 69,450,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 | 69,450,000 |
| 3070102 | ALAT KEDOKTERAN GIGI | - | 2 | 1,498,200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 1,498,200 |
| 3070119 | ALAT KEDOKTERAN NUKLIR | - | 3 | 243,976,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 243,976,000 |
| 3080101 | ALAT LABORATORIUM KIMIA AIR TEKNIK PENYEHATAN | - | 1 | 2,100,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2,100,000 |
| 3080103 | ALAT LABORATORIUM HIDROKIMIA | - | 6 | 109,186,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 109,186,000 |
| 3080107 | ALAT LABORATORIUM ASPAL,CAT DAN KIMIA | - | 2 | 75,638,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 75,638,000 |
| 3080108 | ALAT LABORATORIUM MEKANIKA TANAH DAN BATUAN | - | 7 | 371,278,120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 371,278,120 |
| 3080110 | ALAT LABORATORIUM LOGAM, MESIN DAN LISTRIK | - | 6 | 186,448,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 186,448,000 |
| 3080111 | ALAT LABORATORIUM UMUM | - | 69 | 1,431,890,521 | 0 | 0 | 0 | 0 | 69 | 1,431,890,521 |
| 3080112 | ALAT LABORATORIUM MICROBIOLOGI | - | 16 | 152,765,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 152,765,000 |
| 3080113 | ALAT LABORATORIUM KIMIA | - | 12 | 280,870,460 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 280,870,460 |
| 3080114 | ALAT LABORATORIUM PATOLOGI | - | 4 | 132,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 132,600,000 |
| 3080116 | ALAT LABORATORIUM HEMATOLOGI | - | 17 | 313,209,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 313,209,000 |
| 3080117 | ALAT LABORATORIUM FILM | - | 5 | 608,155,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 608,155,000 |
| 3080118 | ALAT LABORATORIUM MAKANAN | - | 4 | 115,800,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 115,800,000 |
| 3080123 | ALAT LABORATORIUM PROSES PELEBURAN | - | 3 | 84,814,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 84,814,600 |
| 3080125 | ALAT LABORATORIUM PROSES PEMBUATAN CETAKAN | - | 3 | 978,424,146 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 978,424,146 |
| 3080126 | ALAT LABORATORIUM PROSES PEMBUATAN POLA | - | 1 | 2,363,984,661 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2,363,984,661 |
| 3080127 | ALAT LABORATORIUM METALOGRAPHY | - | 2 | 91,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 91,000,000 |
| 3080130 | ALAT LABORATORIUM PROSES PEMBUATAN LOGAM | - | 2 | 253,771,084 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 253,771,084 |
| 3080132 | ALAT LABORATORIUM PROSES PELAPISAN LOGAM | - | 3 | 24,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 24,000,000 |
| 3080134 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI TEKSTIL | - | 2 | 491,935,526 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 491,935,526 |
| 3080135 | ALAT LABORATORIUM UJI TEKSTIL | - | 2 | 858,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 858,600,000 |
| 3080137 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI KULIT, KARET | - | 73 | 10,538,515,997 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73 | 10,538,515,997 |
| 3080138 | ALAT LABORATORIUM UJI KULIT, KARET DAN PLASTIK | - | 28 | 1,346,587,279 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 | 1,346,587,279 |
| 3080140 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI SELULOSA | - | 1 | 963,684,215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 963,684,215 |
| 3080141 | ALAT LABORATORIUM PERTANIAN | - | 71 | 2,215,969,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 | 2,215,969,000 |
| 3080145 | ALAT LABORATORIUM OCEANOGRAFI | - | 2 | 4,039,764,085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 4,039,764,085 |
| 3080146 | ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN PERAIRAN | - | 2 | 2,262,601,300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2,262,601,300 |
| 3080149 | ALAT LABORATORIUM GEOFISIKA | - | 1 | 2,500,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2,500,000 |
| 3080151 | ALAT LABORATORIUM PROSES/TEKNIK KIMIA | - | 7 | 178,950,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 178,950,000 |

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

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tanggal : 05/05/24 10:00 PM

Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker

| AKUN NERACA/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 |
| 3080155 | LABORATORIUM HEMATOLOGI & URINALISIS | - | 1 | 51,830,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 51,830,000 |
| 3080156 | ALAT LABORATORIUM LAINNYA | - | 121 | 14,021,040,960 | 0 | 0 | 0 | 0 | 121 | 14,021,040,960 |
| 3080158 | ALAT LABORATORIUM PENDIDIKAN | - | 1 | 77,941,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 77,941,000 |
| 3080199 | UNIT ALAT LABORATORIUM LAINNYA | - | 17 | 6,116,794,250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 6,116,794,250 |
| 3080203 | GENERAL LABORATORY TOOL | - | 1 | 83,720,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 83,720,000 |
| 3080309 | REACTOR EXPERIMENTAL SYSTEM | - | 2 | 24,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 24,000,000 |
| 3080601 | ALAT LABORATORIUM KWALITAS AIR DAN TANAH | - | 4 | 129,420,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 129,420,000 |
| 3080605 | ALAT LABORATORIUM PENUNJANG | - | 4 | 157,906,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 157,906,000 |
| 3080706 | PERALATAN UMUM | - | 19 | 278,605,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 | 278,605,000 |
| 3080709 | PEMESINAN: MECHANICAL WORKSHOP | - | 2 | 119,550,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 119,550,000 |
| 3080805 | ALAT LABORATORIUM TEKANAN DAN SUHU | - | 1 | 69,500,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 69,500,000 |
| 3080806 | ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI & | - | 2 | 174,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 174,000,000 |
| 3080807 | ALAT LABORATORIUM NATIUS | - | 1 | 358,223,135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 358,223,135 |
| 3090409 | INSTRUMEN ANALISIS LAB FORENSIK | - | 1 | 12,000,000 | 0 | 0 | 1 | 12,000,000 | 0 | 0 |
| 3100101 | KOMPUTER JARINGAN | - | 18 | 308,571,180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 308,571,180 |
| 3100102 | PERSONAL KOMPUTER | - | 152 | 1,562,893,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 152 | 1,562,893,000 |
| 3100199 | KOMPUTER UNIT LAINNYA | - | 3 | 1,794,100,244 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1,794,100,244 |
| 3100201 | PERALATAN MAINFRAME | - | 5 | 21,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 21,600,000 |
| 3100203 | PERALATAN PERSONAL KOMPUTER | - | 110 | 422,711,920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110 | 422,711,920 |
| 3100204 | PERALATAN JARINGAN | - | 13 | 109,865,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 109,865,000 |
| 3100299 | PERALATAN KOMPUTER LAINNYA | - | 3 | 103,565,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 103,565,000 |
| 3130301 | ALAT PENGOLAHAN MINYAK | - | 1 | 638,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 638,000,000 |
| 3170122 | HEAT GENERATING EQUIPMENT | - | 1 | 151,250,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 151,250,000 |
| 3170124 | MECHANICAL PROCES | - | 1 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 15,000,000 |
| 3190103 | PERALATAN SENAM | - | 40 | 63,700,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 63,700,000 |
| 3190104 | PARALATAN OLAH RAGA AIR | - | 2 | 43,379,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 43,379,000 |
| 3190106 | PERALATAN OLAH RAGA LAINNYA | - | 2 | 213,350,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 213,350,000 |
| **133111** | **Gedung dan Bangunan** | | **45** | **35,614,513,664** | **0** | **0** | **0** | **0** | **45** | **35,614,513,664** |
| 4010101 | BANGUNAN GEDUNG KANTOR | - | 2 | 10,174,255,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 10,174,255,500 |
| 4010104 | BANGUNAN GEDUNG INSTALASI | - | 1 | 68,212,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 68,212,000 |
| 4010105 | BANGUNAN GEDUNG LABORATORIUM | - | 10 | 6,729,897,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 6,729,897,000 |
| 4010108 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT IBADAH | - | 2 | 766,959,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 766,959,000 |
| 4010110 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PENDIDIKAN | - | 10 | 15,210,395,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 15,210,395,500 |
| 4010111 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT OLAH RAGA | - | 1 | 72,321,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 72,321,000 |
| 4010112 | BANGUNAN GEDUNG PERTOKOAN/KOPERASI/PASAR | - | 2 | 168,423,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 168,423,000 |
| 4010113 | BANGUNAN GEDUNG UNTUK POS JAGA | - | 2 | 80,329,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 80,329,000 |
| 4010114 | BANGUNAN GEDUNG GARASI/POOL | - | 1 | 280,603,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 280,603,000 |

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

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tanggal : 05/05/24 10:00 PM
Halaman : 4
Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

| AKUN NERACA/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 |
| 4010116 | BANGUNAN GEDUNG PERPUSTAKAAN | - | 1 | 399,883,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 399,883,000 |
| 4010130 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA LAINNYA | - | 3 | 230,997,230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 230,997,230 |
| 4010132 | BANGUNAN FASILITAS UMUM | - | 4 | 601,676,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 601,676,000 |
| 4010134 | TAMAN | - | 2 | 168,766,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 168,766,000 |
| 4010202 | RUMAH NEGARA GOLONGAN II | - | 1 | 129,918,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 129,918,000 |
| 4040104 | PAGAR | - | 3 | 531,878,434 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 531,878,434 |
| **134112** | **Irigasi** | | **1** | **40,236,000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1** | **40,236,000** |
| 5020699 | BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU LAINNYA | - | 1 | 40,236,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 40,236,000 |
| **134113** | **Jaringan** | | **9** | **914,373,800** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9** | **914,373,800** |
| 5030101 | INSTALASI AIR PERMUKAAN | - | 1 | 50,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 50,000,000 |
| 5030303 | BANGUNAN PENAMPUNG SAMPAH | - | 4 | 43,900,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 43,900,000 |
| 5030699 | INSTALASI GARDU LISTRIK LAINNYA | - | 1 | 59,900,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 59,900,000 |
| 5030903 | INSTALASI PENGOLAHAN LIMBAH RADIO AKTIF | - | 1 | 130,263,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 130,263,000 |
| 5031001 | INSTALASI LAIN | - | 1 | 115,301,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 115,301,000 |
| 5040202 | JARINGAN DISTRIBUSI | - | 1 | 515,009,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 515,009,800 |
| **135121** | **Aset Tetap Lainnya** | | **5,211** | **676,514,191** | **0** | **0** | **0** | **0** | **5,211** | **676,514,191** |
| 6010101 | BUKU | - | 5,150 | 515,131,408 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,150 | 515,131,408 |
| 6010102 | SERIAL | - | 41 | 420,783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 420,783 |
| 6010303 | LUKISAN DAN UKIRAN | - | 16 | 624,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 624,000 |
| 6020101 | ALAT MUSIK | - | 2 | 92,625,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 92,625,000 |
| 6020202 | MAKET, MINIATUR, REPLIKA DAN FOTO DOKUMEN | - | 2 | 67,713,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 67,713,000 |
| **166112** | **Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan** | | **0** | **0** | **1** | **266,975,000** | **1** | **266,975,000** | **0** | **0** |
| 3020102 | KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG | - | 0 | 0 | 1 | 266,975,000 | 1 | 266,975,000 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | | | | **205,523,929,432** | | **306,625,000** | | **559,775,000** | | **205,270,779,432** |

Bantul, 5 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Direktur

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Sugiyanto
196601011994031008

# LAPORAN BARANG PENGGUNA
## GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
## RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
## UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM
Tgl Cetak : 05/05/24 9:58 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker

| AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG | | SATUAN | 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 |
| **131111** | **Tanah** | | **24,232** | **97,575,173,640** | **0** | **0** | **0** | **0** | **24,232** | **97,575,173,640** |
| 2010101 | TANAH BANGUNAN PERUMAHAN/G.TEMPAT TINGGAL | - | 199 | 1,111,414,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 199 | 1,111,414,000 |
| 2010104 | TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA | - | 24,033 | 96,463,759,640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,033 | 96,463,759,640 |
| **132111** | **Peralatan dan Mesin** | | **8,324** | **71,412,823,337** | **13** | **44,679,995** | **3** | **292,800,000** | **8,334** | **71,164,603,332** |
| 3010303 | COMPRESSOR | - | 6 | 41,892,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 41,892,000 |
| 3010305 | POMPA | - | 2 | 7,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 7,600,000 |
| 3020101 | KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN | - | 2 | 326,531,300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 326,531,300 |
| 3020102 | KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG | - | 4 | 895,636,455 | 0 | 0 | 1 | 266,975,000 | 3 | 628,661,455 |
| 3020103 | KENDARAAN BERMOTOR ANGKUTAN BARANG | - | 1 | 93,680,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 93,680,000 |
| 3020104 | KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA | - | 1 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 15,000,000 |
| 3020403 | ALAT ANGKUTAN APUNG TAK BERMOTOR KHUSUS | - | 1 | 20,260,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 20,260,000 |
| 3030101 | PERKAKAS KONSTRUKSI LOGAM TERPASANG PADA PONDASI | - | 84 | 986,464,560 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 | 986,464,560 |
| 3030102 | PERKAKAS KONSTRUKSI LOGAM YANG TRANSPORTABLE | - | 2 | 33,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 33,000,000 |
| 3030106 | PERKAKAS BENGKEL KAYU | - | 2 | 54,600,000 | 1 | 950,000 | 0 | 0 | 3 | 55,550,000 |
| 3030108 | PERALATAN LAS | - | 1 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 15,000,000 |
| 3030204 | PERKAKAS PENGANGKAT | - | 1 | 1,223,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1,223,000 |
| 3030205 | PERKAKAS STANDARD (STANDARD TOOLS) | - | 1 | 39,650,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 39,650,000 |
| 3030210 | PERALATAN TUKANG KULIT | - | 75 | 336,990,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 | 336,990,000 |
| 3030301 | ALAT UKUR UNIVERSAL | - | 10 | 114,456,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 114,456,000 |
| 3030305 | ALAT KALIBRASI | - | 1 | 199,000,000 | 1 | 12,000,000 | 0 | 0 | 2 | 211,000,000 |
| 3030308 | ALAT UKUR/PEMBANDING | - | 5 | 45,150,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 45,150,000 |
| 3030310 | ALAT TIMBANGAN/BIARA | - | 3 | 9,275,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 9,275,000 |
| 3030317 | ALAT PENGUKUR KEADAAN ALAM | - | 1 | 991,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 991,000 |
| 3040104 | ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN | - | 10 | 215,718,960 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 215,718,960 |
| 3040106 | ALAT PROSESING | - | 5 | 4,400,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 4,400,000 |
| 3050103 | ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN) | - | 4 | 194,877,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 194,877,000 |
| 3050104 | ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR | - | 286 | 711,946,110 | 2 | 27,650,000 | 1 | 13,825,000 | 287 | 725,771,110 |
| 3050105 | ALAT KANTOR LAINNYA | - | 151 | 1,139,049,346 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151 | 1,139,049,346 |
| 3050199 | ALAT KANTOR LAINNYA | - | 1 | 45,950,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 45,950,000 |
| 3050201 | MEUBELAIR | - | 2,726 | 2,103,708,585 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,726 | 2,103,708,585 |
| 3050203 | ALAT PEMBERSIH | - | 6 | 27,480,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 27,480,000 |
| 3050204 | ALAT PENDINGIN | - | 159 | 866,461,000 | 6 | 2,930,000 | 0 | 0 | 165 | 869,391,000 |
| 3050205 | ALAT DAPUR | - | 9 | 16,523,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | 16,523,000 |
| 3050206 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE ) | - | 174 | 2,493,175,488 | 0 | 0 | 0 | 0 | 174 | 2,493,175,488 |
| 3050299 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA | - | 46 | 220,055,230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 | 220,055,230 |
| 3060101 | PERALATAN STUDIO AUDIO | - | 16 | 160,499,960 | 2 | 800,000 | 0 | 0 | 18 | 161,299,960 |
| 3060102 | PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM | - | 57 | 63,500,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 | 63,500,000 |

# LAPORAN BARANG PENGGUNA
## GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
## RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
## UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM
Tgl Cetak : 05/05/24 9:58 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker

| AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG | | SATUAN | 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 |
| 3060103 | PERALATAN STUDIO GAMBAR | - | 98 | 118,257,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 98 | 118,257,000 |
| 3060104 | PERALATAN CETAK | - | 11 | 95,900,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | 95,900,000 |
| 3060201 | ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE | - | 1 | 34,800,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 34,800,000 |
| 3060207 | ALAT-ALAT SANDI | - | 2 | 12,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 12,000,000 |
| 3060322 | HUMIDITY CONTROL | - | 2 | 62,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 62,600,000 |
| 3060347 | SUMBER TENAGA | - | 3 | 1,348,341,660 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1,348,341,660 |
| 3070101 | ALAT KEDOKTERAN UMUM | - | 27 | 69,450,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 | 69,450,000 |
| 3070102 | ALAT KEDOKTERAN GIGI | - | 2 | 1,498,200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 1,498,200 |
| 3070119 | ALAT KEDOKTERAN NUKLIR | - | 3 | 243,976,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 243,976,000 |
| 3080101 | ALAT LABORATORIUM KIMIA AIR TEKNIK PENYEHATAN | - | 2 | 3,097,000 | 1 | 249,995 | 0 | 0 | 3 | 3,346,995 |
| 3080103 | ALAT LABORATORIUM HIDROKIMIA | - | 6 | 109,186,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 109,186,000 |
| 3080107 | ALAT LABORATORIUM ASPAL,CAT DAN KIMIA | - | 2 | 75,638,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 75,638,000 |
| 3080108 | ALAT LABORATORIUM MEKANIKA TANAH DAN BATUAN | - | 7 | 371,278,120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 371,278,120 |
| 3080110 | ALAT LABORATORIUM LOGAM, MESIN DAN LISTRIK | - | 6 | 186,448,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 186,448,000 |
| 3080111 | ALAT LABORATORIUM UMUM | - | 2,477 | 1,503,853,021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,477 | 1,503,853,021 |
| 3080112 | ALAT LABORATORIUM MICROBIOLOGI | - | 16 | 152,765,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 152,765,000 |
| 3080113 | ALAT LABORATORIUM KIMIA | - | 12 | 280,870,460 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 280,870,460 |
| 3080114 | ALAT LABORATORIUM PATOLOGI | - | 4 | 132,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 132,600,000 |
| 3080116 | ALAT LABORATORIUM HEMATOLOGI | - | 17 | 313,209,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 313,209,000 |
| 3080117 | ALAT LABORATORIUM FILM | - | 5 | 608,155,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 608,155,000 |
| 3080118 | ALAT LABORATORIUM MAKANAN | - | 5 | 116,634,200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 116,634,200 |
| 3080123 | ALAT LABORATORIUM PROSES PELEBURAN | - | 3 | 84,814,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 84,814,600 |
| 3080125 | ALAT LABORATORIUM PROSES PEMBUATAN CETAKAN | - | 3 | 978,424,146 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 978,424,146 |
| 3080126 | ALAT LABORATORIUM PROSES PEMBUATAN POLA | - | 1 | 2,363,984,661 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2,363,984,661 |
| 3080127 | ALAT LABORATORIUM METALOGRAPHY | - | 2 | 91,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 91,000,000 |
| 3080130 | ALAT LABORATORIUM PROSES PEMBUATAN LOGAM | - | 2 | 253,771,084 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 253,771,084 |
| 3080132 | ALAT LABORATORIUM PROSES PELAPISAN LOGAM | - | 3 | 24,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 24,000,000 |
| 3080134 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI TEKSTIL | - | 2 | 491,935,526 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 491,935,526 |
| 3080135 | ALAT LABORATORIUM UJI TEKSTIL | - | 2 | 858,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 858,600,000 |
| 3080137 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI KULIT, KARET | - | 1,053 | 10,775,675,997 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,053 | 10,775,675,997 |
| 3080138 | ALAT LABORATORIUM UJI KULIT, KARET DAN PLASTIK | - | 28 | 1,346,587,279 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 | 1,346,587,279 |
| 3080140 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI SELULOSA | - | 1 | 963,684,215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 963,684,215 |
| 3080141 | ALAT LABORATORIUM PERTANIAN | - | 71 | 2,215,969,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 | 2,215,969,000 |
| 3080145 | ALAT LABORATORIUM OCEANOGRAFI | - | 2 | 4,039,764,085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 4,039,764,085 |
| 3080146 | ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN PERAIRAN | - | 2 | 2,262,601,300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2,262,601,300 |
| 3080149 | ALAT LABORATORIUM GEOFISIKA | - | 1 | 2,500,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2,500,000 |
| 3080151 | ALAT LABORATORIUM PROSES/TEKNIK KIMIA | - | 27 | 184,900,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 | 184,900,000 |

