



LAPORAN KEUANGAN

AUDITED

TAHUN 2023

A World Class Tourism Polytechnic

 WWW.PPL.AC.ID  0877-0905-2016

  POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

   POLTEKPARLOMBOK





LAPORAN KEUANGAN
AUDITED T.A 2023

POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

Jalan Raden Puguh No. 1 Puyung, Kecamatan JonggatLombok

Tengah, Provinsi Nusa Tenggara Barat

KATA PENGANTAR

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

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

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

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Politeknik Pariwisata Lombok. 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*).

Praya, 8 Mei 2024

Direktur,


Dr. Ali Muhtasom, S.Sos., M.M., CHCM., CHE



DAFTAR ISI

Kata Pengantar	II
Daftar Isi	III
Pernyataan Tanggung Jawab	IV
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	4
II. Neraca	5
III. Laporan Operasional	7
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	8
V. Catatan atas Laporan Keuangan	9
A. Penjelasan Umum	9
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	21
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	25
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	39
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	44
VI. Lampiran dan Daftar	



**KEMENTERIAN PARIWISATA DAN EKONOMI KREATIF/BADAN
PARIWISATA DAN EKONOMI KREATIF
POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK**



Jalan Raden Puhuh No. 1, Puyung, Jonggat,
Praya, Lombok Tengah, Provinsi Nusa Tenggara Barat 83561Telepon
(+62-0370) 6158029; Faksimile (+62 0370) 6158030
Laman: www.ppl.ac.id email : info@ppl.ac.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

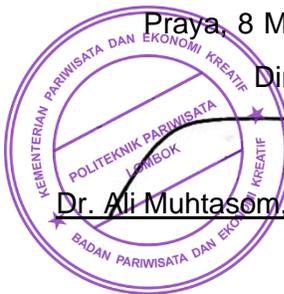
Laporan Keuangan Politeknik Pariwisata Lombok yang terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan AUDITED Tahun 2023 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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.

Praya, 8 Mei 2024

Direktur,


Dr. Ali Muhtasom, S.Sos., M.M., CHCM., CHE



Laporan Keuangan Politeknik Pariwisata Lombok per 31 Desember T.A 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 sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan Bulan Desember T.A 2023 adalah sebesar Rp109,077,014,972,- atau mencapai 99% dari alokasi anggaran sebesar Rp109,771,586,000,-. Sedangkan realisasi pendapatan sebesar Rp6,794,497,517,- atau mencapai 114% dari alokasi anggaran sebesar Rp5,961,801,000,-.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas per 31 Desember 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp711,914,874,140,- yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp617,338,170,- Aset Tetap (neto) sebesar Rp708,600,800,345,- dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp 2,696,735,625,-

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp228,909,105,- dan Rp711,685,965,035,-

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, 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 Rp 6,549,216,341,- sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp87,166,277,740,- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp(80,617,061,399). Surplus dari Kegiatan Non Operasional sebesar Rp43,337,562,- sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp(80,573,723,837),-

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2023 adalah sebesar Rp692,219,893,924,- Surplus/Defisit-LO sebesar Rp(80,573,723,837),- dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp102,301,685,315,- sehingga Ekuitas akhir pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp 711,685,965,035,-.

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 pada Laporan Keuangan Tahunan T.A 2023 ini disusun dan disajikan dengan basis akrual.

6. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

Transaksi Resiprokal yang terdapat di Poltekpar Lombok pada TA 2023 berasal dari Pembayaran transaksi belanja pembayaran Pekerjaan Sistem Ujian Seleksi Bersama Masuk Polteknik Pariwisata Lombok Tahun Anggaran 2023 dari bendahara Poltekpar Lombok kepada Balai Pengelolaan Pengujian Pendidikan (BP3) Kemenristekdikti Kode Satker 690632, Kode akun 522191 - Belanja Jasa Lainnya sebesar Rp25,284,000,- yang dibayar menggunakan metode pembayaran langsung (LS) pada 22 Juni 2023. Kode Resiprokal Terpusat Bendahara Pengeluaran/RPL230381303003352 (rincian terlampir). Nomor SPM 00691A tanggal 20 Juni 2023, Nomor SP2D 230381303003352 tanggal 22 Juni 2023. Telah dilakukan tindak lanjut dengan mengirim Permohonan Tindak Lanjut Transaksi Resiprokal kepada Kepala Balai Pengelolaan Pengujian Pendidikan (BP3) Kemenristekdikti dengan Tanggal surat 2 Februari 2024 sehingga pada tanggal 24 Februari 2024 sudah tidak tercatat lagi sebagai transaksi resiprokal (sudah ditindaklanjuti oleh 690632).