# LAPORAN BARANG PENGGUNA
## GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
## RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
## UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM
Tgl Cetak : 05/05/24 9:58 PM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker

| AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG | | SATUAN | 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 |
| 3080155 | LABORATORIUM HEMATOLOGI & URINALISIS | - | 1 | 51,830,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 51,830,000 |
| 3080156 | ALAT LABORATORIUM LAINNYA | - | 121 | 14,021,040,960 | 0 | 0 | 0 | 0 | 121 | 14,021,040,960 |
| 3080158 | ALAT LABORATORIUM PENDIDIKAN | - | 1 | 77,941,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 77,941,000 |
| 3080199 | UNIT ALAT LABORATORIUM LAINNYA | - | 17 | 6,116,794,250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 6,116,794,250 |
| 3080203 | GENERAL LABORATORY TOOL | - | 1 | 83,720,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 83,720,000 |
| 3080309 | REACTOR EXPERIMENTAL SYSTEM | - | 2 | 24,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 24,000,000 |
| 3080601 | ALAT LABORATORIUM KWALITAS AIR DAN TANAH | - | 4 | 129,420,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 129,420,000 |
| 3080605 | ALAT LABORATORIUM PENUNJANG | - | 4 | 157,906,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 157,906,000 |
| 3080706 | PERALATAN UMUM | - | 19 | 278,605,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 | 278,605,000 |
| 3080709 | PEMESINAN: MECHANICAL WORKSHOP | - | 2 | 119,550,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 119,550,000 |
| 3080805 | ALAT LABORATORIUM TEKANAN DAN SUHU | - | 1 | 69,500,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 69,500,000 |
| 3080806 | ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI & | - | 2 | 174,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 174,000,000 |
| 3080807 | ALAT LABORATORIUM NATIUS | - | 1 | 358,223,135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 358,223,135 |
| 3090409 | INSTRUMEN ANALISIS LAB FORENSIK | - | 1 | 12,000,000 | 0 | 0 | 1 | 12,000,000 | 0 | 0 |
| 3100101 | KOMPUTER JARINGAN | - | 23 | 309,512,780 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 | 309,512,780 |
| 3100102 | PERSONAL KOMPUTER | - | 152 | 1,562,893,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 152 | 1,562,893,000 |
| 3100199 | KOMPUTER UNIT LAINNYA | - | 3 | 1,794,100,244 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1,794,100,244 |
| 3100201 | PERALATAN MAINFRAME | - | 5 | 21,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 21,600,000 |
| 3100203 | PERALATAN PERSONAL KOMPUTER | - | 120 | 431,300,420 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 431,300,420 |
| 3100204 | PERALATAN JARINGAN | - | 13 | 109,865,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 109,865,000 |
| 3100299 | PERALATAN KOMPUTER LAINNYA | - | 20 | 105,830,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 105,830,000 |
| 3130301 | ALAT PENGOLAHAN MINYAK | - | 1 | 638,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 638,000,000 |
| 3170122 | HEAT GENERATING EQUIPMENT | - | 1 | 151,250,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 151,250,000 |
| 3170124 | MECHANICAL PROCES | - | 1 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 15,000,000 |
| 3190103 | PERALATAN SENAM | - | 40 | 63,700,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 63,700,000 |
| 3190104 | PARALATAN OLAH RAGA AIR | - | 2 | 43,379,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 43,379,000 |
| 3190106 | PERALATAN OLAH RAGA LAINNYA | - | 2 | 213,350,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 213,350,000 |
| **133111** | **Gedung dan Bangunan** | | **45** | **35,614,513,664** | **3** | **44,846,000** | **3** | **44,846,000** | **45** | **35,614,513,664** |
| 4010101 | BANGUNAN GEDUNG KANTOR | - | 2 | 10,174,255,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 10,174,255,500 |
| 4010104 | BANGUNAN GEDUNG INSTALASI | - | 1 | 68,212,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 68,212,000 |
| 4010105 | BANGUNAN GEDUNG LABORATORIUM | - | 10 | 6,729,897,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 6,729,897,000 |
| 4010108 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT IBADAH | - | 2 | 766,959,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 766,959,000 |
| 4010110 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PENDIDIKAN | - | 10 | 15,210,395,500 | 3 | 44,846,000 | 3 | 44,846,000 | 10 | 15,210,395,500 |
| 4010111 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT OLAH RAGA | - | 1 | 72,321,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 72,321,000 |
| 4010112 | BANGUNAN GEDUNG PERTOKOAN/KOPERASI/PASAR | - | 2 | 168,423,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 168,423,000 |
| 4010113 | BANGUNAN GEDUNG UNTUK POS JAGA | - | 2 | 80,329,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 80,329,000 |
| 4010114 | BANGUNAN GEDUNG GARASI/POOL | - | 1 | 280,603,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 280,603,000 |

# LAPORAN BARANG PENGGUNA
## GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
## RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
## UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM
Tgl Cetak : 05/05/24 9:58 PM
Halaman : 4
Kode Lap : lap_brnn_gab_skel_satker

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

| AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG | | SATUAN | 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 |
| 4010116 | BANGUNAN GEDUNG PERPUSTAKAAN | - | 1 | 399,883,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 399,883,000 |
| 4010130 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA LAINNYA | - | 3 | 230,997,230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 230,997,230 |
| 4010132 | BANGUNAN FASILITAS UMUM | - | 4 | 601,676,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 601,676,000 |
| 4010134 | TAMAN | - | 2 | 168,766,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 168,766,000 |
| 4010202 | RUMAH NEGARA GOLONGAN II | - | 1 | 129,918,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 129,918,000 |
| 4040104 | PAGAR | - | 3 | 531,878,434 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 531,878,434 |
| **134112** | **Irigasi** | | **1** | **40,236,000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1** | **40,236,000** |
| 5020699 | BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU LAINNYA | - | 1 | 40,236,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 40,236,000 |
| **134113** | **Jaringan** | | **9** | **914,373,800** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9** | **914,373,800** |
| 5030101 | INSTALASI AIR PERMUKAAN | - | 1 | 50,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 50,000,000 |
| 5030303 | BANGUNAN PENAMPUNG SAMPAH | - | 4 | 43,900,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 43,900,000 |
| 5030899 | INSTALASI GARDU LISTRIK LAINNYA | - | 1 | 59,900,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 59,900,000 |
| 5030903 | INSTALASI PENGOLAHAN LIMBAH RADIO AKTIF | - | 1 | 130,263,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 130,263,000 |
| 5031001 | INSTALASI LAIN | - | 1 | 115,301,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 115,301,000 |
| 5040202 | JARINGAN DISTRIBUSI | - | 1 | 515,009,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 515,009,800 |
| **135121** | **Aset Tetap Lainnya** | | **5,211** | **676,514,191** | **0** | **0** | **0** | **0** | **5,211** | **676,514,191** |
| 6010101 | BUKU | - | 5,150 | 515,131,408 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,150 | 515,131,408 |
| 6010102 | SERIAL | - | 41 | 420,783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 420,783 |
| 6010303 | LUKISAN DAN UKIRAN | - | 16 | 624,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 624,000 |
| 6020101 | ALAT MUSIK | - | 2 | 92,625,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 92,625,000 |
| 6020202 | MAKET, MINIATUR, REPLIKA DAN FOTO DOKUMEN | - | 2 | 67,713,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 67,713,000 |
| **166112** | **Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan** | | **0** | **0** | **1** | **266,975,000** | **1** | **266,975,000** | **0** | **0** |
| 3020102 | KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG | - | 0 | 0 | 1 | 266,975,000 | 1 | 266,975,000 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | | | | **206,233,634,632** | | **356,400,995** | | **604,621,000** | | **205,985,414,627** |

Bantul, 5 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Direktur

Sugiyanto
196601011994031008

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

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 05/05/24 10:28 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_skel_satker

| AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG | | SAT | SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI | AKUMULASI PENYUSUTAN | | | | NILAI BUKU |
| | | | | | SALDO AWAL | BEBAN PENYUSUTAN | KOREKSI | TOTAL | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9=6+7+8 | 10=5-9 |
| **131111** | **Tanah** | | **24,232** | **97,575,173,640** | **0** | **0** | **0** | **0** | **97,575,173,640** |
| 2010101 | TANAH BANGUNAN PERUMAHAN/G.TEMPAT TINGGAL | - | 199 | 1,111,414,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,111,414,000 |
| 2010104 | TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA | - | 24,033 | 96,463,759,640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96,463,759,640 |
| **132111** | **Peralatan dan Mesin** | | **3,851** | **70,449,968,137** | **(54,716,563,727)** | **(4,584,671,722)** | **0** | **(59,301,235,449)** | **11,148,732,688** |
| 3010303 | COMPRESSOR | - | 6 | 41,892,000 | (41,892,000) | 0 | 0 | (41,892,000) | 0 |
| 3010305 | POMPA | - | 2 | 7,600,000 | (1,628,574) | (1,085,714) | 0 | (2,714,288) | 4,885,712 |
| 3020101 | KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN | - | 2 | 326,531,300 | (326,531,300) | 0 | 0 | (326,531,300) | 0 |
| 3020102 | KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG | - | 3 | 628,661,455 | (895,636,455) | 266,975,000 | 0 | (628,661,455) | 0 |
| 3020103 | KENDARAAN BERMOTOR ANGKUTAN BARANG | - | 1 | 93,680,000 | (93,680,000) | 0 | 0 | (93,680,000) | 0 |
| 3020104 | KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA | - | 1 | 15,000,000 | (15,000,000) | 0 | 0 | (15,000,000) | 0 |
| 3020403 | ALAT ANGKUTAN APUNG TAK BERMOTOR KHUSUS | - | 1 | 20,260,000 | (20,260,000) | 0 | 0 | (20,260,000) | 0 |
| 3030101 | PERKAKAS KONSTRUKSI LOGAM TERPASANG PADA PONDASI | - | 84 | 986,464,560 | (936,560,075) | (18,590,556) | 0 | (955,150,631) | 31,313,929 |
| 3030102 | PERKAKAS KONSTRUKSI LOGAM YANG TRANSPORTABLE (BERPINDAH) | - | 2 | 33,000,000 | (31,350,000) | (1,650,000) | 0 | (33,000,000) | 0 |
| 3030106 | PERKAKAS BENGKEL KAYU | - | 2 | 54,600,000 | (51,870,000) | (2,730,000) | 0 | (54,600,000) | 0 |
| 3030108 | PERALATAN LAS | - | 1 | 15,000,000 | (14,250,000) | (750,000) | 0 | (15,000,000) | 0 |
| 3030204 | PERKAKAS PENGANGKAT | - | 1 | 1,223,000 | (1,223,000) | 0 | 0 | (1,223,000) | 0 |
| 3030205 | PERKAKAS STANDARD (STANDARD TOOLS) | - | 1 | 39,650,000 | (39,650,000) | 0 | 0 | (39,650,000) | 0 |
| 3030210 | PERALATAN TUKANG KULIT | - | 35 | 329,090,000 | (314,502,000) | (4,168,000) | 0 | (318,670,000) | 10,420,000 |
| 3030301 | ALAT UKUR UNIVERSAL | - | 10 | 114,456,000 | (114,456,000) | 0 | 0 | (114,456,000) | 0 |
| 3030305 | ALAT KALIBRASI | - | 2 | 211,000,000 | (199,000,000) | (12,000,000) | 0 | (211,000,000) | 0 |
| 3030308 | ALAT UKUR/PEMBANDING | - | 5 | 45,150,000 | (45,150,000) | 0 | 0 | (45,150,000) | 0 |
| 3030310 | ALAT TIMBANGAN/BIARA | - | 3 | 9,275,000 | (9,275,000) | 0 | 0 | (9,275,000) | 0 |
| 3030317 | ALAT PENGUKUR KEADAAN ALAM | - | 1 | 991,000 | (991,000) | 0 | 0 | (991,000) | 0 |
| 3040104 | ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN | - | 10 | 215,718,960 | (205,419,611) | (3,879,741) | 0 | (209,299,352) | 6,419,608 |
| 3040106 | ALAT PROSESING | - | 5 | 4,400,000 | (4,400,000) | 0 | 0 | (4,400,000) | 0 |
| 3050103 | ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN) | - | 4 | 194,877,000 | (165,067,000) | (29,810,000) | 0 | (194,877,000) | 0 |
| 3050104 | ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR | - | 284 | 723,771,110 | (634,318,611) | (32,322,722) | 0 | (666,641,333) | 57,129,777 |
| 3050105 | ALAT KANTOR LAINNYA | - | 150 | 1,138,277,946 | (1,022,243,016) | (59,812,620) | 0 | (1,082,055,636) | 56,222,310 |
| 3050199 | ALAT KANTOR LAINNYA | - | 1 | 45,950,000 | (45,950,000) | 0 | 0 | (45,950,000) | 0 |
| 3050201 | MEUBELAIR | - | 1,825 | 1,784,784,885 | (1,514,167,848) | (117,765,377) | 0 | (1,631,933,225) | 152,851,660 |
| 3050203 | ALAT PEMBERSIH | - | 5 | 26,524,000 | (26,524,000) | 0 | 0 | (26,524,000) | 0 |
| 3050204 | ALAT PENDINGIN | - | 159 | 866,461,000 | (809,765,500) | (26,933,000) | 0 | (836,698,500) | 29,762,500 |
| 3050205 | ALAT DAPUR | - | 4 | 13,660,000 | (13,660,000) | 0 | 0 | (13,660,000) | 0 |
| 3050206 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE ) | - | 130 | 2,454,827,188 | (1,838,403,906) | (175,821,438) | 0 | (2,014,225,344) | 440,601,844 |
| 3050299 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA | - | 45 | 219,211,230 | (113,903,689) | (36,752,246) | 0 | (150,655,935) | 68,555,295 |
| 3060101 | PERALATAN STUDIO AUDIO | - | 16 | 160,499,960 | (59,630,688) | (28,819,792) | 0 | (88,450,480) | 72,049,480 |
| 3060102 | PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM | - | 22 | 55,100,000 | (53,850,000) | (500,000) | 0 | (54,350,000) | 750,000 |

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

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 05/05/24 10:28 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_skel_satker

| AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG | | SAT | SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI | AKUMULASI PENYUSUTAN | | | | NILAI BUKU |
| | | | | | SALDO AWAL | BEBAN PENYUSUTAN | KOREKSI | TOTAL | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9=6+7+8 | 10=5-9 |
| 3060103 | PERALATAN STUDIO GAMBAR | - | 98 | 118,257,000 | (118,257,000) | 0 | 0 | (118,257,000) | 0 |
| 3060104 | PERALATAN CETAK | - | 11 | 95,900,000 | (95,900,000) | 0 | 0 | (95,900,000) | 0 |
| 3060201 | ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE | - | 1 | 34,800,000 | (34,800,000) | 0 | 0 | (34,800,000) | 0 |
| 3060207 | ALAT-ALAT SANDI | - | 2 | 12,000,000 | (12,000,000) | 0 | 0 | (12,000,000) | 0 |
| 3060322 | HUMIDITY CONTROL | - | 2 | 62,600,000 | (60,457,500) | (2,142,500) | 0 | (62,600,000) | 0 |
| 3060347 | SUMBER TENAGA | - | 3 | 1,348,341,860 | (913,859,449) | (75,554,966) | 0 | (989,414,415) | 358,927,245 |
| 3070101 | ALAT KEDOKTERAN UMUM | - | 27 | 69,450,000 | (69,450,000) | 0 | 0 | (69,450,000) | 0 |
| 3070102 | ALAT KEDOKTERAN GIGI | - | 2 | 1,498,200 | (1,498,200) | 0 | 0 | (1,498,200) | 0 |
| 3070119 | ALAT KEDOKTERAN NUKLIR | - | 3 | 243,976,000 | (243,976,000) | 0 | 0 | (243,976,000) | 0 |
| 3080101 | ALAT LABORATORIUM KIMIA AIR TEKNIK PENYEHATAN | - | 1 | 2,100,000 | (1,443,750) | (262,500) | 0 | (1,706,250) | 393,750 |
| 3080103 | ALAT LABORATORIUM HIDROKIMIA | - | 6 | 109,186,000 | (109,186,000) | 0 | 0 | (109,186,000) | 0 |
| 3080107 | ALAT LABORATORIUM ASPAL,CAT DAN KIMIA | - | 2 | 75,638,000 | (75,638,000) | 0 | 0 | (75,638,000) | 0 |
| 3080108 | ALAT LABORATORIUM MEKANIKA TANAH DAN BATUAN | - | 7 | 371,278,120 | (111,773,646) | (46,409,764) | 0 | (158,183,410) | 213,094,710 |
| 3080110 | ALAT LABORATORIUM LOGAM, MESIN DAN LISTRIK | - | 6 | 186,448,000 | (185,510,500) | (375,000) | 0 | (185,885,500) | 562,500 |
| 3080111 | ALAT LABORATORIUM UMUM | - | 69 | 1,431,890,521 | (1,355,180,740) | (30,562,738) | 0 | (1,385,743,478) | 46,147,043 |
| 3080112 | ALAT LABORATORIUM MICROBIOLOGI | - | 16 | 152,765,000 | (152,765,000) | 0 | 0 | (152,765,000) | 0 |
| 3080113 | ALAT LABORATORIUM KIMIA | - | 12 | 280,870,460 | (226,159,462) | (10,855,058) | 0 | (237,014,520) | 43,855,940 |
| 3080114 | ALAT LABORATORIUM PATOLOGI | - | 4 | 132,600,000 | (128,625,000) | (3,975,000) | 0 | (132,600,000) | 0 |
| 3080116 | ALAT LABORATORIUM HEMATOLOGI | - | 17 | 313,209,000 | (313,209,000) | 0 | 0 | (313,209,000) | 0 |
| 3080117 | ALAT LABORATORIUM FILM | - | 5 | 608,155,000 | (598,836,250) | (9,318,750) | 0 | (608,155,000) | 0 |
| 3080118 | ALAT LABORATORIUM MAKANAN | - | 4 | 115,800,000 | (114,112,500) | (225,000) | 0 | (114,337,500) | 1,462,500 |
| 3080123 | ALAT LABORATORIUM PROSES PELEBURAN | - | 3 | 84,814,600 | (84,814,600) | 0 | 0 | (84,814,600) | 0 |
| 3080125 | ALAT LABORATORIUM PROSES PEMBUATAN CETAKAN | - | 3 | 978,424,146 | (978,424,146) | 0 | 0 | (978,424,146) | 0 |
| 3080126 | ALAT LABORATORIUM PROSES PEMBUATAN POLA | - | 1 | 2,363,984,661 | (1,329,741,371) | (295,498,083) | 0 | (1,625,239,454) | 738,745,207 |
| 3080127 | ALAT LABORATORIUM METALOGRAPHY | - | 2 | 91,000,000 | (91,000,000) | 0 | 0 | (91,000,000) | 0 |
| 3080130 | ALAT LABORATORIUM PROSES PEMBUATAN LOGAM | - | 2 | 253,771,084 | (52,082,079) | (31,721,386) | 0 | (83,803,465) | 169,967,619 |
| 3080132 | ALAT LABORATORIUM PROSES PELAPISAN LOGAM | - | 3 | 24,000,000 | (24,000,000) | 0 | 0 | (24,000,000) | 0 |
| 3080134 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI TEKSTIL | - | 2 | 491,935,526 | (92,237,910) | (61,491,940) | 0 | (153,729,850) | 338,205,676 |
| 3080135 | ALAT LABORATORIUM UJI TEKSTIL | - | 2 | 858,600,000 | (826,021,875) | (13,031,250) | 0 | (839,053,125) | 19,546,875 |
| 3080137 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI KULIT, KARET | - | 73 | 10,538,515,997 | (7,259,742,585) | (738,763,318) | 0 | (7,998,505,903) | 2,540,010,094 |
| 3080138 | ALAT LABORATORIUM UJI KULIT, KARET DAN PLASTIK | - | 28 | 1,346,587,279 | (1,018,442,190) | (81,271,131) | 0 | (1,099,713,321) | 246,873,958 |
| 3080140 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI SELULOSA | - | 1 | 963,684,215 | (963,684,215) | 0 | 0 | (963,684,215) | 0 |
| 3080141 | ALAT LABORATORIUM PERTANIAN | - | 71 | 2,215,969,000 | (2,192,794,000) | (5,150,000) | 0 | (2,197,944,000) | 18,025,000 |
| 3080145 | ALAT LABORATORIUM OCEANOGRAFI | - | 2 | 4,039,764,085 | (803,839,992) | (497,834,476) | 0 | (1,301,674,468) | 2,738,089,617 |
| 3080146 | ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN PERAIRAN | - | 2 | 2,262,601,300 | (2,262,601,300) | 0 | 0 | (2,262,601,300) | 0 |
| 3080149 | ALAT LABORATORIUM GEOFISIKA | - | 1 | 2,500,000 | (781,250) | (312,500) | 0 | (1,093,750) | 1,406,250 |
| 3080151 | ALAT LABORATORIUM PROSES/TEKNIK KIMIA | - | 7 | 178,950,000 | (130,546,875) | (17,387,500) | 0 | (147,934,375) | 31,015,625 |

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

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 05/05/24 10:28 PM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_skel_satker

| AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG | | SAT | SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI | AKUMULASI PENYUSUTAN | | | | NILAI BUKU |
| | | | | | SALDO AWAL | BEBAN PENYUSUTAN | KOREKSI | TOTAL | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9=6+7+8 | 10=5-9 |
| 3080155 | LABORATORIUM HEMATOLOGI & URINALISIS | - | 1 | 51,830,000 | (51,830,000) | 0 | 0 | (51,830,000) | 0 |
| 3080156 | ALAT LABORATORIUM LAINNYA | - | 121 | 14,021,040,960 | (12,760,578,572) | (1,247,288,123) | 0 | (14,007,866,695) | 13,174,265 |
| 3080158 | ALAT LABORATORIUM PENDIDIKAN | - | 1 | 77,941,000 | (77,941,000) | 0 | 0 | (77,941,000) | 0 |
| 3080199 | UNIT ALAT LABORATORIUM LAINNYA | - | 17 | 6,116,794,250 | (3,870,779,626) | (560,303,500) | 0 | (4,431,083,126) | 1,685,711,124 |
| 3080203 | GENERAL LABORATORY TOOL | - | 1 | 83,720,000 | (19,534,669) | (5,581,334) | 0 | (25,116,003) | 58,603,997 |
| 3080309 | REACTOR EXPERIMENTAL SYSTEM | - | 2 | 24,000,000 | (24,000,000) | 0 | 0 | (24,000,000) | 0 |
| 3080801 | ALAT LABORATORIUM KWALITAS AIR DAN TANAH | - | 4 | 129,420,000 | (129,420,000) | 0 | 0 | (129,420,000) | 0 |
| 3080805 | ALAT LABORATORIUM PENUNJANG | - | 4 | 157,906,000 | (142,599,571) | (5,102,143) | 0 | (147,701,714) | 10,204,286 |
| 3080706 | PERALATAN UMUM | - | 19 | 278,605,000 | (134,877,335) | (18,573,679) | 0 | (153,451,014) | 125,153,986 |
| 3080709 | PEMESINAN: MECHANICAL WORKSHOP | - | 2 | 119,550,000 | (75,715,000) | (7,970,000) | 0 | (83,685,000) | 35,865,000 |
| 3080805 | ALAT LABORATORIUM TEKANAN DAN SUHU | - | 1 | 69,500,000 | (38,225,000) | (6,950,000) | 0 | (45,175,000) | 24,325,000 |
| 3080806 | ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI & INSTRUMENSTASI | - | 2 | 174,000,000 | (174,000,000) | 0 | 0 | (174,000,000) | 0 |
| 3080807 | ALAT LABORATORIUM NATIUS | - | 1 | 358,223,135 | (358,223,135) | 0 | 0 | (358,223,135) | 0 |
| 3090409 | INSTRUMEN ANALISIS LAB FORENSIK | - | 0 | 0 | (12,000,000) | 12,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3100101 | KOMPUTER JARINGAN | - | 18 | 308,571,180 | (308,571,180) | 0 | 0 | (308,571,180) | 0 |
| 3100102 | PERSONAL KOMPUTER | - | 152 | 1,562,893,000 | (1,460,380,500) | (59,450,000) | 0 | (1,519,830,500) | 43,062,500 |
| 3100199 | KOMPUTER UNIT LAINNYA | - | 3 | 1,794,100,244 | (748,065,717) | (418,413,811) | 0 | (1,166,479,528) | 627,620,716 |
| 3100201 | PERALATAN MAINFRAME | - | 5 | 21,600,000 | (21,600,000) | 0 | 0 | (21,600,000) | 0 |
| 3100203 | PERALATAN PERSONAL KOMPUTER | - | 110 | 422,711,920 | (390,813,848) | (12,759,232) | 0 | (403,573,080) | 19,138,840 |
| 3100204 | PERALATAN JARINGAN | - | 13 | 109,865,000 | (101,896,250) | (3,187,500) | 0 | (105,083,750) | 4,781,250 |
| 3100299 | PERALATAN KOMPUTER LAINNYA | - | 3 | 103,565,000 | (103,565,000) | 0 | 0 | (103,565,000) | 0 |
| 3130301 | ALAT PENGOLAHAN MINYAK | - | 1 | 638,000,000 | (531,666,666) | (42,533,334) | 0 | (574,200,000) | 63,800,000 |
| 3170122 | HEAT GENERATING EQUIPMENT | - | 1 | 151,250,000 | (151,250,000) | 0 | 0 | (151,250,000) | 0 |
| 3170124 | MECHANICAL PROCES | - | 1 | 15,000,000 | (15,000,000) | 0 | 0 | (15,000,000) | 0 |
| 3190103 | PERALATAN SENAM | - | 40 | 63,700,000 | (63,700,000) | 0 | 0 | (63,700,000) | 0 |
| 3190104 | PARALATAN OLAH RAGA AIR | - | 2 | 43,379,000 | (43,379,000) | 0 | 0 | (43,379,000) | 0 |
| 3190106 | PERALATAN OLAH RAGA LAINNYA | - | 2 | 213,350,000 | (213,350,000) | 0 | 0 | (213,350,000) | 0 |
| **133111** | **Gedung dan Bangunan** | | **45** | **35,614,513,664** | **(4,076,847,859)** | **(770,991,388)** | **0** | **(4,846,839,247)** | **30,767,674,417** |
| 4010101 | BANGUNAN GEDUNG KANTOR | - | 2 | 10,174,255,500 | (1,244,862,987) | (220,478,827) | 0 | (1,465,341,814) | 8,708,913,686 |
| 4010104 | BANGUNAN GEDUNG INSTALASI | - | 1 | 68,212,000 | (8,526,496) | (1,550,272) | 0 | (10,076,768) | 58,135,232 |
| 4010105 | BANGUNAN GEDUNG LABORATORIUM | - | 10 | 6,729,897,000 | (842,361,690) | (152,656,986) | 0 | (995,018,676) | 5,734,878,324 |
| 4010108 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT IBADAH | - | 2 | 766,959,000 | (95,198,675) | (17,308,850) | 0 | (112,507,525) | 654,451,475 |
| 4010110 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PENDIDIKAN | - | 10 | 15,210,395,500 | (1,542,839,329) | (313,326,241) | 0 | (1,856,165,570) | 13,354,229,930 |
| 4010111 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT OLAH RAGA | - | 1 | 72,321,000 | (9,040,129) | (1,643,659) | 0 | (10,683,788) | 61,637,212 |
| 4010112 | BANGUNAN GEDUNG PERTOKOAN/KOPERASI/PASAR | - | 2 | 168,423,000 | (20,137,535) | (3,661,370) | 0 | (23,798,905) | 144,624,095 |
| 4010113 | BANGUNAN GEDUNG UNTUK POS JAGA | - | 2 | 80,329,000 | (9,685,786) | (1,761,052) | 0 | (11,446,838) | 68,882,162 |
| 4010114 | BANGUNAN GEDUNG GARASI/POOL | - | 1 | 280,603,000 | (35,075,372) | (6,377,341) | 0 | (41,452,713) | 239,150,287 |

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

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 05/05/24 10:28 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_skel_satker

| AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG | | SAT | SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI | AKUMULASI PENYUSUTAN | | | | NILAI BUKU |
| | | | | | SALDO AWAL | BEBAN PENYUSUTAN | KOREKSI | TOTAL | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9=6+7+8 | 10=5-9 |
| **132111** | **Peralatan dan Mesin** | | **4,483** | **714,635,195** | **(554,831,053)** | **(41,730,504)** | **0** | **(596,561,557)** | **118,073,638** |
| 3030106 | PERKAKAS BENGKEL KAYU | - | 1 | 950,000 | 0 | (95,000) | 0 | (95,000) | 855,000 |
| 3030210 | PERALATAN TUKANG KULIT | - | 40 | 7,900,000 | (7,900,000) | 0 | 0 | (7,900,000) | 0 |
| 3050104 | ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR | - | 3 | 2,000,000 | (200,000) | (400,000) | 0 | (600,000) | 1,400,000 |
| 3050105 | ALAT KANTOR LAINNYA | - | 1 | 771,400 | (231,420) | (154,280) | 0 | (385,700) | 385,700 |
| 3050201 | MEUBELAIR | - | 901 | 318,923,700 | (195,341,950) | (29,351,500) | 0 | (224,693,450) | 94,230,250 |
| 3050203 | ALAT PEMBERSIH | - | 1 | 956,000 | (95,600) | (191,200) | 0 | (286,800) | 669,200 |
| 3050204 | ALAT PENDINGIN | - | 6 | 2,930,000 | 0 | (293,000) | 0 | (293,000) | 2,637,000 |
| 3050205 | ALAT DAPUR | - | 5 | 2,883,000 | (461,900) | (572,600) | 0 | (1,034,500) | 1,828,500 |
| 3050206 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE ) | - | 44 | 38,348,300 | (19,174,150) | (7,669,660) | 0 | (26,843,810) | 11,504,490 |
| 3050299 | ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA | - | 1 | 844,000 | (84,400) | (168,800) | 0 | (253,200) | 590,800 |
| 3060101 | PERALATAN STUDIO AUDIO | - | 2 | 800,000 | 0 | (160,000) | 0 | (160,000) | 640,000 |
| 3060102 | PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM | - | 35 | 8,400,000 | (8,400,000) | 0 | 0 | (8,400,000) | 0 |
| 3080101 | ALAT LABORATORIUM KIMIA AIR TEKNIK PENYEHATAN | - | 2 | 1,246,995 | (373,875) | (140,250) | 0 | (514,125) | 732,870 |
| 3080111 | ALAT LABORATORIUM UMUM | - | 2,408 | 71,962,500 | (70,622,657) | (282,814) | 0 | (70,905,471) | 1,057,029 |
| 3080118 | ALAT LABORATORIUM MAKANAN | - | 1 | 834,200 | (260,688) | (104,275) | 0 | (364,963) | 469,237 |
| 3080137 | ALAT LABORATORIUM PROSES TEKNOLOGI KULIT, KARET | - | 980 | 237,160,000 | (237,160,000) | 0 | 0 | (237,160,000) | 0 |
| 3080151 | ALAT LABORATORIUM PROSES/TEKNIK KIMIA | - | 20 | 5,950,000 | (5,950,000) | 0 | 0 | (5,950,000) | 0 |
| 3100101 | KOMPUTER JARINGAN | - | 5 | 941,600 | (941,600) | 0 | 0 | (941,600) | 0 |
| 3100203 | PERALATAN PERSONAL KOMPUTER | - | 10 | 8,588,500 | (5,367,813) | (2,147,125) | 0 | (7,514,938) | 1,073,562 |
| 3100299 | PERALATAN KOMPUTER LAINNYA | - | 17 | 2,265,000 | (2,265,000) | 0 | 0 | (2,265,000) | 0 |
| **JUMLAH** | | | **4,483** | **714,635,195** | **(554,831,053)** | **(41,730,504)** | **0** | **(596,561,557)** | **118,073,638** |

Bantul, 5 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Direktur




Sugiyanto
196601011994031008

**LAPORAN KONDISI BARANG**

**UNTUK KONDISI RUSAK BERAT**

**PER DESEMBER 2023 AUDITED**

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

NAMA UAKPB : POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

KODE UAKPB : 019.10.0400.579333

Tanggal : 05/05/2024 22.50.42

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : LKBT-PKPB1

| No. | Sub-Sub Kelompok Barang | | NUP | Satuan | Harga Perolehan | Kondisi | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kode Barang | Nama Barang | | | | Baik | Rusak Ringan | Rusak Berat |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| *Jumlah null* | | | | | | | | |

Bantul, 31 Desember 2023

Penanggung Jawab UAKPB

Direktur

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Sugiyanto

196601011994031008

# LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
## ASET TAK BERWUJUD
## RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
## UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

**UAPB** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tanggal : 05/05/24 10:01 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_skel_satker

| AKUN NERACA/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 |
| **162151** | **Software** | | **2** | **826,351,290** | **3** | **536,509,280** | **0** | **0** | **5** | **1,362,860,570** |
| 8010101 | ASET TAK BERWUJUD | null | 2 | 826,351,290 | 3 | 536,509,280 | 0 | 0 | 5 | 1,362,860,570 |
| **162191** | **Aset Tak Berwujud Lainnya** | | **3** | **536,509,280** | **0** | **0** | **3** | **536,509,280** | **0** | **0** |
| 8010101 | ASET TAK BERWUJUD | null | 3 | 536,509,280 | 0 | 0 | 3 | 536,509,280 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | | | | **1,362,860,570** | | **536,509,280** | | **536,509,280** | | **1,362,860,570** |

Bantul, 5 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Direktur

Sugiyanto
196601011994031008

# LAPORAN AMORTISASI BARANG KUASA PENGGUNA
## ASET TAK BERWUJUD
## RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
## UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 05/05/24 6:00 PM
Tanggal : 05/05/24 10:28 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_amor_skel_satker

**UAPA** : 019 KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UAKPB** : 579333 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

| AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG | | SAT | SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI | SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI | BEBAN AMORTISASI | AKUMULASI AMORTISASI | TOTAL AKUMULASI AMORTISASI | NILAI BUKU |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9=7+8 | 10=5-9 |
| **162151** | **Software** | | **5** | **1,362,860,570** | **(309,881,733)** | **(743,097,103)** | **0** | **(1,052,978,836)** | **309,881,734** |
| 8010101 | ASET TAK BERWUJUD | null | 5 | 1,362,860,570 | (309,881,733) | (743,097,103) | 0 | (1,052,978,836) | 309,881,734 |
| **162191** | **Aset Tak Berwujud Lainnya** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 8010101 | ASET TAK BERWUJUD | null | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **JUMLAH** | | | **5** | **1,362,860,570** | **(309,881,733)** | **(743,097,103)** | **0** | **(1,052,978,836)** | **309,881,734** |

Bantul, 5 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Direktur

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Sugiyanto
196601011994031008

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

# LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI

## GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABLE

## RINCIAN PERS SUBSUB KELOMPOK

## TAHUN ANGGARAN 2024

Tanggal : 06/05/2024 10.53.32

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : DTBSGSSKT

NAMA UAKPB : 019.10.0400.579333.000 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

JENIS TRANSAKSI : 303 Hibah Keluar

| AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG | | SAT | GABUNGAN INTRA DAN EKSTRAKOMPTABEL | | INTRAKOMPTABEL | | EKSTRAKOMPTABEL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |

Bantul, 31 Desember 2023

Penanggung Jawab UAKPB

Direktur

Sugiyanto

196601011994031008

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

# LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI

## GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABLE

## RINCIAN PERS SUBSUB KELOMPOK

## TAHUN ANGGARAN 2024

Tanggal : 06/05/2024 10.53.04

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : DTBSGSSKT

NAMA UAKPB : 019.10.0400.579333.000 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

JENIS TRANSAKSI : 103 Hibah Masuk

| AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG | | SAT | GABUNGAN INTRA DAN EKSTRAKOMPTABEL | | INTRAKOMPTABEL | | EKSTRAKOMPTABEL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |

Bantul, 31 Desember 2023

Penanggung Jawab UAKPB

Direktur

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Sugiyanto

196601011994031008

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

# LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI

## GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABLE

## RINCIAN PERS SUBSUB KELOMPOK

## TAHUN ANGGARAN 2024

Tanggal : 06/05/2024 10.51.55



Kode Lap : DTBSGSSKT

NAMA UAKPB : 019.10.0400.579333.000 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

JENIS TRANSAKSI : 302 Transfer Keluar

| AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG | | SAT | GABUNGAN INTRA DAN EKSTRAKOMPTABEL | | INTRAKOMPTABEL | | EKSTRAKOMPTABEL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |

Bantul, 31 Desember 2023

Penanggung Jawab UAKPB

Direktur

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Sugiyanto

196601011994031008

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI
BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABLE
RINCIAN PERS SUBSUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2024

Tanggal : 06/05/2024 10.47.17
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : DTBSGSSKT

NAMA UAKPB : 019.10.0400.579333.000 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA
JENIS TRANSAKSI : 102 Transfer Masuk

| AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG | | SAT | GABUNGAN INTRA DAN EKSTRAKOMPTABEL | | INTRAKOMPTABEL | | EKSTRAKOMPTABEL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KODE | URAIAN | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |

Bantul, 31 Desember 2023
Penanggung Jawab UAKPB
Direktur

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Sugiyanto
196601011994031008

# LAPORAN KEUANGAN

## DATA KUALITAS PIUTANG DAN PEMBENTUKAN PENYISIHAN PIUTANG TIDAK TERTAGIH*
## POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA
## PER 31 DESEMBER 2023

| No. | Klasifikasi Piutang | Saldo Awal 31 Desember 2022 | | Perubahan Tahun 2023 (+/-) | | Saldo Akhir 30 Juni 2023 (Nilai sama dgn Lampiran 3) | | Penggolongan Kualitas Piutang** | | | | | | Piutang Yang Sudah Diserahkan ke PUPN/DJKN | Ket |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Jumlah | Nilai (Rp) | Jumlah | Nilai (Rp) | Jumlah | Nilai (Rp) | Lancar (Rp) | Kurang Lancar (Rp) | Diragukan (Rp) | Macet (Rp) | Jumlah (Rp) | Nilai Agunan atau Barang Sitaan*** (Rp) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 (9+10+11+12) | | | 16 |
| 1 | Piutang Jangka Pendek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jumlah Piutang (Bruto) | | | - | | - | | - | - | - | - | - | - | | | |
| Penyisihan Piutang Tidak Tertagih **** | | | | | | | | - | - | - | - | - | | | |
| Jumlah Piutang (Rp) (Netto) | | | | | | | | - | - | - | - | - | | | |

Catatan

* *Sesuai Neraca KA. per 30 Juni 2020 (piutang yang tercatat dalam aset lancar, piutang jangka panjang dan piutang yang tercatat pada aset lainnya)*

** *Penggolongan Kualitas Piutang*
- Lancar, apabila belum dilakukan pelunasan sampai dengan tanggal jatuh tempo yang ditetapkan
- Kurang Lancar, apabila dalam jangka waktu 1 (satu) bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan
- Diragukan, apabila dalam jangka waktu 1 (satu) bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pembayaran
- Macet, apabila dalam jangka waktu 1 (satu) bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan, atau piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN

*** *Nilai agunan atau barang sitaan dapat diperhitungkan setelah*

**** Apabila terdapat perbedaan dengan nilai kolom 12, mohon diberi penjelasan

***** *Penyisihan Piutang Tidak Tertagih*
- Paling sedikit 5‰ (lima permil) dari piutang yang memiliki kualitas lancar;
- 10% (sepuluh perseratus) dari piutang dengan kualitas kurang lancar setelah dikurangi dengan nilai agunan atau nilai barang sitaan;
- 50% (lima puluh perseratus) dari piutang dengan kualitas diragukan setelah dikurangi dengan nilai agunan atau nilai barang sitaan; dan
- 100% (seratus perseratus) dari piutang dengan kualitas macet setelah dikurangi dengan nilai agunan atau nilai barang sitaan.