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE DESEMBER T.A 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023		% thd Angg	2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	5.961.801.000	6.794.497.517	113,97	5.859.020.594
JUMLAH PENDAPATAN		5.961.801.000	6.794.497.517	113,97	5.859.020.594
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	5.600.000.000	5.536.515.086	98,87	5.002.386.693
Belanja Barang	B.4	43.071.586.000	42.449.593.541	98,56	38.539.745.313
Belanja Modal	B.5	61.100.000.000	61.090.906.345	99,99	100.304.873.643
JUMLAH BELANJA		109.771.586.000	109.077.014.972	99,37	143.847.005.649

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

II. NERACA

POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK NERACA PERIODE 31 Desember 2023 DAN T.A 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	32.326.425	-
Piutang Bukan Pajak	C.4	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.5	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar	C.6	-	-
Belanja Dibayar di Muka	C.7	-	8.324.427.100
Pendapatan yang Masih harus Diterima	C.8	-	-
Persediaan Yang Belum Diregister	C.9	-	-
Persediaan	C.10	585.011.745	1.562.460.883
Jumlah Aset Lancar		617.338.170	9.886.887.983
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Tagihan TP/TGR	C.11	-	-
Tagihan Penjualan Angsuran	C.12	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang	C.13	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.14	7.229.788.193	7.229.788.193
Peralatan dan Mesin	C.15	110.260.736.625	99.112.154.502
Gedung dan Bangunan	C.16	637.181.455.339	453.960.323.027
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.17	48.304.950.631	22.729.662.768
Aset Tetap Lainnya	C.18	1.052.620.310	1.052.620.310
Konstruksi dalam pengerjaan	C.19	43.620.639.973	196.304.975.997
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.20	(139.049.390.726)	(99.226.799.501)
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.21	-	-
Jumlah Aset Tetap		708.600.800.345	681.162.725.296
ASET LAINNYA			
Aset Tidak Berwujud	C.22	4.485.267.673	2.490.267.673
Aset Lain-Lain	C.23	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.24	(1.788.532.048)	(1.171.050.798)
Jumlah Aset Lainnya		2.696.735.625	1.319.216.875
JUMLAH ASET		711.914.874.140	692.368.830.154
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.25	-	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.26	228.909.105	148.083.007
Utang yang belum ditagihkan	C.27	-	-
Hibah yang belum disahkan	C.28	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		228.909.105	148.083.007
JUMLAH KEWAJIBAN		228.909.105	148.083.007
EKUITAS			
Ekuitas	C.29	711.685.965.035	692.220.747.147
JUMLAH EKUITAS		711.685.965.035	692.220.747.147
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		711.914.874.140	692.368.830.154