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Yogyakarta, 24 Januari 2024

Stanli Reino Aeluti

**DATA PENANGGUNG HUTANG**
**BERDASARKAN KUALITAS PIUTANG DAN PEMBENTUKAN PENYISIHAN PIUTANG TIDAK TERTAGIH**
**POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**
**PER 31 DESEMBER 2023**

| No. | Klasifikasi Piutang | Nama Debitor | Jumlah Piutang (Rp) | Penggolongan Kualitas Piutang | | | | | | Total | Ket. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Lancar (Rp) | Kurang Lancar (Rp) | Diragukan (Rp) | Macet (Rp) | | | | |
| | | | | | | | Sudah | Belum | Jumlah | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Piutang Jangka Pendek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Piutang Jangka Panjang | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Total (Rp) | | | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Yogyakarta, 24 Januari 2024

Santi Retno Astuti

Rekap penggunaan akun khusus Covid-19
Per 31 Desember 2023

| No | satker/Kode Satker | Pagu Anggaran | | | | Realisasi Anggaran | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Belanja Barang | Belanja Modal | Belanja Bansos | Total Pagu | Belanja Barang | Belanja Modal | Belanja Bansos | Total Realisasi |
| 1 | Politeknik ATK Yogyakarta/ 579333 | 19.944.000 | 0 | 0 | 19.944.000 | 19.939.606 | 0 | | 19.939.606 |
| 2 | | | | | 0 | | | | 0 |
| 3 | | | | | 0 | | | | 0 |
| 4 | | | | | 0 | | | | 0 |
| dst | | | | | 0 | | | | 0 |
| Total | | 19.944.000 | 0 | 0 | 19.944.000 | 19.939.606 | 0 | 0 | 19.939.606 |

Rekap Anggaran dan Realisasi Pemulihan Ekonomi Nasional (PEN)
Per 31 Desember 2023

| No | Klaster/Sub Klaster | Alokasi Anggaran | Realisasi Belanja | Persentase Penyerapan | Target Keluaran | Realisasi Volume Keluaran | Keterangan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | NIHIL | Rp..... | Rp..... | % | ....Unit | ....Unit | |
| 2 | | Rp..... | Rp..... | % | ....Paket | ....Paket | |
| 3 | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | |
| dst | | | | | | | |
| Total | | 0 | 0 | | | | |

Rekap Anggaran dan Realisasi baik menggunakan maupun tidak menggunakan akun khusus Covid-19 dan PEN

Per 31 Desember 2023

| No | Akun (dalam 6 digit) | Alokasi Anggaran/DIPA | Realisasi (Kas) | Keterangan |
|---|---|---|---|---|
| *Anggaran dan Realisasi Anggaran operasional penanganan/pencegahan Covid-19 di Politeknik ATK Yogyakarta* | | | | |
| A. Menggunakan Akun Khusus Covid.19 | | | | |
| 1 | 521131 | 19.944.000 | 19.939.606 | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| total | | | | |
| B. Tidak Menggunakan akun khusus Covid-19 | | | | |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| total | | | | |
| *Anggaran dan Realisasi Anggaran program PEN di Balai Diklat Industri Yogyakarta* | | | | |
| A. Menggunakan akun khusus Covid-19 | | | | |
| 1 | Nihil | | | |
| 2 | - | - | - | - |
| 3 | | | | |
| total | | | | |
| B. Tidak menggunakan akun khusus Covid-19 | | | | |
| 1 | Nihil | | | |
| 2 | - | - | - | - |
| 3 | | | | |
| total | | | | |

Rekap Hibah Langsung telah disahkan maupun belum per Satker atas penanganan Covid-19
per 31 Desember 2023

| No | Nama Satker | Kode Satker | Hibah Langsung Barang/Jasa) | Hibah Langsung Uang | Total Hibah |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Politeknik ATK Yogyakarta | 579333 | NIHIL | NIHIL | NIHIL |
| 2 | | | | | - |
| 3 | | | | | - |
| 4 | | | | | - |
| dst | | | | | - |
| Total | | | - | 0 | - |

# KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

## TINGKAT SATKER

## PERIODE TA. 2023 *AUDITED*

Kode BA dan Nama BA : ( 019 ) Kementerian Perindustrian
Kode Es1 dan Nama Es1: ( 10 ) BPSDMI
Kode Wilayah dan Nama Wilayah: ( 0154 ) BDI Yogyakarta
Kode Satker dan Nama Satker: (579333 ) Politeknik ATK Yogyakarta

| 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*** | | | |
| KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN | | | |
| **Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok *(Hardcopy)*** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Pernyataan Tanggung Jawab | √ | | Ada |
| 2. LRA, Neraca, LO dan LPE *face* | √ | | Ada |
| 3. Catatan atas Laporan Keuangan | √ | | Ada |
| **Laporan Keuangan Tambahan** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Neraca Percobaan Akrual | √ | | Ada |
| 2. Neraca Percobaan Kas | √ | | Ada |
| 3. Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja | √ | | Ada |
| KESESUAIAN LAPORAN HARDCOPY DENGAN E-REKON&LK | | | |
| | **Sama** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Apakah semua *face* laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan e-Rekon&LK termasuk perbandingan dengan tahun 2020? | √ | | Sama |
| *Laporan Keuangan disusun menggunakan e-Rekon&LK sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.* | | | |
| KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI | | | |
| **Neraca *Balance*** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah Satker Neracanya tidak *balance* ? Cek di e-Rekon&LK melalui menu "Daftar >> Neraca Tidak *Balance* " | | √ | Tidak |
| **Saldo antar Laporan** | **Sama** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 2. Apakah Nilai *"Surplus/(Defisit)-LO"* di LO = Nilai *"Surplus/ (Defisit) - LO"* di LPE | √ | | Sama |
| 3. Apakah Saldo *"Ekuitas Akhir"* di LPE = *"Saldo Ekuitas"* di Neraca | √ | | Sama |
| *Apabila terjadi, biasanya karena ada akun-akun yang tidak ada dalam Referensi sehingga tidak terkalkulasi* | | | |
| NERACA PERCOBAAN AKRUAL | | | |
| **PENGECEKAN SALDO YANG TIDAK NORMAL DAN TIDAK ADA REFERENSINYA** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun dengan uraian "null" atau "uraian tidak ada" ? (*Cek di e-Rekon&LK, menu Daftar >> Akun Non Ref)* | | √ | Tidak |
| 2. Adakah "Saldo Tidak normal"? (*Cek e-Rekon&LK, menu "Daftar >> Saldo Tidak Normal"), kecuali akun "Beban Penyisihan Piutang" dan "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan"* | | √ | Tidak |
| **TELAAH PER AKUN PADA NERACA PERCOBAAN** | | | |
| **AKUN ASET (1xxxxx)** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun Aset (1xxxxx) yang semestinya tidak terdapat di K/L tersebut, misal Persediaan Amunisi yang ada di Kementerian Kesehatan, atau persediaan Bansos di LIPI, atau Piutang BLU layanan Kesehatan di Kemenristek Dikti. | | √ | Tidak |
| 2 Adakah Akun 1111xx hingga 1115xx? *(Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya adalah akun BUN)* | | √ | Tidak |
| ***Akun Dibayar dimuka (prepaid) dan Uang Muka Belanja Khusus BUN (Transaksi Hibah, Bunga, Subsidi, Lain-lain, dan Transfer merupakan Transaksi BUN)*** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi **dibayar dimuka *(prepaid)*** | | √ | Tidak |
| 2. Akun 114214/5/6/8 **Uang Muka Belanja** Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain | | √ | Tidak |

| AKUN KEWAJIBAN (2xxxxx) | Ada | Tidak | Seharusnya |
|---|---|---|---|
| 1. Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain **Yang Masih Harus Dibayar** | | √ | Tidak |
| **Telaah Akun Hibah Langsung Yang Belum Disahkan (akun 218211)** | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (*Cek di Neraca Percobaan saldo awal*) | | **N/a** | Ya/Tidak |
| 2. Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada akhir tahun 2020? (*untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan 2020)* | | **N/a** | Ya |
| 3. Jika saldo awal akun 218211 **tidak sama** saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan? | | **N/a** | Tidak |
| *Sehubungan terbitnya Surat S-876/PB/2020 ttg Penyelesaian Hibah Langsung Bentuk Uang/Barang/Jasa/ Surat Berharga Tahun Anggaran Yang Lalu, satker yang memiliki hibah langsung TAYL diwajibkan untuk mengesahkan pendapatan hibahnya sehingga saldo akun hibah langsung yang belum disahkan pada laporan keuangan Tahunan adalah Hibah Tahun Anggaran Berjalan yang belum disahkan.* | | | |
| 4. Jika ada akun 111827-Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan, apakah nilainya ≤ akun 218211 ? | | **N/a** | Ya |
| **AKUN EKUITAS (3xxxxx)** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun 391117-Penyesuaian Nilai Persediaan | | **N/a** | Tidak |
| 2. Adakah akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kec. Di RRI, TVRI dan POLRI | | **N/a** | Tidak |
| 3. Adakah Saldo akun 391114-Revaluasi Aset Tetap | | **N/a** | Ya |
| 4. Adakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya | | **N/a** | Ada/Tidak |
| 5. Jika ada, Apakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya berasal dari transaksi reklasifikasi Aset Tetap /Aset Lainnya dengan masa manfaat yang berbeda dan/atau reklasifikasi persediaan menjadi aset ekstrakomptabel atau sebaliknya | | **N/a** | Ya |
| 6. Apakah Saldo akun 391131-Pengesahan Hibah Langsung ≥ akun 111822-Kas Lainnya di Kementerian Negara/ Lembaga dari Hibah | | **N/a** | Ya |
| *saldo akun 391151 hanya berasal dari selisih akumulasi penyusutan aset yang dilakukan reklas keluar dan reklas masuk. Nilai* ***aset*** *yang direklas keluar dan direklas masuk semestinya sama. Selisih transaksi reklas keluar dan reklas masuk aset tetap/persediaan bisa ditelusuri dari menu jurnal penyesuaian di Aplikasi E-rekon* | | | |

| **Akun 313221-Transfer Masuk (TM) dan akun 313211-Transfer Keluar (TK)** | |
|---|---|
| 1. Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada excel Monitoring TK/TM e-Rekon&LK | 0 |
| *Selisih secara absolut diperoleh dari e-rekon&LK (menu monitoring >> Transfer Masuk/Keluar), dengan mengurangkan kolom TK dengan kolom TM, kemudian hasilnya diabsolutkan (yang hasilnya negatif, dibuat positif). Apakah ada penjelasan secara manajemen penyebab selisih TKTM secara absolut tsb ?* | |
| 2. Nilai selisih TK/TM secara Neto/Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan | 0 |

| **AKUN PENDAPATAN (4xxxxx)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Akun Pendapatan Perpajakan (41xxxx)** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun 41xxxx-Pendapatan Perpajakan *kecuali BA.015.04 ?* | | √ | Tidak |
| **Ketepatan penggunaan Akun PNBP Baru** *(Kepdirjen 211/PB/2018 BAS)* | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun 423xxx | | √ | Tidak |
| 2. Adakah akun 421xxx khusus BUN? Yaitu 421111, 421211, 421621 | | √ | Tidak |
| 3. Adakah akun 422xxx khusus BUN? Yaitu 4221xx | | √ | Tidak |
| 4. Adakah akun 425xxx khusus BUN? Antara lain 425143, 425144, 425161, 425162, 425745, 425772, 425773, 425774, 425815, 425816, 425998 | | √ | Tidak |

| Akun Penerimaan Kembali Belanja Khusus BUN | Ada | Tidak | Seharusnya |
|---|---|---|---|
| 1. Adakah Akun 425914/5/6/8/9 Penerimaan kembali belanja Kewajiban Utang/Subsidi/hibah/ lain-lain/transfer TAYL | | √ | Tidak |
| **Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun yang tidak normal keberadaannya?, *misalnya pendapatan SIM/STNK/ Kejaksaan terdapat pada Kementerian Kesehatan* | | √ | Tidak |
| 2. Adakah akun 425719-Pendapatan Bunga Lainnya Di KL? *seharusnya 425764-Pendapatan Jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro)* | | √ | Tidak |
| **Akun Pendapatan Hibah (43xxxx)** | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun 43xxxx-Pendapatan Hibah | | √ | Tidak |
| **Telaah Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)** | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Apakah ada akun 491429-Pendapatan Perolehan Aset Lainnya? | | √ | Ya/Tidak |
| 2. Jika ada, apakah benar? *(Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?* | | √ | Ya/Tidak |
| **AKUN BELANJA (5xxxxx)** | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun 54/55/56/57xxxx (Beban Bunga, Subsidi, Hibah, lain-lain) ? | | √ | Tidak |
| **TELAAH TERKAIT BLU** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" | | √ | Tidak |
| 2. Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada Aplikasi e-rekon? (*cek pada Aplikasi e-Rekon pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal*) | | √ | Tidak |
| **Jika TIDAK Memiliki Satker BLU** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah akun 424xxx-Pendapatan BLU | | √ | Tidak |
| 2. Adakah akun 525xxx (Belanja Barang dan Jasa BLU) | | √ | Tidak |
| 3. Adakah akun 527xxx (Belanja Modal BLU) | | √ | Tidak |
| **Telaah Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan** | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 491511 | | | 0 |
| 2. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 593311 | | | 0 |
| 3. Isi kolom di sebelah kanan hasil dari akun 491511 dikurangi akun 593311 | | | - |
| 4. Apakah nilai angka 1, 2, dan 3 diatas normal ? Tidak terlalu besar atau terlalu kecil? | | | Tidak |
| *Untuk mengetahui apakah selisih tsb. Wajar, dapat dengan cara: membandingkan dengan tahun lalu, men-sort ascending per satker dan menelaah apakah normal (misalnya satker kecil namun nilainya lebih besar dari Satker Besar), atau membuat benchmark per Satker kecil/satker besar dan cara2 lainnya.* | | | |
| 5 Adakah akun 491511/593311 yang berasal dari transaksi Reklas Keluar (K10)/Reklas Masuk(M07) | | | Tidak |
| *Jenis Transaksi* K10-Reklas Keluar *dan M07-Reklas Masuk seharusnya menghasilkan akun "391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya". Jika masih terdapat Jenis transaksi tersebut yang menghasilkan 491511/593311, satker tersebut belum melakukan update Aplikasi persediaan dan melakukan pengiriman ulang dari bulan januari. Untuk menelusuri dapat dilakukan dengan mencetak excel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian filter Jenis Transaksi K10/M07* | | | |
| 6. Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? | √ | | Ya/Tidak |
| 7. Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? | √ | | Ya |

| LAPORAN OPERASIONAL | | | |
|---|---|---|---|
| **Pengecekan Pos/Akun yang tidak boleh ada** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Adakah pendapatan Perpajakan (Kecuali BA.015) | | √ | Tidak |
| 2. Adakah pendapatan Hibah | | √ | Tidak |
| 3. Adakah beban bunga | | √ | Tidak |
| 4. Adakah beban subsidi | | √ | Tidak |
| 5. Adakah beban hibah | | √ | Tidak |
| 6. Adakah beban transfer | | √ | Tidak |
| 7. Adakah beban lain-lain | | √ | Tidak |
| **Pengecekan saldo Normal** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 8. Adakah akun "null" atau tidak ada uraiannya (*saldo akun "null" biasanya disebabkan karena belum dilakukan update aplikasi*) | | √ | Tidak |
| 9. Apakah seluruh akun bernilai positif, kecuali Beban Penyisihan Piutang | √ | | Ya |
| *Seluruh Akun LO Nilai Normalnya adalah Positif (baik pada Kegiatan Operasional, Non Operasional maupun Pos Luar Biasa), kecuali beban penyisihan piutang* ***dapat*** *bernilai negatif. (yang harus positif adalah akunnya, sedangkan penjumlahan/sub penjumlahan pada LO dapat bernilai Negatif).* | | | |
| **Kebenaran Beban Penyisihan Piutang** *sesuai Perdirjen 43/2015* | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 10. Saldo Awal Penyisihan Piutang *(Jk.Pendek dan Jk.Panjang)* - Saldo Akhir Penyisihan Piutang *(Jk.Pendek dan Jk.Panjang)* = Beban Penyisihan Piutang LO | √ | | Ya |
| *Jika hasil diatas "tidak", maka cek apakah ada penghapusan piutang dan/atau koreksi piutang senilai selisih diatas. Jika tidak ada, kemungkinan salah dalam menjurnal penyisihan piutang.* | | | |
| LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS | | | |
| | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Apakah ada saldo pos "Selisih Revaluasi Aset" | | √ | Tidak |
| *Jika ada, telusuri saldo tersebut terdapat di satker mana melalui aplikasi e-rekon kemudian pastikan kebenaran dokumen sumbernya.* | | | |
| 2. Pada LPE, apakah "Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir" | √ | | Sama |
| *Apabila perhitungan no.2 menghasilkan "tidak sama" berarti ada Satker melakukan jurnal menggunakan akun 391111* | | | |
| **Pengecekan akun koreksi** | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| Cek seluruh akun koreksi yaitu 391113, 391114, 391116, 391118 dan 391119 | | | |
| 1. Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud ? | | N/a | Ya |
| **Contoh 1** : - | | | |
| **Contoh 2** : - | | | |
| N E R A C A | | | |
| | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Apakah Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN | √ | | Ya |
| 2. Apakah ada Penjurnalan akun "Belum Diregister" yang dipasangkan dengan beban ? | | √ | Tidak |
| *Pastikan tidak terdapat jurnal manual yang dilakukan oleh operator dalam rangka menghilangkan Akun belum diregister dengan memasangkannya dengan akun beban yang disebabkan karena kesalahan akun belanja. Jurnal tersebut dapat ditelusuri dengan mencetak excel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian memilih jenis jurnal "ALL" atau "JRNADJ" dan "JRNUMUM", kemudian filter kode akun register (D/K) dan Akun Beban (D/K)* | | | |
| 3. Dari kolom perbandingan antara 31 Desember 2020 dengan 31 Desember 2019 adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar (terlalu tinggi/rendah) tanpa penjelasan? | | √ | Tidak |
| 4. Normalnya total ASET akan naik dibanding Audited 2020, Apakah demikian? | √ | | Ya |

| TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN | | | |
|---|---|---|---|
| *Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya, bila jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya juga "TIDAK"* | | | |
| **Pengecekan Saldo Kas di Bendahra Pengeluaran** | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Apakah Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran = LPJ Bendahara dan Aplikasi Silabi ? | √ | | Ya |
| **Pengecekan telah melakukan penyisihan piutang** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 2. Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun: | √ | | Ada/Tidak |
| - Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/Penyisihan TP/TGR (Neraca) | √ | | Ada |
| - Beban Penyisihan Piutang (di LO) | √ | | Ada |
| **Pengecekan telah melakukan reklasifikasi piutang jk. Panjang** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 3. Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun: | √ | | Ada/Tidak |
| - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang | √ | | Ada |
| **Pengecekan persediaan** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 4. Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun: | √ | | Ada/Tidak |
| - Beban Persediaan (di LO) | √ | | Ada |
| - 491511-Pendapatan Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan | √ | | Ada/Tidak |
| - 593311-Beban Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan | √ | | Ada/Tidak |
| **Pengecekan penyusutan aset tetap** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 5. Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun: | √ | | Ada/Tidak |
| - Akumulasi AT/AL (Neraca) | √ | | Ada |
| - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO) | √ | | Ada |
| *Mulai tahun 2018 dengan e-Rekon&LK G2 dimungkinkan ada Satker yang lupa melakukan penyusutan/amortisasi Semester II* | | | |
| **Pengecekan Beban Diserahkan ke Masyarakat & Beban Bansos** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 6. Adakah beban barang diserahkan ke Masyarakat? | | √ | Ya/Tidak |
| Jika Ya, adakah realisasi akun 526xxx pada neraca percobaan kas ? | | | Ya |
| 7. Adakah beban bansos? | | √ | Ya/Tidak |
| Jika Ya, adakah realisasi akun 57xxxx pada neraca percobaan kas ? | | | Ya |
| **Pengecekan Jurnal Akrual** | **Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 8. Adakah realisasi pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492x)? | | √ | Ada/Tidak |
| - Adakah akun 219211-Pendapatan sewa diterima Dimuka pada Neraca ? | | √ | Ada/Tidak |
| 9. Adakah realisasi 522141-Belanja Sewa di Neraca Percobaan Kas () ? | | √ | Ada/Tidak |
| - *Adakah belanja Barang dibayar dimuka pada Neraca* | | √ | Ada/Tidak |
| 10. Adakah realisasi belanja Jasa Listrik/telepon/air di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9) ? | √ | | Ada/Tidak |
| - Ada Belanja Barang yang masih harus dibayar pada Neraca | √ | | Ada |
| KESESUAIAN DENGAN L-BMN | | | |
| **Rekon Internal LKKL dengan L-BMN** | **Ya/Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Sawal di e-Rekon&LK? | | √ | Tidak |
| 2. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Bulan Desember 2020 di e-Rekon&LK? | | √ | Tidak |
| *Pada e-Rekon&LK G2 lihat menu "Monitoring BMN>> Rekap Rekon Internal dan Rekap Rekon Internal Sawal"* | | | |
| 3. Apakah menurut e-Rekon-Ik terdapat Jurnal Tidak lazim (menu Daftar >> Jurnal Tidak Lazim) yaitu jurnal dengan akun Persediaan/Aset yang seharusnya hanya kiriman dari Aplikasi SIMAK ? | | √ | Tidak |
| 4. Jika ada, apakah jurnal tersebut telah benar? | √ | | Ya |

| Validasi Transaksi BMN Pada Aplikasi e-Rekon | | Ada | Tidak | Seharusnya |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Apakah terdapat transaksi BMN yang terkena validasi pada Aplikasi e-Rekon&LK yang meliputi , Nilai Perolehan Minus, Nilai Buku Minus dll. (*Masuk ke Aplikasi e-Rekon&LK, kemudian pilih "daftar BMN"*) | | √ | |

| | MENU DAFTAR BMN | eharusny | Ya | Tidak |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Adakah Nilai Perolehan Minus (Intrakomptabel)? | Tidak | | |
| 2 | Berapa NUP BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi jumlah NUP) | | | 0 |
| 3 | Berapa Total Nilai BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi nilai rupiahnya) | | | 0 |
| 4 | Adakah Nilai Buku Minus (Intrakomptabel)? | Tidak | | |
| 5 | Berapa NUP BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi jumlah NUP) | | | 0 |
| 6 | Berapa Total Nilai BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi nilai rupiahnya) | | | 0 |

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

| | | Ada | Tidak | Seharusnya |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Adakah Pagu Minus? *(Cek melalui e-Rekon-lk menu daftar >> pagu minus")* | | √ | Tidak |
| 2. | Adakah uraian jenis belanja *"tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas?* | | √ | Tidak |
| **Pengecekan TDK** | | | | |
| 1. | Adakah TDK Belanja Netto baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo | | √ | Tidak |
| 2. | Adakah TDK Pendapatan Netto di Satker Aktif, Tidak Aktif dan tidak aktif bersaldo ? | | √ | Tidak |
| 3. | Adakah TDK Pendapatan MPHL-BJS | | √ | Tidak |
| 4. | Adakah TDK Kas di Bendahara BLU baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo | | √ | Tidak |
| 5. | Adakah TDK Kas di Bendahara Pengeluaran baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo | | √ | Tidak |
| 6. | Adakah TDK Kas Hibah baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo | | √ | Tidak |

*e-Rekon&LK Menu Monitoring >> Transaksi Dalam Konfirmasi" atas seluruh jenis TDK baik pada Satker DIPA Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo*

SATKONS dan PENGAWASAN TEMUAN BPK TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA

Telaah ini bertujuan meminimalisir adanya temuan tahun lalu yang belum diselesaikan dan terjadinya temuan yang berulang. Dibawah ini adalah contoh-contoh telaahnya.

| Satker Konsolidasian | | Ya | Tidak | Seharusnya |
|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Apakah Jurnal tahun 2022 telah diselesaikan (Dinihilkan) ?** | √ | | |
| **2.** | **Apakah telah dilakukan Jurnal Take-In Reval dengan benar ?** | √ | | |
| *Cek kebenaran apabila ada Jurnal baru di Tahun 2020* | | | | |
| **Pertanyaan berdasarkan temuan-temuan BPK tahun-tahun lalu (Disesuaikan dengan kondisi masing-masing satker)** | | **Ya** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 1. | Apakah sudah dibuat Berita Acara *Stock Opname* Persediaan ? | √ | | Ya |
| 2. | Apakah semua jurnal manual di SAIBA telah dibuatkan Memo Penyesuaian beserta dokumen pendukung terkait? | √ | | Ya |
| 3. | Masih adakah kesalahan akun belanja Persediaan | | √ | Tidak |
| 4. | Apakah PNBP telah disetor tepat pada waktunya (tidak terlambat) | √ | | Ya |
| 5. | Adakan PNBP digunakan langsung? | | √ | Tidak |
| 6. | Apakah seluruh pendapatan dan Belanja BLU telah disahkan (di-SP3B-BLUkan)? | | N/a | Ya |
| 7. | Apakah seluruh hibah langsung telah disahkan (di-SP2HL-kan)? | | N/a | Ya |
| 8. | ..... | | | Ya |

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

| Kesesuaian antara Face Laporan dan CaLK | Sama | Tidak | Seharusnya |
|---|---|---|---|
| 1. Rincian yang ada di CALK sama dengan LKKL (Neraca Percobaan) | √ | | Sama |
| *Masih sering ditemukan kesalahan ketik nilai2 yang seharusnya dituliskan di CaLK.* | | | |
| **Kecukupan pengungkapan pada CaLK (Bila akun tsb ada)** | **Ya/Ada** | **Tidak** | **Seharusnya** |
| 2. Apakah pengungkapan Revaluasi BMN telah sesuai baik pada Penjelasan Umum, LO, LPE dan Neraca ? | √ | | Ya |
| 3. Apakah pengungkapan dan ikhtisar Transaksi yang bersumber dari PHLN telah secara memadai sesuai format ? | √ | | Ya |
| 4. Apakah pengungkapan KDP telah sesuai? | √ | | Ya |
| 5. Apakah ada penjelasan akun "Dana Yang Dibatasi Penggunaannya" ? | N/a | | Ada |
| *Akun Kas dan Akun lainnya yang substansinya merupakan Kas adalah akun yang "sensitif", pastikan kebenaran seluruh akun tsb., bila perlu bandingkan dengan LPJ Bendahara dan Rekening Koran.* | | | |
| 7. Apakah terdapat penjelasan akun Hibah Langsung yang Belum Disahkan ? | √ | | Ya |
| 8. Apakah format dan penjelasan akun-akun LPE telah sesuai? Terutama penjelasan akun Koreksi? | √ | | Ya |
| 9 Apakah belanja dalam rangkan penanganan Pandemi Covid-19 telah dijelaskan dalam CaLK? | √ | | Ya |

## ANALISIS LAINNYA

| Analisis Laporan Keuangan Lainnya | Ya | Tidak | Seharusnya |
|---|---|---|---|
| 1. Apakah Realisasi Belanja 51 + 525111 = Beban Pegawai pada Laporan Operasional | √ | | Ya |
| 2. Apakah realisasi belanja 53 = (Pembelian Aset Tetap+Perolehan KDP+Pengembangan KDP)-Hibah Langsung Barang | √ | | Ya |
| 3 Apakah Beban Penyusutan/Amortisasi = Akumulasi Penyusutan/Amortisasi 2020 - Saldo Awal Penyusutan/Amortisasi 2020 | √ | | Ya |
| 4. Apakah Beban Persediaan = Saldo Awal + Pembelian - Saldo Akhir (***rumus perhitungan beban persediaan terlampir***) | √ | | Ya |

## Pengungkapan Dampak dan Penanganan Pandemi COVID-19

| Kecukupan pengungkapan pada CaLK - LRA | Ada | Tidak |
|---|---|---|
| 1. Apakah terdapat pengungkapan atas *Refocussing* kegiatan/Realokasi anggaran/Revisi DIPA terkait penanganan Pandemi Covid-19 | √ | |
| 2. Jika terdapat *Refocussing* kegiatan/Realokasi anggaran/Revisi DIPA terkait penanganan Pandemi Covid-19, berapa nominal perubahannya (kenaikan/penurunan) pada total anggaran K/L | - | |
| 3 Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Estimasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBP) sebagai dampak Pandemi Covid-19 | √ | |
| 4. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBP) khususnya sebagai dampak Pandemi Covid-19 | √ | |
| 5. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Belanja dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Non penanganan pandemi Covid-19 | √ | |
| 6. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Belanja dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun penanganan pandemi Covid-19 | √ | |
| **Kecukupan pengungkapan pada CaLK - Laporan Operasional** | **Ada** | **Tidak** |
| 7. Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Realisasi Pendapatan - LO (Pajak *dan/atau PNBP) sebagai dampak Pandemi Covid-19* | √ | |
| 8. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Beban dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Non penanganan pandemi Covid-19 | √ | |
| 9. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Beban dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun penanganan pandemi Covid-19 | √ | |

| Kecukupan pengungkapan pada CaLK - Laporan Perubahan Ekuitas | | Ada | Tidak |
|---|---|---|---|
| 10. | Apakah terdapat pengungkapan atas Transaksi Antar Entitas berupa Transfer Masuk – Transfer Keluar, dapat berupa pengiriman barang persediaan, peralatan dan mesin berupa alat kesehatan, dan/atau jenis-jenis BMN lainnya yang spesifik untuk penanganan pandemi COVID-19. | √ | |
| 11. | Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi pengesahan hibah langsung baik berupa uang, barang, maupun jasa yang diterima oleh K/L dalam rangka penanganan pandemi COVID-19 | √ | |
| **Kecukupan pengungkapan pada CaLK - Neraca** | | **Ada** | **Tidak** |
| 12. | Apakah terdapat pengungkapan atas Pos Aset, antara lain : | | |
| | a. Kenaikan/penurunan Piutang sebagai dampak pandemi Covid-19 | √ | |
| | b. Kenaikan/penurunan Persediaan sebagai dampak pandemi Covid-19 | √ | |
| | c. Kenaikan/penurunan KDP sebagai dampak pandemi Covid-19 | √ | |
| | d. Kenaikan/penurunan pos aset yang lain, sebutkan ..... | √ | |
| 13. | Apakah terdapat pengungkapan atas Pos Kewajiban, antara lain : | | |
| | a. Kenaikan/penurunan Utang kepada pihak ketiga sebagai dampak pandemi Covid-19 | √ | |
| | b. Kenaikan/penurunan Hibah yang belum disahkan sebagai dampak pandemi Covid-19 | √ | |

*Analisis Laporan Keuangan Lainnya dimungkinkan menghasilkan perhitungan yang tidak sama dengan rumus. Namun perlu dianalisis penyebab selisihnya. Analisis dapat dilakukan dengan bantuan ayat Jurnal Penyesuaian (excel) yang tersedia pada Aplikasi e-Rekon&LK.*

## LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

*"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk perbedaan dengan e-Rekon&LK"*

Mengetahui

Pejabat Penyusun LKKL,

(Santi Retno Astuti )

NIP. 198710222009112001

Yogyakarta, 3 Mei 2024

Penelaah,

(Nur fajar Kusumawati )

NIP. 198804232014022001

# FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| Kementerian Negara/ Lembaga | : | KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN |
| Eselon I | : | BPSDMI |
| Wilayah | : | YOGYAKARTA |
| Satuan Kerja | : | Politeknik ATK Yogyakarta |
| No. Dokumen | : | 2/Jurnal Penyesuaian |
| Tanggal | : | 31/12/2023 |
| Tahun Anggaran | : | 2023 |
| Keterangan | : | Jurnal Manual |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ Penyesuaian Neraca

☐ Jurnal Penyesuaian

☑ Jurnal Koreksi

Kategori : 01 Pendapatan diterima dimuka

☐ Jurnal Umum

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 425131 | Pendapatan sewa tanah, gedung, dan bangunan | 192.102,00 | |
| | K | 391119 | Koreksi lainnya | | 192.102,00 |

**Keterangan :**

*Jurnal penyesuaian atas pendapatan sewa diterima dimuka Januari 2024*

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

# FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **1/Jurnal Penyesuaian** |
| **Tanggal** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☐ **Jurnal Penyesuaian**

☑ **Jurnal Koreksi**

Kategori : 01 Pendapatan diterima dimuka

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 425412 | Pendapatan Biaya Pendidikan | 2.600.000,00 | |
| | K | 391119 | Koreksi Lainnya | | 2.600.000,00 |

**Keterangan :**

*Jurnal penyesuaian atas pendapatan diterima dimuka SPP Mahasiswa Januari 2024*

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

# FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **5/Jurnal Penyesuaian** |
| ***Tanggal*** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ ***Penyesuaian Neraca***

☑ **Jurnal Penyesuaian**

☑ **Jurnal Koreksi**

Kategori : 04 Belanja yang masih harus dibayar

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 115212 | Piutang Lainnya | 601.900,00 | |
| | K | 114111 | Belanja Pegawai Dibayar DI Muka | | 601.900,00 |

**Keterangan :**

*Jurnal penyesuaian atas Beban Dibayar Dimuka (Sewa E Jurnal )*

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

# FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **5/Jurnal Penyesuaian** |
| **Tanggal** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☑ **Jurnal Penyesuaian**

☑ **Jurnal Koreksi**

Kategori : 04 Belanja yang masih harus dibayar

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 511129 | Belanja Uang Makan PNS | 6.100,00 | |
| | K | 114111 | Belanja Pegawai Dibayar DI Muka | | 6.100,00 |

**Keterangan :**

*Jurnal penyesuaian atas Beban Dibayar Dimuka (Sewa E Jurnal )*

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

## FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **5/Jurnal Penyesuaian** |
| **Tanggal** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☑ **Jurnal Penyesuaian**

Kategori : 03 Beban Dibayar Dimuka

☐ **Jurnal Koreksi**

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 114111 | Belanja Pegawai Dibayar Dimuka | 41.000,00 | |
| | K | 511129 | Belanja Uang Makan PNS | | 41.000,00 |

**Keterangan :**

Jurnal penyesuaian atas kelebihan beban Uang Makan PNS

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

## FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **8/Jurnal Penyesuaian** |
| **Tanggal** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☑ **Jurnal Penyesuaian**

Kategori : 03 Beban Dibayar Dimuka

☐ **Jurnal Koreksi**

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 114111 | Belanja Pegawai Dibayar Dimuka | 560.900,00 | |
| | K | 511129 | Belanja Uang Makan PNS | | 560.900,00 |

**Keterangan :**

Jurnal penyesuaian atas kelebihan beban Uang Makan PNS

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

# FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **5/Jurnal Penyesuaian** |
| **Tanggal** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☑ **Jurnal Penyesuaian**

Kategori : 03 Beban Dibayar Dimuka

☐ **Jurnal Koreksi**

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 522141 | Belanja Sewa | 45.000.000,00 | |
| | K | 114112 | *Belanja Barang yang dibayar dimuka* | | 45.000.000,00 |

**Keterangan :**

Jurnal penyesuaian atas Beban Dibayar Dimuka (Sewa E Jurnal )

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

## FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **3/Jurnal Penyesuaian** |
| **Tanggal** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☐ **Jurnal Penyesuaian**
Kategori :

☐ **Jurnal Koreksi**

☑ **Jurnal Manual**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 491511 | Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan | 178.000.000,00 | |
| | K | 593311 | *Belanja Penyesuaian Nilai Persediaan* | | 178.000.000,00 |

**Keterangan :**

Jurnal penyesuaian atas Eliminasi beban penyisihan Nilai Persediaan

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

# FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| Kementerian Negara/ Lembaga | : | KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN |
| Eselon I | : | BPSDMI |
| Wilayah | : | YOGYAKARTA |
| Satuan Kerja | : | Politeknik ATK Yogyakarta |
| No. Dokumen | : | 2/Jurnal Penyesuaian |
| Tanggal | : | 31/12/2023 |
| Tahun Anggaran | : | 2023 |
| Keterangan | : | Jurnal Manual |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☑ **Jurnal Penyesuaian**

Kategori : 01 Pendapatan diterima dimuka

☐ **Jurnal Koreksi**

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 425131 | Pendapatan sewa tanah, gedung, dan bangunan | 15.678.709,00 | |
| | K | 219211 | *Pendapatan sewa Diterima Dimuka* | | 15.678.709,00 |

**Keterangan :**

Jurnal penyesuaian atas pendapatan sewa diterima dimuka Januari 2024

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

# FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **1/Jurnal Penyesuaian** |
| **Tanggal** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☑ **Jurnal Penyesuaian**

Kategori : 04 Belanja yang masih harus dibayar

☐ **Jurnal Koreksi**

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 522111 | Belanja Langganan Listrik | 37.499.600,00 | |
| | K | 212112 | *Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar* | | 37.499.600,00 |

**Keterangan :**

Jurnal penyesuaian atas beban langganan Listrik bulan Desember 2023

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

## FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| Kementerian Negara/ Lembaga | : | KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN |
| Eselon I | : | BPSDMI |
| Wilayah | : | YOGYAKARTA |
| Satuan Kerja | : | Politeknik ATK Yogyakarta |
| No. Dokumen | : | 7/Jurnal Penyesuaian |
| Tanggal | : | 31/12/2023 |
| Tahun Anggaran | : | 2023 |
| Keterangan | : | Jurnal Manual |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☑ **Jurnal Penyesuaian**

Kategori : 04 Belanja yang masih harus dibayar

☐ **Jurnal Koreksi**

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 522113 | Belanja Langganan Air | 580.450,00 | |
| | K | 212112 | Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar | | 580.450,00 |

**Keterangan :**

Jurnal penyesuaian atas beban langganan air bulan Desember 2023

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

# FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **3/Jurnal Penyesuaian** |
| **Tanggal** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☑ **Jurnal Penyesuaian**

Kategori : 04 Belanja yang masih harus dibayar

☐ **Jurnal Koreksi**

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 522112 | Belanja Langganan Telepon | 551.976,00 | |
| | K | 212111 | *Belanja Pegawai yang Masih Harus* Dibayarkan | | 551.976,00 |

**Keterangan :**

Jurnal penyesuaian atas beban langganan telepon bulan Desember 2023

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

# FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

| | | |
|---|---|---|
| **Kementerian Negara/ Lembaga** | : | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **Eselon I** | : | **BPSDMI** |
| **Wilayah** | : | **YOGYAKARTA** |
| **Satuan Kerja** | : | **Politeknik ATK Yogyakarta** |
| **No. Dokumen** | : | **4/Jurnal Penyesuaian** |
| **Tanggal** | : | **31/12/2023** |
| **Tahun Anggaran** | : | **2023** |
| **Keterangan** | : | **Jurnal Manual** |

**KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN**

☐ **Penyesuaian Neraca**

☑ **Jurnal Penyesuaian**

Kategori : 04 Belanja yang masih harus dibayar

☐ **Jurnal Koreksi**

☐ **Jurnal Umum**

| Tgl | D/K | Kode MAK | Akun | Rupiah Debet | Rupiah Kredit |
|---|---|---|---|---|---|
| 31-Dec-23 | D | 512411 | Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/kegiatan/Kinerja) | 508.252,00 | |
| | K | 212111 | *Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar* | | 508.252,00 |

**Keterangan :**

Jurnal penyesuaian atas beban tunjangan Kinerja PNS

Yogyakarta, 31 Desember 2023

Dibuat oleh :

Santi Retno Astuti
Pengelola SAI

Disetujui oleh :

Edi Subagya
Kasubag. Tata Usaha

# LPJ BENDAHARA PENERIMAAN DAN PENGELUARAN

## LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

**Bulan: Desember 2023**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Kementerian/Lembaga | : (019) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN | Tgl. No. SP | : 30 November 2022 , DIPA-019.10.2.579333/2023 |
| Unit Organisasi | : (10) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI | Tahun | : 2023 |
| Provinsi/Kabupaten/Kota | : (04.01) DI YOGYAKARTA / KAB. BANTUL | KPPN | : (030) Yogyakarta |
| Satuan Kerja | : (579333) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA | | |
| Alamat dan No Telp | : | | |

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00127/DRPP/579333/2023

| | Jenis Buku Pembantu | Saldo Awal (Rp.) | Penambahan (Rp.) | Pengurangan (Rp.) | Saldo Akhir (Rp.) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | **BP Kas, BPP dan UM** | 6.955.603,00 | 1.019.548.122,00 | 1.026.503.725,00 | 0,00 |
| | 1. BP Kas (Tunai & Bank) | 6.955.603,00 | 1.019.548.122,00 | 1.026.503.725,00 | 0,00 |
| | 2. BP UM (Voucher) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. BP BPP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | **BP Selain Kas** | 6.955.603,00 | 1.019.548.122,00 | 1.026.503.725,00 | 0,00 |
| | 1. BP UP*) | 6.955.603,00 | 188.399.030,00 | 195.354.633,00 | 0,00 |
| | 2. BP TUP*) | 0,00 | 786.995.471,00 | 786.995.471,00 | 0,00 |
| | 3. BP LS-Bendahara | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. BP Pajak | 0,00 | 44.153.621,00 | 44.153.621,00 | 0,00 |
| | 5. BP Hibah | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6. BP Lain-lain | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. Uang Tunai di Brankas | Rp. | 0,00 | |
| 2. Uang di Rekening Bank | Rp. | 0,00 | (terlampir salinan rekening koran) |
| 3. Jumlah Kas | Rp. | 0,00 | |

III. Selisih Kas

| | | |
|---|---|---|
| 1. Saldo Akhir BP Kas | Rp. | 0,00 |
| 2. *Jumlah Kas (II.3)* | Rp. | 0,00 |
| 3. Selisih Kas | Rp. | 0,00 |

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

*A. UP*

| | | |
|---|---|---|
| 1. Saldo UP | Rp. | 0,00 |
| 2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan | Rp. | 0,00 |
| 3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP | Rp. | 0,00 |
| 4. Saldo UP menurut UAKPA | Rp. | 0,00 |
| 5. Selisih Pembukuan UP | Rp. | 0,00 |

B. TUP

| | | |
|---|---|---|
| 1. Saldo TUP | Rp. | 0,00 |
| 2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan | Rp. | 0,00 |
| 3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP | Rp. | 0,00 |
| 4. Saldo TUP menurut UAKPA | Rp. | 0,00 |
| 5. Selisih Pembukuan TUP | Rp. | 0,00 |

C. Lainnya

| | | |
|---|---|---|
| 1. *Saldo Lainnya* | Rp. | 0,00 |
| 2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA | Rp. | 0,00 |
| 3. Selisih Pembukuan Lainnya | Rp. | 0,00 |

V. Penjelasan Selisih Kas dan / atau selisih pembukuan UP (apabila ada)

1.

2.