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

III. LAPORAN OPERASIONAL

POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK LAPORAN OPERASIONAL UNTUK PERIODE 31 Desember T.A 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	6.549.216.341	5.762.904.528
JUMLAH PENDAPATAN		6.549.216.341	5.762.904.528
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	5.536.515.086	5.002.386.693
Beban Persediaan	D.3	3.713.268.247	3.005.185.450
Beban Barang dan Jasa	D.4	20.863.343.815	19.702.031.739
Beban Pemeliharaan	D.5	9.722.564.961	7.236.474.179
Beban Perjalanan Dinas	D.6	9.247.238.546	8.640.640.670
Beban Barang untuk Diserahkan			
Beban Bantuan Sosial			
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	38.083.347.085	31.217.987.319
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.8	-	-
JUMLAH BEBAN		87.166.277.740	74.804.706.050
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(80.617.061.399)	(69.041.801.522)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus/defisit Pelepasan Aset Nonlancar			
Pendapatan Pelepasan Aset Nonlancar		-	-
Beban Pelepasan Aset Nonlancar		-	-
Surplus/defisit keg Non operasional lainnya		43.337.562	1.530.443
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		43.337.562	1.530.443
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.9	43.337.562	1.530.443
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(80.573.723.837)	(69.040.271.079)
POS LUAR BIASA			
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(80.573.723.837)	(69.040.271.079)

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE 31 Desember T.A 2023 DAN 2022***(Dalam Rupiah)*

URAIAN	CATATAN	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	692.219.893.924	623.275.291.833
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(80.573.723.837)	(69.040.271.079)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3		
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3.1	-	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.2	-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3.3	-	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	E.3.4	-	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	E.3.5	(2.261.890.367)	(3.111.885)
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.6	-	-
JUMLAH		609.384.279.720	554.231.908.869
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	102.301.685.315	137.987.985.055
EKUITAS AKHIR	E.5	711.685.965.035	692.219.893.924

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

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Politeknik Pariwisata
Lombok

*Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis*

Politeknik Pariwisata Lombok didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas sumber daya manusia terutama di bidang pariwisata. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Menteri Pariwisata Republik Indonesia Nomor 5 Tahun 2016 tentang Organisasi dan Tata Kerja Politeknik Pariwisata Lombok.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Periode Desember TA 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Politeknik Pariwisata Lombok. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui aplikasi SAKTI Kementerian Keuangan. Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) adalah aplikasi yang digunakan sebagai sarana bagi satker dalam mendukung implementasi SPAN untuk melakukan pengelolaan keuangan yang meliputi tahapan perencanaan hingga pertanggungjawaban anggaran.

*Basis
Akuntansi*

A.3. Basis Akuntansi

Politeknik Pariwisata Lombok 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 pengaruh 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 Politeknik Pariwisata Lombok 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 TA 2022 ini telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Pariwisata yang merupakan entitas pelaporan dari Politeknik Pariwisata Lombok. 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 Politeknik Pariwisata Lombok 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 Politeknik Pariwisata Lombok adalah sebagai berikut:
 - Pendapatan pendidikan dari SPP mahasiswa, uang ujian diakui saat terjadinya hak pendapatan tersebut
 - Pendapatan dari pengelolaan sewa gedung maupun hotel 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 nettanya (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 periode 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 memenuhi 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.

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 Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
 - c) Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- 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: 59/KMK.06/2013 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

*Piutang
Jangka
Panjang*

d. Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka 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.6/2016 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)
<i>Software</i> Komputer	4
<i>Franchise</i>	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 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, Politeknik Pariwisata Lombok melakukan revisi nilai pagu Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) sebanyak 4 (empat) kali dari DIPA awal.

B.1 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi

Pendapatan

Rp6,794,497,517

Realisasi PNPB instansi pada 31 Desember T.A 2023 adalah sebesar Rp6,794,497,517 atau 114% dari target anggaran pendapatan sebesar Rp5,961,801,000,-. Rincian anggaran dan realisasi pendapatan TA 2023 adalah sebagai berikut :

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan dari penjualan, pengelolaan BMN, luran Badan Usaha dan Penerimaan Klaim Asuransi BMN	69.801.000	348.804.878	499,71
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	5.000.000	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	64.801.000	348.804.878	
Pendapatan Pendidikan, Budaya, Riset, dan Teknologi	5.892.000.000	5.504.948.416	93,43
Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	333.500.000	187.500.000	56,22
Pendapatan Biaya Pendidikan	4.861.000.000	4.162.975.000	85,64
Pendapatan Pendidikan Lainnya	697.500.000	1.154.473.416	165,52
Pendapatan Denda	-	695.463.047	#DIV/0!
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	-	695.463.047	#DIV/0!
Pendapatan Lain-lain	-	245.281.176	#DIV/0!
Penerimaan kembali belanja pegawai TAYL	-	312	
Penerimaan kembali belanja barang TAYL	-	43.337.250	-
Penerimaan kembali belanja modal TAYL	-	201.943.614	-
Jumlah Pendapatan	5.961.801.000	6.794.497.517	113,97