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

*DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN*
NIP. 196601011994031008

KAB. BANTUL, Desember 2023
Bendahara Pengeluaran

NUR FAJAR KUSUMAWATI
NIP. 198804232014022001

Dicetak pada tanggal 04 Januari 2024

# Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 29 bulan Desember tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 9892235793331000 *dengan posisi saldo Buku Kas Umum* sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00127/DRPP/579333/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

| | | | |
|---|---|---|---|
| A. | Saldo Kas Bendahara | | |
| 1 | Saldo BP Kas (Tunai dan Bank) | Rp. | 0 |
| 2 | Saldo BP UM (Voucher) | Rp. | 0 |
| 3 | Saldo BP BPP | Rp. | 0 |
| 4 | Jumlah (A1+A2+A3) | Rp. | 0 |
| B. | Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari : | | |
| 1 | Saldo BP UP | Rp. | 0 |
| 2 | Saldo BP TUP | Rp. | 0 |
| 3 | Saldo LS-Bendahara | Rp. | 0 |
| 4 | Saldo Pajak | Rp. | 0 |
| 5 | Saldo Hibah | Rp. | 0 |
| 6 | Saldo BP Lain-lain | Rp. | 0 |
| 7 | Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6) | Rp. | 0 |
| C. | Selisih pembukuan (A4-B6) | Rp. | 0 |

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

| | | | |
|---|---|---|---|
| A. | Kas yang dikuasai bendahara | | |
| 1 | Uang Tunai di Kas Bendahara | Rp. | 0 |
| 2 | Uang di Rekening Bendahara | Rp. | 0 |
| 3 | Jumlah Kas (A1+A2) | Rp. | 0 |
| B. | Selisih Kas (I.A.I-II.A.3) | Rp. | 0 |

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

| | | | |
|---|---|---|---|
| A. | Pembukuan menurut Bendahara | | |
| 1 | a. Saldo UP | Rp. | 0 |
| | b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan | Rp. | 0 |
| | c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP | Rp. | 0 |
| 2 | a. Saldo TUP | Rp. | 0 |
| | b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan | Rp. | 0 |
| | c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP | Rp. | 0 |
| 3 | Saldo Lainnya | Rp. | 0 |
| 4 | Jumlah (A1+A2+A3) | Rp. | 0 |
| B. | Pembukuan menurut UAKPA | | |
| 1 | Kas UP di Bendahara | Rp. | 0 |
| 2 | Kas TUP di Bendahara | Rp. | 0 |
| 3 | Kas Lainnya di Bendahara | Rp. | 0 |
| 4 | Jumlah (B1+B2+B3) | Rp. | 0 |
| C. | Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A.4-III.B.4) | Rp. | 0 |

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. *Selisih Pembukuan UP (III.C)*

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

NUR FAJAR KUSUMAWATI
NIP. 198804232014022001

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN
NIP. 196601011994031006

## *DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN

### SATKER 579333

### BULAN : DESEMBER 2023

| NO | NO. REKENING | NAMA REKENING | NAMA BANK | KODE REK** | NOMOR SURAT IJIN | TANGGAL SURAT IJIN | TGL TRANSAKSI TERAKHIR | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 9892235793331000 | BPG 030 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA | BNI | 20 | S-2918/WPB.12/KP.07/2020 | 08-09-2020 | 2023-12-31 | 0.00 |

BENDAHARA PENGELUARAN

NUR FAJAR KUSUMAWATI
NIP. 198804232014022001

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

** Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran, 21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya

## LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENERIMAAN

**Bulan: Desember 2023**

Kementerian/Lembaga : (019) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN

Unit Organisasi : (10) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI

Provinsi/Kabupaten/Kot : (04.01) DI YOGYAKARTA / KAB. BANTUL

Satuan Kerja : (579333) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl, No. SP DIPA : 30 November 2022 . DIPA-019.10.2.579333/2023

Tahun Anggaran : 2023

KPPN : (030) Yogyakarta

Alamat dan No Telp :

I. Keadaan pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00221/SSBP/579333/2023

| | Jenis Buku Pembantu (Rp.) | Saldo Awal (Rp.) | Penambahan (Rp.) | Pengurangan (Rp.) | Saldo Akhir (Rp.) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A. | **BP Kas** | **0,00** | **1.175.000,00** | **1.175.000,00** | **0,00** |
| | 1. BP Kas (Tunai & Bank) | 0,00 | 1.175.000,00 | 1.175.000,00 | 0,00 |
| **B.** | **BP Selain Kas** | **0,00** | **1.175.000,00** | **1.175.000,00** | **0,00** |
| | 1. BP PNBP | 0,00 | 1.175.000,00 | 1.175.000,00 | 0,00 |
| | 2. BP DPK | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. BP Pajak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. BP Lainnya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Uang Tunai di Brankas | Rp | 0,00 |
| 2. | Uang di Rekening Bank (terlampir salinan rekening koran) | Rp | 0,00 |
| 3. | Jumlah Kas | Rp | 0,00 |

III. Selisih Kas

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6)) | Rp | 0,00 |
| 2. | Jumlah Kas (II.3) | Rp | 0,00 |
| 3. | Selisih Kas | Rp | 0,00 |

IV. Saldo Uang yang Sudah Menjadi Hak Negara

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Saldo Awal | Rp | 0,00 |
| 2. | Penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan ini | Rp | 1.175.000,00 |
| 3. | Jumlah Penerimaan Negara | Rp | 1.175.000,00 |
| 4. | Setoran atas penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan | Rp | 1.175.000,00 |
| | Saldo Akhir | Rp | 0,00 |

V. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Penyetoran menurut pembukuan bendahara | Rp | 1.175.000,00 |
| 2. | Penyetoran menurut UAKPA(sesuai bukti setor) | Rp | 1.432.149,00 |
| 3. | Selisih | Rp | - 257.149,00 |

VI. Pembukuan dan fisik kas telah diperiksa oleh KPA dengan hasil sebagai berikut:

1. Selisih Kas (saldo akhir I.A.1-II.3 ) :
2. Selisih Pembukuan (III.C) : Selisih kas sebesar Rp. 257.149,- disebabkan karena adanya setoran sewa rumah dinas a/n Ragil Yuliatmo melalui potongan SPM

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran

DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN

NIP. 196601011994031008

KAB. BANTUL , 02 Januari 2024

Bendahara Penerimaan

SANTI RETNO ASTUTI

III/a 198710222009112001

# Hasil Pemeriksaan Kas

**Periode Desember 2023**

Keadaan pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp. 0.00 dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00221/SSBP/579333/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan

| | | | |
|---|---|---|---|
| A. | Saldo Kas (Bank dan Tunai) | Rp. | 0 |
| B. | Saldo Kas tersebut pada huruf A | | |
| | 1. BP PNBP | Rp. | 0 |
| | 2. BP DPK | Rp. | 0 |
| | 3. BP Pajak | Rp. | 0 |
| | 4. BP Lainnya | Rp. | 0 |
| | 5. Jumlah | Rp. | 0 |
| C. | Selisih Pembukuan (A-B5) | Rp. | 0 |

II. Hasil Pemeriksaan Kas

| | | | |
|---|---|---|---|
| A. | Kas yang dikuasai bendahara | | |
| | 1 Uang Tunai di Kas Bendahara | Rp. | 0 |
| | 2 Uang di Rekening Bendahara | Rp. | 0 |
| | 3 Jumlah Kas (A1+A2) | Rp. | 0 |
| B. | Selisih Kas (IA-II.A.3) | Rp. | 0 |

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

| | | | |
|---|---|---|---|
| A. | Pembukuan menurut Bendahara | | |
| | 1 Penerimaan Yang Telah Disetorkan | Rp. | 1.175.000 |
| | 2 Penerimaan Yang Belum Disetorkan | Rp. | 0 |
| | 3 Jumlah (A1+A2) | Rp. | 1.175.000 |
| B | Pembukuan menurut UAKPA | Rp. | 1.432.149 |
| C | Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (A3-B) | Rp. | - 257.149 |

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Selisih kas sebesar Rp. 257.149,- disebabkan karena adanya setoran sewa rumah dinas a/n Ragil Yuliatmo melalui potongan SPM

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran

Bendahara Penerimaan

SANTI RETNO ASTUTI

III/a 198710222009112001

DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN

NIP. 196601011994031008

# DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING BENDAHARA PENERIMAAN

## SATKER 579333 (POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA)

## BULAN : DESEMBER 2023

| NO | NO. REKENING | NAMA REKENING | NAMA BANK | KODE REK** | NOMOR SURAT IJIN | TANGGAL SURAT IJIN | TGL TRANSAKSI TERAKHIR | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0000000030442681 | BPN 030 POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA | PT. BANK NEGARA INDONESIA 1946 (PERSERO) TBK. - CAPEM JALAN PARANGTRITIS | 10 | S-193/WPB.15/KP.01.04/2019 | 24-01-2019 | 28-12-2023 | 0.00 |

Bendahara Penerimaan,

SANTI RETNO ASTUTI

III/a 198710222009112001

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara

** Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran, 21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya

# ANALISA LAPORAN KEUANGAN

**ANALISIS LAPORAN KEUANGAN**
**PADA SATUAN KERJA POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA DI LINGKUNGAN KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN**
**TA 2023**

| No. | Laporan Realisasi Anggaran | Akun | Target TAYL | Target Tahun Berjalan | Ketercapaian Realisasi | Pengaruh Realisasi Terhadap Neraca | Pengaruh Realisasi Terhadap LO | Pengaruh Realisasi Terhadap LPE | Analisis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Politeknik ATK Jakarta** | | | | | | | | | |
| 1 | Pendapatan | 42 | - | 4.307.250.000 | 3.076.196.493 | Realisasi Pendapatan mengalami penurunan karena adanya penurunan jumlah penerimaan mahasiswa baru pada Politeknik ATK | Realisasi Pendapatan yang mengalami penurunan berpengaruh pada Defisit LO yang semakin tinggi | Jika Defisit LO semakin besar maka nilai Ekuitas Akhir pada LPE juga mengalami penurunan | Terdapat Penurunana Pendapatan karena penurunan jumlah Penerimaan SPP mahasiswa |
| 2 | Belanja Pegawai | 51 | - | 18.692.849.000 | 18.568.003.254 | Belanja pegawai tidak mempengaruhi nilai pada Neraca | kenaikan terjadi karena adanya penambahan belanja PPPK | Berpengaruh pada transaksi antar Ekuitas pada LPE karena Nilai Akun Ditagihkan ke Entintas Lain Bertambah pada Tahun 2023 dibandingkan Tahun 2022 | kenaikan terjadi karena adanya penambahan belanja PPPK |
| 3 | Belanja Barang | 52 | - | 11.087.985.000 | 9.696.339.389 | Belanja Barang yang memperngaruhi nilai pada Neraca adalah belanja barang persediaan, pada Tahun 2023 belanja barang persediaan mengalami penurunan jika dibandingkan dengan Tahun 2022 karena penurunan Jumlah Mahasiswa yang menyebabkan penurunan pemakalan bahan praktek | Terdapat penurunan nilai persediaan karena penurunan belanja persediaan pada tahun 2023 | Berpengaruh pada transaksi antar Ekuitas pada LPE karena Nilai Akun Ditagihkan ke Entintas Lain Bertambah pada Tahun 2023 dibandingkan Tahun 2022 | Terdapat penurunan nilai persediaan karena penurunan belanja persediaan pada tahun 2023 disebebkan karena menurunkan jumlah mahasiswa sehingga berpengaruh pada penurunan pemakaian bahan praktek |




Yogyakarta, 22 April 2024

Drs. Sugiyanto, S.Sn, M.Sn

# LAPORAN CETAKAN SAKTI

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

**KEMENTERIAN/LEMBAGA** : KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN 019
**ESELON I** : BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI 10
**SATUAN KERJA** : POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA 579333

Tgl Data : 03/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 03/05/24 10:39 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_now

| 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 |
| **A. Pendapatan Negara Dan Hibah** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **I. Pendapatan Perpajakan** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 1. Pajak Dalam Negeri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pajak Perdagangan Internasional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak** | **4,307,250,000** | **3,076,196,493** | **(1,231,053,507)** | **71** | **4,217,000,000** | **3,576,504,773** | **(640,495,227)** | **85** |
| 1. Pendapatan Sumber Daya Alam | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Pendapatan BLU | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya | 4,307,250,000 | 3,076,196,493 | (1,231,053,507) | 71 | 4,217,000,000 | 3,576,504,773 | (640,495,227) | 85 |
| **III. Pendapatan Hibah** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)** | **4,307,250,000** | **3,076,196,493** | **(1,231,053,507)** | **71** | **4,217,000,000** | **3,576,504,773** | **(640,495,227)** | **85** |
| **B. Belanja Negara** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| I. Belanja Pemerintah Pusat | 29,780,834,000 | 28,264,342,643 | (1,516,491,357) | 95 | 32,455,971,000 | 30,518,739,614 | (1,937,231,386) | 94 |
| 1. Belanja Pegawai | 18,692,849,000 | 18,568,003,254 | (124,845,746) | 99 | 18,765,971,000 | 18,454,616,928 | (311,354,072) | 98 |
| 2. Belanja Barang | 11,087,985,000 | 9,696,339,389 | (1,391,645,611) | 87 | 13,175,000,000 | 11,566,100,336 | (1,608,899,664) | 88 |
| 3. Belanja Modal | 0 | 0 | 0 | 0 | 515,000,000 | 498,022,350 | (16,977,650) | 97 |
| 4. Belanja Pembayaran Bunga Utang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Belanja Subsidi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Belanja Hibah | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Belanja Bantuan Sosial | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Belanja Lain-lain | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **1. Transfer ke Daerah** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN 019
ESELON I : BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI 10
SATUAN KERJA : POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA 579333

Tgl Data : 03/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 03/05/24 10:39 AM
Halaman : 2
lap_lra_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 |
| a. Dana Perimbangan | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dana Transfer Umum | 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 |
| 2. Dana Transfer Khusus | 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. Dana Insentif Daerah | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. Dana Keistimewaan DIY | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d. Dana Otonomi Khusus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dana Desa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Hibah Kepada Daerah | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II) | 29,780,834,000 | 28,264,342,643 | (1,516,491,357) | 95 | 32,455,971,000 | 30,518,739,614 | (1,937,231,386) | 94 |
| C. PEMBIAYAAN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Keterangan :
FINAL

Yogyakarta, 3 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN
196601011994031008

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

| | | |
|---|---|---|
| KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA | : 019 | KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN |
| ESELON I | : 10 | BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI |
| WILAYAH/PROVINSI | : 0400 | DI YOGYAKARTA |
| SATUAN KERJA | : 579333 | POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA |
| JENIS SATUAN KERJA | : KD | |

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 03/05/24 10:43 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 3/5/24 7:54 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 | 5,908,531,000 | 5,687,407,000 | 5,674,681,480 | 0 | 5,674,681,480 | 99.78 | 12,725,520 |
| 511119 | Belanja Pembulatan Gaji PNS | 102,000 | 85,000 | 80,427 | 963 | 79,464 | 94.62 | 5,536 |
| 511121 | Belanja Tunj. Suami/Istri PNS | 413,594,000 | 392,735,000 | 389,914,608 | 0 | 389,914,608 | 99.28 | 2,820,392 |
| 511122 | Belanja Tunj. Anak PNS | 94,488,000 | 95,071,000 | 94,129,774 | 0 | 94,129,774 | 99.01 | 941,226 |
| 511123 | Belanja Tunj. Struktural PNS | 15,120,000 | 11,340,000 | 10,800,000 | 0 | 10,800,000 | 95.24 | 540,000 |
| 511124 | Belanja Tunj. Fungsional PNS | 797,898,000 | 856,201,000 | 845,326,000 | 0 | 845,326,000 | 98.73 | 10,875,000 |
| 511125 | Belanja Tunj. PPh PNS | 28,124,000 | 29,219,000 | 29,163,780 | 0 | 29,163,780 | 99.81 | 55,220 |
| 511126 | Belanja Tunj. Beras PNS | 312,211,000 | 300,906,000 | 300,905,100 | 0 | 300,905,100 | 100 | 900 |
| 511129 | Belanja Uang Makan PNS | 1,123,576,000 | 936,095,000 | 918,076,000 | 0 | 918,076,000 | 98.08 | 18,019,000 |
| 511151 | Belanja Tunjangan Umum PNS | 105,814,000 | 72,340,000 | 67,400,000 | 2,405,000 | 64,995,000 | 93.17 | 7,345,000 |
| 511153 | Belanja Tunjangan Profesi Dosen | 1,161,108,000 | 1,496,390,000 | 1,494,953,073 | 0 | 1,494,953,073 | 99.9 | 1,436,927 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111 | 9,960,566,000 | 9,877,789,000 | 9,825,430,242 | 2,405,963 | 9,823,024,279 | 99.47 | 54,764,721 |
| 5116 | Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK | | | | | | | |
| 511611 | Belanja Gaji Pokok PPPK | 0 | 82,609,000 | 82,609,000 | 0 | 82,609,000 | 100 | 0 |
| 511619 | Belanja Pembulatan Gaji PPPK | 0 | 2,000 | 1,075 | 0 | 1,075 | 53.75 | 925 |
| 511621 | Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK | 0 | 4,131,000 | 4,130,450 | 0 | 4,130,450 | 99.99 | 550 |
| 511622 | Belanja Tunjangan Anak PPPK | 0 | 562,000 | 561,370 | 0 | 561,370 | 99.89 | 630 |
| 511624 | Belanja Tunjangan Fungsional PPPK | 0 | 12,600,000 | 11,790,000 | 0 | 11,790,000 | 93.57 | 810,000 |
| 511625 | Belanja Tunjangan Beras PPPK | 0 | 3,984,000 | 3,983,100 | 0 | 3,983,100 | 99.98 | 900 |
| 511628 | Belanja Uang Makan PPPK | 0 | 23,038,000 | 22,326,000 | 0 | 22,326,000 | 96.91 | 712,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116 | 0 | 126,926,000 | 125,400,995 | 0 | 125,400,995 | 98.8 | 1,525,005 |
| 5122 | Belanja Lembur | | | | | | | |
| 512211 | Belanja Uang Lembur | 62,910,000 | 154,580,000 | 88,749,000 | 0 | 88,749,000 | 57.41 | 65,831,000 |
| 512212 | Belanja Uang Lembur PPPK | 0 | 2,370,000 | 2,333,000 | 0 | 2,333,000 | 98.44 | 37,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122 | 62,910,000 | 156,950,000 | 91,082,000 | 0 | 91,082,000 | 58.03 | 65,868,000 |
| 5124 | Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito | | | | | | | |
| 512411 | Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja) | 9,779,524,000 | 8,415,024,000 | 8,412,336,480 | 0 | 8,412,336,480 | 99.97 | 2,687,520 |
| 512414 | Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK | 0 | 116,160,000 | 116,159,500 | 0 | 116,159,500 | 100 | 500 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124 | 9,779,524,000 | 8,531,184,000 | 8,528,495,980 | 0 | 8,528,495,980 | 99.97 | 2,688,020 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51 | 19,803,000,000 | 18,692,849,000 | 18,570,409,217 | 2,405,963 | 18,568,003,254 | 99.34 | 124,845,746 |
| 52 | BELANJA BARANG | | | | | | | |
| 5211 | Belanja Barang Operasional | | | | | | | |

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

| | | |
|---|---|---|
| **KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** | **: 019** | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **ESELON I** | **: 10** | **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI** |
| **WILAYAH/PROVINSI** | **: 0400** | **DI YOGYAKARTA** |
| **SATUAN KERJA** | **: 579333** | **POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA** |
| **JENIS SATUAN KERJA** | **: KD** | |

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 03/05/24 10:43 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 3/5/24 7:54 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 |
| 521111 | Belanja Keperluan Perkantoran | 1,951,719,000 | 1,893,355,000 | 1,891,901,900 | 0 | 1,891,901,900 | 99.92 | 1,453,100 |
| 521113 | Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh | 49,194,000 | 33,852,000 | 33,843,477 | 0 | 33,843,477 | 99.97 | 8,523 |
| 521114 | Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat | 15,600,000 | 2,712,000 | 2,708,000 | 0 | 2,708,000 | 99.85 | 4,000 |
| 521115 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja | 268,200,000 | 257,904,000 | 257,904,000 | 0 | 257,904,000 | 100 | 0 |
| 521119 | Belanja Barang Operasional Lainnya | 35,760,000 | 94,845,000 | 94,841,071 | 0 | 94,841,071 | 100 | 3,929 |
| 521131 | Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 50,568,000 | 19,944,000 | 19,939,606 | 0 | 19,939,606 | 99.98 | 4,394 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211 | 2,371,041,000 | 2,302,612,000 | 2,301,138,054 | 0 | 2,301,138,054 | 99.94 | 1,473,946 |
| 5212 | Belanja Barang Non Operasional | | | | | | | |
| 521211 | Belanja Bahan | 841,480,000 | 821,517,000 | 714,340,144 | 0 | 714,340,144 | 86.95 | 107,176,856 |
| 521213 | Belanja Honor Output Kegiatan | 2,346,699,000 | 1,767,593,000 | 1,020,291,420 | 0 | 1,020,291,420 | 57.72 | 747,301,580 |
| 521219 | Belanja Barang Non Operasional Lainnya | 929,880,000 | 771,643,000 | 639,666,403 | 0 | 639,666,403 | 82.9 | 131,976,597 |
| 521252 | Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel | 0 | 68,264,000 | 4,929,995 | 0 | 4,929,995 | 7.22 | 63,334,005 |
| 521253 | Belanja Gedung dan Bangunan - Ekstrakomptabel | 0 | 44,900,000 | 44,846,000 | 0 | 44,846,000 | 99.88 | 54,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212 | 4,118,059,000 | 3,473,917,000 | 2,424,073,962 | 0 | 2,424,073,962 | 69.78 | 1,049,843,038 |
| 5218 | Belanja Barang Persediaan | | | | | | | |
| 521811 | Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi | 1,343,458,000 | 1,023,672,000 | 899,333,554 | 0 | 899,333,554 | 87.85 | 124,338,446 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218 | 1,343,458,000 | 1,023,672,000 | 899,333,554 | 0 | 899,333,554 | 87.85 | 124,338,446 |
| 5221 | Belanja Jasa | | | | | | | |
| 522111 | Belanja Langganan Listrik | 336,000,000 | 402,900,000 | 402,888,750 | 0 | 402,888,750 | 100 | 11,250 |
| 522112 | Belanja Langganan Telepon | 6,000,000 | 6,132,000 | 6,123,191 | 0 | 6,123,191 | 99.86 | 8,809 |
| 522113 | Belanja Langganan Air | 10,800,000 | 10,788,000 | 10,774,985 | 0 | 10,774,985 | 99.88 | 13,015 |
| 522119 | Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya | 0 | 309,720,000 | 309,710,000 | 0 | 309,710,000 | 100 | 10,000 |
| 522141 | Belanja Sewa | 260,336,000 | 348,942,000 | 340,056,000 | 0 | 340,056,000 | 97.45 | 8,886,000 |
| 522151 | Belanja Jasa Profesi | 260,650,000 | 178,500,000 | 142,650,000 | 0 | 142,650,000 | 79.92 | 35,850,000 |
| 522191 | Belanja Jasa Lainnya | 678,507,000 | 401,636,000 | 383,200,743 | 0 | 383,200,743 | 95.41 | 18,435,257 |
| 522192 | Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19 | 323,882,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221 | 1,876,175,000 | 1,658,618,000 | 1,595,403,669 | 0 | 1,595,403,669 | 96.19 | 63,214,331 |
| 5231 | Belanja Pemeliharaan | | | | | | | |
| 523111 | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 527,800,000 | 374,493,000 | 374,375,000 | 0 | 374,375,000 | 99.97 | 118,000 |
| 523119 | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya | 25,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 523121 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 524,483,000 | 344,748,000 | 344,619,732 | 0 | 344,619,732 | 99.96 | 128,268 |
| 523133 | Belanja Pemeliharaan Jaringan | 72,000,000 | 104,689,000 | 104,686,468 | 0 | 104,686,468 | 100 | 2,532 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231 | 1,149,283,000 | 823,930,000 | 823,681,200 | 0 | 823,681,200 | 99.97 | 248,800 |
| 5241 | Belanja Perjalanan Dalam Negeri | | | | | | | |

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

| | | |
|---|---|---|
| **KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** | **: 019** | **KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN** |
| **ESELON I** | **: 10** | **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI** |
| **WILAYAH/PROVINSI** | **: 0400** | **DI YOGYAKARTA** |
| **SATUAN KERJA** | **: 579333** | **POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA** |
| **JENIS SATUAN KERJA** | **: KD** | |

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 03/05/24 10:43 AM
Halaman : 3
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 3/5/24 7:54 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 |
| 524111 | Belanja Perjalanan Dinas Biasa | 1,311,342,000 | 1,372,020,000 | 1,238,660,950 | 2,572,000 | 1,236,088,950 | 90.28 | 135,931,050 |
| 524113 | Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota | 147,125,000 | 183,800,000 | 180,780,000 | 0 | 180,780,000 | 98.36 | 3,020,000 |
| 524119 | Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota | 20,000,000 | 249,416,000 | 235,840,000 | 0 | 235,840,000 | 94.56 | 13,576,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241 | 1,478,467,000 | 1,805,236,000 | 1,655,280,950 | 2,572,000 | 1,652,708,950 | 91.69 | 152,527,050 |
| 5242 | Belanja Perjalanan Luar Negeri | | | | | | | |
| 524211 | Belanja Perjalanan Dinas Biasa - Luar Negeri | 351,086,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5242 | 351,086,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52 | 12,687,569,000 | 11,087,985,000 | 9,698,911,389 | 2,572,000 | 9,696,339,389 | 87.47 | 1,391,645,611 |
| 53 | BELANJA MODAL | | | | | | | |
| 5331 | Belanja Modal Gedung dan Bangunan | | | | | | | |
| 533111 | Belanja Modal Gedung dan Bangunan | 500,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331 | 500,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53 | 500,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | JUMLAH BELANJA | 32,990,569,000 | 29,780,834,000 | 28,269,320,606 | 4,977,963 | 28,264,342,643 | 94.92 | 1,516,491,357 |

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

| | | |
|---|---|---|
| KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA | : 019 | KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN |
| ESELON I | : 10 | BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI |
| WILAYAH/PROVINSI | : 0400 | DI YOGYAKARTA |
| SATUAN KERJA | : 579333 | POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA |

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 03/05/24 10:44 AM
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 | | | | | |
| 4251 | Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan | | | | | |
| 425122 | Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin | 0 | 66,777,888 | 0 | 66,777,888 | 0 |
| 425129 | Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya | 0 | 1,507,777 | 0 | 1,507,777 | 0 |
| 425131 | Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan | 0 | 2,828,639 | 0 | 2,828,639 | 0 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251 | 0 | 71,114,304 | 0 | 71,114,304 | |
| 4254 | Pendapatan Pendidikan, Budaya, Riset, dan Teknologi | | | | | |
| 425411 | Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan | 90,000,000 | 22,600,000 | 0 | 22,600,000 | 25.11 |
| 425412 | Pendapatan Biaya Pendidikan | 3,955,000,000 | 2,695,200,000 | 0 | 2,695,200,000 | 68.15 |
| 425419 | Pendapatan Pendidikan Lainnya | 262,250,000 | 284,825,000 | 0 | 284,825,000 | 108.61 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4254 | 4,307,250,000 | 3,002,625,000 | 0 | 3,002,625,000 | 69.71 |
| 4259 | Pendapatan Lain-Lain | | | | | |
| 425911 | Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu | 0 | 2,457,189 | 0 | 2,457,189 | 0 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259 | 0 | 2,457,189 | 0 | 2,457,189 | |
| | JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42 | 4,307,250,000 | 3,076,196,493 | 0 | 3,076,196,493 | 71.42 |
| | JUMLAH PENDAPATAN | 4,307,250,000 | 3,076,196,493 | 0 | 3,076,196,493 | 71.42 |

# LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA DALAM RANGKA COVID-19
## TINGKAT SATUAN KERJA
## UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

| | | |
|---|---|---|
| **KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** | : 019 | KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN |
| **ESELON I** | : 10 | BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI |
| **WILAYAH/PROVINSI** | : null | BA (019) ES1 (10) DI YOGYAKARTA |
| **SATUAN KERJA** | : 579333 | POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA |
| **JENIS SATUAN KERJA** | : KD | |

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 06/05/24 9:04 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_covid --rekon17
Tgl Data : 20/5/19 12:00 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 |
| 52 | BELANJA BARANG | | | | | | | |
| 5211 | Belanja Barang Operasional | | | | | | | |
| 521131 | Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 50,568,000 | 19,944,000 | 19,939,606 | 0 | 19,939,606 | 99.98 | 4,394 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211 | 50,568,000 | 19,944,000 | 19,939,606 | 0 | 19,939,606 | 99.98 | 4,394 |
| 5221 | Belanja Jasa | | | | | | | |
| 522192 | Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19 | 323,882,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221 | 323,882,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52 | 374,450,000 | 19,944,000 | 19,939,606 | 0 | 19,939,606 | 99.98 | 4,394 |
| | JUMLAH BELANJA | 374,450,000 | 19,944,000 | 19,939,606 | 0 | 19,939,606 | 99.98 | 4,394 |

# NERACA

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : **( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN**

**UNIT ORGANISASI** : **( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI**

**WILAYAH/PROVINSI** : **( 0400 ) DI YOGYAKARTA**

**SATUAN KERJA** : **( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**

Tgl Data : 03/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 03/05/24 10:40 AM
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

| NAMA PERKIRAAN | JUMLAH | | Kenaikan (Penurunan) | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | Jumlah | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **ASET** | | | | |
| **ASET LANCAR** | | | | |
| Kas di Bendahara Pengeluaran | 0 | 64,263,570 | (64,263,570) | (100.00) |
| Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) | 45,000,000 | 1,916,839 | 43,083,161 | 2,247.62 |
| Piutang Bukan Pajak | 601,900 | 0 | 601,900 | 0.00 |
| PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO) | 601,900 | 0 | 601,900 | 0.00 |
| Persediaan | 9,478,068 | 37,938,020 | (28,459,952) | (75.02) |
| **JUMLAH ASET LANCAR** | **55,079,968** | **104,118,429** | **(49,038,461)** | **(47.10)** |
| **ASET TETAP** | | | | |
| Tanah | 97,575,173,640 | 97,575,173,640 | 0 | 0.00 |
| Peralatan dan Mesin | 70,449,968,137 | 70,703,118,137 | (253,150,000) | (0.36) |
| Gedung dan Bangunan | 35,614,513,664 | 35,614,513,664 | 0 | 0.00 |
| Jalan, Irigasi dan Jaringan | 954,609,800 | 954,609,800 | 0 | 0.00 |
| Aset Tetap Lainnya | 676,514,191 | 676,514,191 | 0 | 0.00 |
| AKUMULASI PENYUSUTAN | (64,670,114,782) | (59,260,020,945) | (5,410,093,837) | 9.13 |
| **JUMLAH ASET TETAP** | **140,600,664,650** | **146,263,908,487** | **(5,663,243,837)** | **(3.87)** |
| **ASET LAINNYA** | | | | |
| Aset Tak Berwujud | 1,362,860,570 | 1,362,860,570 | 0 | 0.00 |
| AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA | (1,052,978,836) | (309,881,733) | (743,097,103) | 239.80 |
| **JUMLAH ASET LAINNYA** | **309,881,734** | **1,052,978,837** | **(743,097,103)** | **(70.57)** |
| **JUMLAH ASET** | **140,965,626,352** | **147,421,005,753** | **(6,455,379,401)** | **(4.38)** |
| **KEWAJIBAN** | | | | |
| **KEWAJIBAN JANGKA PENDEK** | | | | |
| Utang kepada Pihak Ketiga | 40,003,278 | 94,208,610 | (54,205,332) | (57.54) |
| Pendapatan Diterima Dimuka | 241,132,944 | 271,686,249 | (30,553,305) | (11.25) |
| Uang Muka dari KPPN | 0 | 64,263,570 | (64,263,570) | (100.00) |
| **JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK** | **281,136,222** | **430,158,429** | **(149,022,207)** | **(34.64)** |
| **JUMLAH KEWAJIBAN** | **281,136,222** | **430,158,429** | **(149,022,207)** | **(34.64)** |
| **EKUITAS** | | | | |
| **EKUITAS** | | | | |
| Ekuitas | 140,684,490,130 | 146,990,847,324 | (6,306,357,194) | (4.29) |
| **JUMLAH EKUITAS** | **140,684,490,130** | **146,990,847,324** | **(6,306,357,194)** | **(4.29)** |
| **JUMLAH EKUITAS** | **140,684,490,130** | **146,990,847,324** | **(6,306,357,194)** | **(4.29)** |
| **JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS** | **140,965,626,352** | **147,421,005,753** | **(6,455,379,401)** | **(4.38)** |

# NERACA

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : **( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN**

**UNIT ORGANISASI** : **( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI**

**WILAYAH/PROVINSI** : **( 0400 ) DI YOGYAKARTA**

**SATUAN KERJA** : **( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**

Tgl Data : 03/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 03/05/24 10:40 AM



lap_neraca_satker_komparatif

Keterangan :

FINAL

Yogyakarta, 3 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN

196601011994031008

# LAPORAN OPERASIONAL

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : ( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UNIT ORGANISASI** : ( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI
**WILAYAH/PROVINSI** : ( 0400 ) DI YOGYAKARTA
**SATUAN KERJA** : ( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 03/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 03/05/24 10:36 AM
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 | 3,033,214,842 | 3,383,917,084 | (350,702,242) | (10.364) |
| Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak | 3,033,214,842 | 3,383,917,084 | (350,702,242) | (10.364) |
| PENDAPATAN HIBAH | 0 | 0 | 0 | |
| Pendapatan Hibah | 0 | 0 | 0 | |
| Jumlah Pendapatan Hibah | 0 | 0 | 0 | |
| Jumlah Pendapatan | 3,033,214,842 | 3,383,917,084 | (350,702,242) | (10.364) |
| BEBAN OPERASIONAL | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Pegawai | 18,511,151,295 | 18,512,238,239 | (1,086,944) | (0.006) |
| Beban Persediaan | 816,221,441 | 1,107,374,970 | (291,153,529) | (26.292) |
| Beban Barang dan Jasa | 6,234,731,251 | 7,801,986,699 | (1,567,255,448) | (20.088) |
| Beban Pemeliharaan | 949,289,265 | 1,117,358,469 | (168,069,204) | (15.042) |
| Beban Perjalanan Dinas | 1,652,708,950 | 1,686,957,079 | (34,248,129) | (2.03) |
| 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** : ( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UNIT ORGANISASI** : ( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI
**WILAYAH/PROVINSI** : ( 0400 ) DI YOGYAKARTA
**SATUAN KERJA** : ( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 03/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 03/05/24 10:36 AM

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 | 5,882,274,160 | 6,601,023,841 | (718,749,681) | (10.888) |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Transfer | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Lain-Lain | 0 | 0 | 0 | |
| JUMLAH BEBAN | 34,046,376,362 | 36,826,939,297 | (2,780,562,935) | (7.55) |
| SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL | (31,013,161,520) | (33,443,022,213) | 2,429,860,693 | (7.266) |
| KEGIATAN NON OPERASIONAL | 0 | 0 | 0 | |
| Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar | 68,285,665 | 77,751,249 | (9,465,584) | (12.174) |
| Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar | 68,285,665 | 87,299,999 | (19,014,334) | (21.78) |
| Beban Pelepasan Aset Non Lancar | 0 | 9,548,750 | (9,548,750) | (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 | (28,352,811) | 95,210,708 | (123,563,519) | (129.779) |
| Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 2,457,189 | 95,210,708 | (92,753,519) | (97.419) |
| Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 30,810,000 | 0 | 30,810,000 | |
| JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL | 39,932,854 | 172,961,957 | (133,029,103) | (76.912) |
| SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA | (30,973,228,666) | (33,270,060,256) | 2,296,831,590 | (6.904) |
| POS LUAR BIASA | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Luar Biasa | 0 | 0 | 0 | |
| POS LUAR BIASA | 0 | 0 | 0 | |
| SURPLUS/DEFISIT - LO | (30,973,228,666) | (33,270,060,256) | 2.296,831,590 | (6.904) |

Keterangan :

FINAL

Yogyakarta, 3 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN

196501011994031008

# LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : **( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN**
**UNIT ORGANISASI** : **( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI**
**WILAYAH/PROVINSI** : **( 0400 ) DI YOGYAKARTA**
**SATUAN KERJA** : **( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**

Tgl Data : 03/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 03/05/24 10:38 AM
Halaman : 1
lap_lpe_satker

| URAIAN | 2023 | 2022 | KENAIKAN/ PENURUNAN | (%) |
|---|---|---|---|---|
| EKUITAS AWAL | 146,990,847,324 | 153,176,258,946 | (6,185,411,622) | - |
| SURPLUS/DEFISIT-LO | (30,973,228,666) | (33,270,060,256) | 2,296,831,590 | - |
| KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS | (521,274,678) | 142,413,793 | (663,688,471) | - |
| KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI | 0 | 0 | 0 | - |
| KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI | (524,066,780) | 140,463,793 | (664,530,573) | - |
| LAIN-LAIN | 2,792,102 | 1,950,000 | 842,102 | - |
| TRANSAKSI ANTAR ENTITAS | 25,188,146,150 | 26,942,234,841 | (1,754,088,691) | - |
| KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS | (6,306,357,194) | (6,185,411,622) | (120,945,572) | - |
| EKUITAS AKHIR | 140,684,490,130 | 146,990,847,324 | (6,306,357,194) | - |

Keterangan :
FINAL

Yogyakarta, 3 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN
196601011994031008

# NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : ( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UNIT ORGANISASI** : ( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI
**WILAYAH/PROVINSI** : ( 0400 ) DI YOGYAKARTA
**SATUAN KERJA** : ( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 03/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 03/05/24 10:41 AM
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 | 28,264,342,643 |
| 0.0 | 313121 | DITERIMA DARI ENTITAS LAIN | 3,076,196,493 | 0 |
| 3.0 | 425122 | Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin | 0 | 66,777,888 |
| 3.0 | 425129 | Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya | 0 | 1,507,777 |
| 3.0 | 425131 | Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan | 0 | 2,828,639 |
| 3.0 | 425411 | Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan | 0 | 22,600,000 |
| 3.0 | 425412 | Pendapatan Biaya Pendidikan | 0 | 2,695,200,000 |
| 3.0 | 425419 | Pendapatan Pendidikan Lainnya | 0 | 284,825,000 |
| 3.0 | 425911 | Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu | 0 | 2,457,189 |
| 3.0 | 511111 | Belanja Gaji Pokok PNS | 5,674,681,480 | 0 |
| 3.0 | 511119 | Belanja Pembulatan Gaji PNS | 80,427 | 0 |
| 3.0 | 511121 | Belanja Tunj. Suami/Istri PNS | 389,914,608 | 0 |
| 3.0 | 511122 | Belanja Tunj. Anak PNS | 94,129,774 | 0 |
| 3.0 | 511123 | Belanja Tunj. Struktural PNS | 10,800,000 | 0 |
| 3.0 | 511124 | Belanja Tunj. Fungsional PNS | 845,326,000 | 0 |
| 3.0 | 511125 | Belanja Tunj. PPh PNS | 29,163,780 | 0 |
| 3.0 | 511126 | Belanja Tunj. Beras PNS | 300,905,100 | 0 |
| 3.0 | 511129 | Belanja Uang Makan PNS | 918,076,000 | 0 |
| 3.0 | 511151 | Belanja Tunjangan Umum PNS | 67,400,000 | 0 |
| 3.0 | 511153 | Belanja Tunjangan Profesi Dosen | 1,494,953,073 | 0 |
| 3.0 | 511611 | Belanja Gaji Pokok PPPK | 82,609,000 | 0 |
| 3.0 | 511619 | Belanja Pembulatan Gaji PPPK | 1,075 | 0 |
| 3.0 | 511621 | Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK | 4,130,450 | 0 |
| 3.0 | 511622 | Belanja Tunjangan Anak PPPK | 561,370 | 0 |
| 3.0 | 511624 | Belanja Tunjangan Fungsional PPPK | 11,790,000 | 0 |
| 3.0 | 511625 | Belanja Tunjangan Beras PPPK | 3,983,100 | 0 |
| 3.0 | 511628 | Belanja Uang Makan PPPK | 22,326,000 | 0 |
| 3.0 | 512211 | Belanja Uang Lembur | 88,749,000 | 0 |
| 3.0 | 512212 | Belanja Uang Lembur PPPK | 2,333,000 | 0 |
| 3.0 | 512411 | Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja) | 8,412,336,480 | 0 |
| 3.0 | 512414 | Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK | 116,159,500 | 0 |
| 3.0 | 521111 | Belanja Keperluan Perkantoran | 1,891,901,900 | 0 |
| 3.0 | 521113 | Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh | 33,843,477 | 0 |
| 3.0 | 521114 | Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat | 2,708,000 | 0 |
| 3.0 | 521115 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja | 257,904,000 | 0 |
| 3.0 | 521119 | Belanja Barang Operasional Lainnya | 94,841,071 | 0 |
| 3.0 | 521131 | Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 19,939,606 | 0 |
| 3.0 | 521211 | Belanja Bahan | 714,340,144 | 0 |

# NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : **( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN**
**UNIT ORGANISASI** : **( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI**
**WILAYAH/PROVINSI** : **( 0400 ) DI YOGYAKARTA**
**SATUAN KERJA** : **( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**

Tgl Data : 03/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 03/05/24 10:41 AM
Halaman : 2
lap_neraca_percobaan_kas_satker

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET | KREDIT |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.0 | 521213 | Belanja Honor Output Kegiatan | 1,020,291,420 | 0 |
| 3.0 | 521219 | Belanja Barang Non Operasional Lainnya | 639,666,403 | 0 |
| 3.0 | 521252 | Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel | 4,929,995 | 0 |
| 3.0 | 521253 | Belanja Gedung dan Bangunan - Ekstrakomptabel | 44,846,000 | 0 |
| 3.0 | 521811 | Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi | 899,333,554 | 0 |
| 3.0 | 522111 | Belanja Langganan Listrik | 402,888,750 | 0 |
| 3.0 | 522112 | Belanja Langganan Telepon | 6,123,191 | 0 |
| 3.0 | 522113 | Belanja Langganan Air | 10,774,985 | 0 |
| 3.0 | 522119 | Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya | 309,710,000 | 0 |
| 3.0 | 522141 | Belanja Sewa | 340,056,000 | 0 |
| 3.0 | 522151 | Belanja Jasa Profesi | 142,650,000 | 0 |
| 3.0 | 522191 | Belanja Jasa Lainnya | 383,200,743 | 0 |
| 3.0 | 523111 | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 374,375,000 | 0 |
| 3.0 | 523121 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 344,619,732 | 0 |
| 3.0 | 523133 | Belanja Pemeliharaan Jaringan | 104,686,468 | 0 |
| 3.0 | 524111 | Belanja Perjalanan Dinas Biasa | 1,238,660,950 | 0 |
| 3.0 | 524113 | Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota | 180,780,000 | 0 |
| 3.0 | 524119 | Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota | 235,840,000 | 0 |
| 3.1 | 511119 | Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS | 0 | 963 |
| 3.1 | 511151 | Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS | 0 | 2,405,000 |
| 3.1 | 524111 | Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Biasa | 0 | 2,572,000 |
| **JUMLAH** | | | **31,345,517,099** | **31,345,517,099** |

Keterangan :

FINAL

Yogyakarta, 3 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN
196601011994031008

# NERACA PERCOBAAN

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)