B.2 Belanja

Realisasi Belanja
Rp109,077,014,972

Realisasi Belanja instansi sampai dengan 31 Desember T.A 2023 adalah sebesar Rp109,077,014,972 atau 99,51% dari anggaran belanja sebesar Rp109,771,586,000,-. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	5.600.000.000	5.538.875.606	98,91
Belanja Barang	43.071.586.000	42.604.940.818	98,92
Belanja Modal	61.100.000.000	61.090.906.345	99,99
Total Belanja Kotor	109.771.586.000	109.234.722.769	99,51
Pengembalian		157.707.797	-
Jumlah	109.771.586.000	109.077.014.972	99,37

Perbandingan Realisasi Belanja TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI 2023	REALISASI 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	5.538.875.606	5.002.386.693	10,72
Belanja Barang	42.604.940.818	38.539.745.313	10,55
Belanja Modal	61.090.906.345	100.304.873.643	(39,09)
Total Belanja Kotor	109.234.722.769	143.847.005.649	(24,06)
Pengembalian	157.707.797	-	-
Jumlah	109.077.014.972	143.847.005.649	(24,17)

B.3 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai
Rp5,536,515,086

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp5,536,515,086,- dan Rp5,002,386,693,- 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.

*Perbandingan Belanja Pegawai
TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI 2023	REALISASI 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	2.963.072.801	2.700.115.802	9,74
Belanja Lembur	95.203.000	93.622.000	1,69
Belanja Tunjangan Khusus & Pegawai Transito	2.480.599.805	2.209.018.943	12,29
Jumlah Belanja Kotor	5.538.875.606	5.002.756.745	10,72
Pengembalian Belanja	2.360.520	370.052	-
Jumlah Belanja	5.536.515.086	5.002.386.693	10,68

B.4 Belanja Barang

*Belanja Barang
Rp42,449,593,541*

Realisasi Belanja Barang TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp42,449,593,541,- dan Rp38,539,745,313,-

*Perbandingan Belanja Barang
TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI 2023	REALISASI 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	5.154.348.682	5.301.175.524	(2,77)
Belanja Barang Non Operasional	6.251.174.954	7.257.558.889	(13,87)
Belanja Barang Persediaan	5.543.929.935	5.797.897.619	(4,38)
Belanja Jasa	9.459.402.146	7.203.574.453	31,32
Belanja Pemeliharaan	6.821.510.135	4.400.028.508	55,03
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	8.720.929.940	8.682.586.670	0,44
Belanja Perjalanan Luar Negeri	653.645.026		#DIV/0!
Jumlah Belanja Kotor	42.604.940.818	38.642.821.663	10,25
Pengembalian Belanja	155.347.277	103.076.350	50,71
Jumlah Belanja	42.449.593.541	38.539.745.313	10,14

Belanja Modal
Rp61,090,906,345

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp61,090,906,345,- dan Rp100,304,873,643,- Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal
 TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI 2023	REALISASI 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	0	0	#DIV/0!
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	16.999.796.372	6.142.629.197	176,75
Belanja Modal Lainnya	0	2.007.075.000	(100,00)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	44.031.199.973	92.155.169.446	(52,22)
Belanja Modal Jalan, irigasi dan jaringan	59.910.000	0	#DIV/0!
Jumlah Belanja Kotor	61.090.906.345	100.304.873.643	-39,09
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	61.090.906.345	100.304.873.643	-39,09

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2023 dan TA 2022 adalah sebesar Rp0,- dan Rp0,-

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Tanah
 TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI 2023	REALISASI 2022
Tanah Persil	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-
Pengembalian	-	-
Jumlah Belanja	0	0

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 dan TA 2022 adalah sebesar Rp16,999,796,372,- dan Rp6,142,629,197,-

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp44,031,199,973,- dan Rp92,155,169,446,-. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari pekerjaan fisik yaitu lanjutan Pembangunan Gedung Olah Raga, Struktur Gedung Kuliah Bersama, Landscape dan Infrastruktur.