(DALAM RUPIAH)

| | | |
|---|---|---|
| KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA | : 019 | KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN |
| UNIT ORGANISASI | : 10 | BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA |
| WILAYAH/PROVINSI | : 0400 | DI YOGYAKARTA |
| SATUAN KERJA | : 579333 | POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA |

*Tgl. Cetak 03/05/2024 10:45 AM*

*lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker --rekon17*

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET | KREDIT |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0.0 | 111613 | Kas di Bendahara Pengeluaran TUP | 64,263,570 | 0 |
| 0.0 | 114111 | Beban Pegawai Dibayar di Muka (prepaid) | 1,916,839 | 0 |
| 0.0 | 117111 | Barang Konsumsi | 37,938,020 | 0 |
| 0.0 | 131111 | Tanah | 97,575,173,640 | 0 |
| 0.0 | 132111 | Peralatan dan Mesin | 70,703,118,137 | 0 |
| 0.0 | 133111 | Gedung dan Bangunan | 35,614,513,664 | 0 |
| 0.0 | 134112 | Irigasi | 40,236,000 | 0 |
| 0.0 | 134113 | Jaringan | 914,373,800 | 0 |
| 0.0 | 135121 | Aset Tetap Lainnya | 676,514,191 | 0 |
| 0.0 | 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | 0 | 54,716,563,727 |
| 0.0 | 137211 | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | 0 | 4,075,847,859 |
| 0.0 | 137312 | Akumulasi Penyusutan Irigasi | 0 | 6,508,766 |
| 0.0 | 137313 | Akumulasi Penyusutan Jaringan | 0 | 368,475,593 |
| 0.0 | 137411 | Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya | 0 | 92,625,000 |
| 0.0 | 162151 | Software | 826,351,290 | 0 |
| 0.0 | 162191 | Aset Tak Berwujud Lainnya | 536,509,280 | 0 |
| 0.0 | 169315 | Akumulasi Amortisasi Software | 0 | 309,881,733 |
| 0.0 | 212111 | Beban pegawai yang masih harus dibayar | 0 | 59,538,150 |
| 0.0 | 212112 | Beban barang yang masih harus dibayar | 0 | 34,670,460 |
| 0.0 | 219211 | Pendapatan Sewa Diterima di Muka | 0 | 24,515,416 |
| 0.0 | 219212 | Pendapatan Bukan Pajak lainnya Diterima di Muka | 0 | 247,170,833 |
| 0.0 | 219511 | Uang Muka dari KPPN | 0 | 64,263,570 |
| 0.0 | 391111 | Ekuitas | 0 | 146,990,847,324 |
| **JUMLAH** | | | **206,990,908,431** | **206,990,908,431** |

# NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : ( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UNIT ORGANISASI** : ( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI
**WILAYAH/PROVINSI** : ( 0400 ) DI YOGYAKARTA
**SATUAN KERJA** : ( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 03/05/24 6:29 PM
Tgl Cetak : 03/05/24 9:45 PM
Halaman : 1
lap_neraca_percobaan_akrual_satker

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET | KREDIT |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0.0 | 114112 | Beban barang yang dibayar di muka (prepaid) | 45,000,000 | 0 |
| 0.0 | 115212 | Piutang Lainnya | 601,900 | 0 |
| 0.0 | 117111 | Barang Konsumsi | 9,478,068 | 0 |
| 0.0 | 131111 | Tanah | 97,575,173,640 | 0 |
| 0.0 | 132111 | Peralatan dan Mesin | 70,449,968,137 | 0 |
| 0.0 | 133111 | Gedung dan Bangunan | 35,614,513,664 | 0 |
| 0.0 | 134112 | Irigasi | 40,236,000 | 0 |
| 0.0 | 134113 | Jaringan | 914,373,800 | 0 |
| 0.0 | 135121 | Aset Tetap Lainnya | 676,514,191 | 0 |
| 0.0 | 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | 0 | 59,301,235,449 |
| 0.0 | 137211 | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | 0 | 4,846,839,247 |
| 0.0 | 137312 | Akumulasi Penyusutan Irigasi | 0 | 7,692,178 |
| 0.0 | 137313 | Akumulasi Penyusutan Jaringan | 0 | 421,722,908 |
| 0.0 | 137411 | Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya | 0 | 92,625,000 |
| 0.0 | 162151 | Software | 1,362,860,570 | 0 |
| 0.0 | 169315 | Akumulasi Amortisasi Software | 0 | 1,052,978,836 |
| 0.0 | 212111 | Beban pegawai yang masih harus dibayar | 0 | 1,371,252 |
| 0.0 | 212112 | Beban barang yang masih harus dibayar | 0 | 38,632,026 |
| 0.0 | 219211 | Pendapatan Sewa Diterima di Muka | 0 | 15,678,709 |
| 0.0 | 219212 | Pendapatan Bukan Pajak lainnya Diterima di Muka | 0 | 225,454,235 |
| 0.0 | 313111 | Ditagihkan ke Entitas Lain | 0 | 28,264,342,643 |
| 0.0 | 313121 | Diterima dari Entitas Lain | 3,076,196,493 | 0 |
| 0.0 | 391111 | Ekuitas | 0 | 146,990,847,324 |
| 0.0 | 391116 | Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi | 0 | 12,442,500 |
| 0.0 | 391118 | Koreksi Nilai Aset Lainnya Non Revaluasi | 536,509,280 | 0 |
| 0.0 | 391119 | Koreksi Lainnya | 0 | 2,792,102 |
| 3.0 | 425122 | Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin | 0 | 66,777,888 |
| 3.0 | 425129 | Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya | 0 | 1,507,777 |
| 3.0 | 425131 | Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan | 0 | 11,473,244 |
| 3.0 | 425411 | Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan | 0 | 22,600,000 |
| 3.0 | 425412 | Pendapatan Biaya Pendidikan | 0 | 2,714,316,598 |
| 3.0 | 425419 | Pendapatan Pendidikan Lainnya | 0 | 284,825,000 |
| 3.0 | 425911 | Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu | 0 | 2,457,189 |
| 3.0 | 511111 | Beban Gaji Pokok PNS | 5,674,681,480 | 0 |
| 3.0 | 511119 | Beban Pembulatan Gaji PNS | 79,464 | 0 |
| 3.0 | 511121 | Beban Tunj. Suami/Istri PNS | 389,914,608 | 0 |
| 3.0 | 511122 | Beban Tunj. Anak PNS | 94,129,774 | 0 |
| 3.0 | 511123 | Beban Tunj. Struktural PNS | 10,800,000 | 0 |

# NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : ( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UNIT ORGANISASI** : ( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI
**WILAYAH/PROVINSI** : ( 0400 ) DI YOGYAKARTA
**SATUAN KERJA** : ( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 03/05/24 6:29 PM
Tgl Cetak : 03/05/24 9:45 PM
Halaman : 2
lap_neraca_percobaan_akrual_satker

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET | KREDIT |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.0 | 511124 | Beban Tunj. Fungsional PNS | 845,326,000 | 0 |
| 3.0 | 511125 | Beban Tunj. PPh PNS | 29,163,780 | 0 |
| 3.0 | 511126 | Beban Tunj. Beras PNS | 300,905,100 | 0 |
| 3.0 | 511129 | Beban Uang Makan PNS | 918,337,100 | 0 |
| 3.0 | 511151 | Beban Tunjangan Umum PNS | 64,995,000 | 0 |
| 3.0 | 511153 | Beban Tunjangan Profesi Dosen | 1,438,249,923 | 0 |
| 3.0 | 511611 | Beban Gaji Pokok PPPK | 82,609,000 | 0 |
| 3.0 | 511619 | Beban Pembulatan Gaji PPPK | 1,075 | 0 |
| 3.0 | 511621 | Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK | 4,130,450 | 0 |
| 3.0 | 511622 | Beban Tunjangan Anak PPPK | 561,370 | 0 |
| 3.0 | 511624 | Beban Tunjangan Fungsional PPPK | 11,790,000 | 0 |
| 3.0 | 511625 | Beban Tunjangan Beras PPPK | 3,983,100 | 0 |
| 3.0 | 511628 | Beban Uang Makan PPPK | 22,326,000 | 0 |
| 3.0 | 512211 | Beban Uang Lembur | 88,749,000 | 0 |
| 3.0 | 512212 | Beban Uang Lembur PPPK | 2,333,000 | 0 |
| 3.0 | 512411 | Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja) | 8,411,926,571 | 0 |
| 3.0 | 512414 | Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK | 116,159,500 | 0 |
| 3.0 | 521111 | Beban Keperluan Perkantoran | 1,891,546,700 | 0 |
| 3.0 | 521113 | Beban Penambah Daya Tahan Tubuh | 33,843,477 | 0 |
| 3.0 | 521114 | Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat | 2,708,000 | 0 |
| 3.0 | 521115 | Beban Honor Operasional Satuan Kerja | 257,904,000 | 0 |
| 3.0 | 521119 | Beban Barang Operasional Lainnya | 85,761,175 | 0 |
| 3.0 | 521131 | Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 19,939,606 | 0 |
| 3.0 | 521211 | Beban Bahan | 714,340,144 | 0 |
| 3.0 | 521213 | Beban Honor Output Kegiatan | 1,020,291,420 | 0 |
| 3.0 | 521219 | Beban Barang Non Operasional Lainnya | 639,666,403 | 0 |
| 3.0 | 521252 | Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel | 4,929,995 | 0 |
| 3.0 | 522111 | Beban Langganan Listrik | 406,967,100 | 0 |
| 3.0 | 522112 | Beban Langganan Telepon | 6,492,599 | 0 |
| 3.0 | 522113 | Beban Langganan Air | 10,643,993 | 0 |
| 3.0 | 522119 | Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya | 189,710,000 | 0 |
| 3.0 | 522141 | Beban Sewa | 295,056,000 | 0 |
| 3.0 | 522151 | Beban Jasa Profesi | 142,650,000 | 0 |
| 3.0 | 522191 | Beban Jasa Lainnya | 512,280,639 | 0 |
| 3.0 | 523111 | Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 419,221,000 | 0 |
| 3.0 | 523121 | Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 344,619,732 | 0 |
| 3.0 | 523133 | Beban Pemeliharaan Jaringan | 104,686,468 | 0 |
| 3.0 | 524111 | Beban Perjalanan Dinas Biasa | 1,236,088,950 | 0 |

# NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : ( 019 ) KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
**UNIT ORGANISASI** : ( 10 ) BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI
**WILAYAH/PROVINSI** : ( 0400 ) DI YOGYAKARTA
**SATUAN KERJA** : ( 579333 ) POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

Tgl Data : 03/05/24 6:29 PM
Tgl Cetak : 03/05/24 9:45 PM
Halaman : 3
lap_neraca_percobaan_akrual_satker

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET | KREDIT |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.0 | 524113 | Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota | 180,780,000 | 0 |
| 3.0 | 524119 | Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota | 235,840,000 | 0 |
| 3.0 | 591111 | Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 4,850,264,222 | 0 |
| 3.0 | 591211 | Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 770,991,388 | 0 |
| 3.0 | 591312 | Beban Penyusutan Irigasi | 1,183,412 | 0 |
| 3.0 | 591313 | Beban Penyusutan Jaringan | 53,247,315 | 0 |
| 3.0 | 592115 | Beban Amortisasi Software | 206,587,823 | 0 |
| 3.0 | 593111 | Beban Persediaan konsumsi | 213,534,881 | 0 |
| 3.0 | 593113 | Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan | 41,204,690 | 0 |
| 3.0 | 593114 | Beban Persediaan suku cadang | 39,557,375 | 0 |
| 3.0 | 593131 | Beban Persediaan bahan baku | 600,949,410 | 0 |
| 3.0 | 593149 | Beban persediaan lainnya | 1,737,150 | 0 |
| 3.0 | 596121 | Beban Persediaan Rusak/Usang | 30,810,000 | 0 |
| **JUMLAH** | | | **244,378,612,105** | **244,378,612,105** |

Keterangan :
FINAL

Yogyakarta, 3 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN REPUBLIK INDONESIA
POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA

DRS. SUGIYANTO, S.SN, M.SN
196601011994031008

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANWIL PROVINSI DAERAH ISTIMEWA YOGJAKARTA
KPPN YOGYAKARTA

# HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
# PADA SATKER 579333
# SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-11

| No | Jenis Rekon | Nilai SPAN | Nilai SAKTI | Selisih |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Pagu Belanja | 27,990,985,000 | 27,990,985,000 | 0 |
| 2 | Belanja | 24,069,551,661 | 24,069,551,661 | 0 |
| 3 | Pengembalian Belanja | -3,225,903 | -3,225,903 | 0 |
| 4 | Estimasi Pendapatan | 4,307,250,000 | 4,307,250,000 | 0 |
| 5 | Pendapatan Bukan Pajak | 3,074,764,344 | 3,074,764,344 | 0 |
| 6 | Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Pengembalian Pajak | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Mutasi Uang Persediaan | 30,736,430 | 30,736,430 | 0 |
| 9 | Kas di Bendahara Pengeluaran | 95,000,000 | 95,000,000 | 0 |
| 10 | Kas pada Badan Layanan Umum | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Kas Lainnya di K/L dari Hibah | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga | 0 | 0 | 0 |

*Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 12-DEC-23*

# EFEKTIVITAS PENGENDALIAN INTERN

BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA INDUSTRI
**POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**
Jl.Prof. Dr. Wirjono Projodikoro, S.H., Glugo, Panggungharjo, Sewon, Bantul, Yogyakarta 55188
Telp/Fax : (0274) 383727 Website: www.politeknikatk.ac.id E-mail: humas@politeknikatk.ac.id

**LAPORAN HASIL PENILAIAN**
**PENERAPAN PENGENDALIAN INTERN ATAS PELAPORAN KEUANGAN**
**POLITEKNIK ATK YOGYAKARTA**
**Nomor: 127/BPSDMI/ATK/KU/I/2024**

Kami telah melaksanakan penilaian penerapan pengendalian intern atas pelaporan keuangan pada Politeknik ATK Yogyakarta. Penilaian dilakukan terhadap Pengendalian Intern Tingkat Entitas, Pengendalian Umum Teknologi Informasi dan Komunikas, dan Pengendalian Intern Tingkat Proses/Transaksi dengan rincian terlampir. Pengembangan dan pelaksanaan pengendalian intern sepenuhnya merupakan tanggung jawab manajemen.

Sistem pengendalian intern meskipun dirancang dan dilaksanakan dengan baik tetap memiliki keterbatasan sehingga terdapat kemungkinan kesalahan terjadi dan tidak terdeteksi. Oleh karena itu, meskipun dinyatakan efektif, pengendalian tersebut hanya dapat memberikan keyakinan yang memadai mengenai keandalan pelaporan keuangan.

Berdasarkan penilaian tersebut kami menyimpulkan bahwa pada tanggal 15 Januari 2024, pengendalian intern atas pelaporan keuangan adalah efektif/~~efektif dengan pengecualian/mengandung kelemahan material~~*).

Berdasarkan Kesimpulan tersebut maka dapat dinyatakan bahwa pengendalian intern atas pelaporan keuangan adalah memadai~~/tidak memadai~~**).

Yogyakarta, 15 Januari 2024
Ketua Tim Penilai

Risang Pujiyanto, S.H., MPA
NIP 198411302009011009

**) Pilih salah satu*
***) Pilih salah satu, dengan ketentuan memadai bila PIPK efektif atau efektif dengan pengecualian, dan tidak memadai bila PIPK mengandung kelemahan material*

A. Daftar Akun Signifikan yang dinilai:

1. Persediaan

B. Daftar Kelemahan Material dan/atau Kelemahan Signifikan:

| No | Temuan | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Uraian | Sebab | Akibat | |
| A | Kelemahan Material/Material Weakness | | | |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| B | Kelemahan Signifikan/Significant Deficiency | | | |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| C | Kelemahan Yang Berdampak Rendah/Inconsequential Deficiency | | | |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |

**Tabel C.2 Pengujian Pengendalian Aplikasi**

**Nama Entitas Akuntansi/Pelaporan** : **Politeknik ATK Yogyakarta**
**Akun Signifikan** : **Persediaan**

| No. | Nama Pengendalian Utama | Pengujian yang dilakukan | Hasil Pengujian | Hasil Penelitian Lanjutan |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2a - validasi/warning message pada aplikasi SAKTI | Melakukan tagging belanja non persediaan menjadi persediaan | VALID | - |
| | | | | |
| *Pengendalian Utama yang Tidak Andal: (disebutkan nilai salah sajinya) | | | | |

**Tabel D Penilaian Efektivitas Implementasi Pengendalian dan Penilaian Kelemahan Pengendalian**

**Nama Entitas Akuntansi** **Sekretariat Jenderal**
**Akun Signifikan** **Persediaan**

| No | Nama Pengendalian Utama/ Faktor pada Penilaian Entitas | Sumber | Simpulan Efektifitas Implementasi | Usulan koreksi (*feed back*) | TL (Tindak Lanjut) | Hasil Penilaian Kelemahan |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PITE | | | | | | |
| 1 | Apakah jumlah pejabat/pegawai dalam suatu unit kerja telah sesuai dengan analisis beban kerja? | Smart PIPK | Efektif | - | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| 2 | Apakah informasi yang diperlukan dalam pelaksanaan kegiatan telah tersedia secara tepat waktu, akurat dan disampaikan kepada pihak yang tepat? | Smart PIPK | Efektif | - | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| 3 | Apakah unit kerja menindaklanjuti saran dan masukan dari pegawai terkait pengembangan, perbaikan, dan pengujian program/sistem informasi? | Smart PIPK | Efektif | - | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| 4 | Apakah ada strategi pelaksanaan dan jadwal kegiatan komunikasi dan informasi? (workplan, jadwal detil setiap tahun) | Smart PIPK | Efektif | - | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| 5 | Apakah terdapat prosedur yang dapat mendeteksi adanya pengendalian yang diabaikan? | Smart PIPK | Efektif | - | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| 6 | Apakah terdapat prosedur yang meyakinkan bahwa tindakan perbaikan dilakukan tepat waktu ketika ditemukan penyimpangan? | Smart PIPK | Efektif | - | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| PUTIK | | | | | | |
| 7 | Terdapat dokumentasi pelaksanaan pemantauan hak akses. | Tabel B.2 | Efektif | Mengevaluasi dan mendokumentasi hak akses | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| 8 | Pemantauan tersebut (jika ada) menilai kepatuhan pemenuhan kewajiban dan larangan pengguna | Tabel B.2 | Efektif | Agar membuat SOP pemantauan dan progress tindak lanjut terhadap kepatuhan kewajiban dan larangan pengguna | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | Terdapat dokumentasi tindak lanjut atas pemantauan kepatuhan tersebut (jika ada). | Tabel B.2 | Efektif | Agar membuat SOP pemantauan dan progress tindak lanjut terhadap kepatuhan kewajiban dan larangan pengguna | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| 10 | Log backup (jika ada) minimal telah mencakup informasi mengenai:<br>1) tanggal dan waktu backup; | Tabel B.2 | Efektif | Membuat dokumentasi dan sosialisasi mengenai pelaksanaan backup dan restore di lingkungan entitas | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| 11 | 2) status backup; dan | Tabel B.2 | Efektif | Membuat dokumentasi dan sosialisasi mengenai pelaksanaan backup dan restore di lingkungan entitas | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| 12 | 3) deskripsi mengenai data backup. | Tabel B.2 | Efektif | Membuat dokumentasi dan | Tidak Tuntas | Tidak ada kelemahan |
| | | | | | | |
| **Persediaan** | | | | | | |
| 1 | 1 - Pemeriksaan oleh PPK | Tabel C.1 | efektif | | | |
| 2 | 2a - validasi/warning message pada aplikasi | Tabel C.2 | efektif | | | |
| | 2b - Persetujuan approver persediaan terhadap pendaftaran barang yang dilakukan oleh | Tabel C.1 | efektif | | | |
| | 2c - Pemeriksaan akun persediaan belum diregister pada neraca aktual | Tabel C.1 | efektif | | | |
| 3 | 3a - Stock Opname Persediaan secara periodik | Tabel C.1 | efektif | | | |
| | 3b - Validasi bon pengeluaran oleh operator | Tabel C.1 | efektif | | | |
| | 3c - Rekonsiliasi antara Berita Acara Stock Opname persediaan dengan laporan persediaan | Tabel C.1 | efektif | | | |
| 4 | 4 - Rekonsiliasi antara Modul Persediaan, dan MonSAKTI | Tabel C.1 | efektif | | | |

*Keterangan: -

**Total salah saji teridentifikasi: Pada bulan ..... terdapat nilai persediaan yang belum diregister sebesar Rp .....,-

**Simpulan PIPK: Pengendalian Intern Efektif

Pengendalian Intern Efektif (PIE) jika tidak terdapat kelemahan material atau kelemahan signifikan

Pengendalian Intern Efektif dengan Pengecualian (PIEDP) bila terdapat satu atau lebih Kelemahan Signifikan yang apabila digabungkan tidak menyebabkan kelemahan material.

Pengendalian Intern Mengandung Kelemahan Material (PIMKM) bila terdapat Kelemahan Material.

****PENGAMBILAN SIMPULAN JUGA MEMPERTIMBANGKAN TOTAL SALAH SAJI TERIDENTIFIKASI****