B.5.4 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,- dan Rp2,007,075,000,-

B.5.5 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp59,910,000,- dan Rp0,-

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

*Kas di Bendahara
Pengeluaran Rp0,-*

Nilai Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0,- dan Rp0,- yang merupakan uang persediaan (UP) yang masih ada di Kas Bendahara dan belum dipertanggungjawabkan. Rincian Kas di

Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

*Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran
TA 2023 dan 2022*

Uraian	2023	2022
Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-
Jumlah	-	-

*Kas Lainnya dan
Setara Kas
Rp32,326,425,-*

C.2 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan Kas Lainnya di bendahara pengeluaran dan Kas Lainnya di bendahara penerimaan. Kas lainnya di bendahara pengeluaran sebesar Rp32,326,425,- dan kas lainnya di bendahara penerimaan sebesar Rp0,- dengan rincian sebagai berikut :

Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran

Tanggal Dokumen	Rincian	Nilai
		-
		-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan

Tanggal Dokumen	Rincian	Nilai
31/12/2023	Kas lainnya di bendahara penerimaan	32.326.425
Jumlah		32.326.425

C.3 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

*Belanja dibayar di
muka Rp0,-*

Nilai Belanja dibayar di muka (prepaid) per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 0,- dan Rp8,324,427,100,-

Belanja dibayar di muka (prepaid) berupa jaminan bank sebesar 10% dari nilai kontrak, dikarenakan sisa pekerjaan per 31 des 2023 tidak bisa diselesaikan, berlanjut ke Tahun 2023 dengan menjaminkan uang dalam bentuk bank garansi. Dimana BAST finalnya baru ditandatangani pada tanggal 15 Februari 2023 dengan Nomor BAST 08.10/BAST/KU.103/PPL/II/2023 paket sisa pekerjaan pembangunan lanjutan gedung kuliah terpadu, lanjutan GOR dan lansekap entrance (bukti pendukung terlampir). Dengan BAST final tersebut maka nilai belanja dibayar di muka (prepaid) tahun 2022 dihapuskan.

Persediaan

Rp585,011,745,-

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp585,011,745,- dan Rp1,562,460,883,-. 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 TA 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan TA 2023 dan 2022

Jenis	2023	2022
Barang Konsumsi	16.647.810	4.432.516
Bahan untuk Pemeliharaan	561.751.435	1.533.739.425
Peralatan dan mesin untuk diserahkan kepada masyarakat	-	-
Bahan Baku	6.612.500	24.288.942
Persediaan Lainnya	-	-
Jumlah	585.011.745	1.562.460.883

Penjelasan :

Jenis barang persediaan yang ada di Politeknik Pariwisata Lombok berupa barang praktik mahasiswa, alat tulis kantor dan alat kebersihan rumah tangga untuk pemeliharaan gedung kantor dan perkuliahan kampus.

Tanah

Rp7,229,788,193

C.5 Tanah

Saldo Tanah per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp7,229,788,193 dan Rp7,229,788,193 .

Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	7.229.788.193
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2023	7.229.788.193
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	7.229.788.193

Penjelasan :

Tanah senilai 7,229,788,193 ini merupakan transfer masuk dari Sekretariat Kementerian Pariwisata pada tahun 2019, berada di jalan Raden Puguh No.1 Puyung, Kecamatan Jonggat Lombok Tengah dengan luas 20Ha yang merupakan tempat berdirinya kampus Politeknik Pariwisata Lombok.

*Peralatan dan
Mesin*

Rp110,260,736,625

C.6 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp110,260,736,625,- dan Rp99,112,154,502.

Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	99.112.154.502
Mutasi tambah:	
Pembelian	6.465.841.280
Perolehan Lainnya	5.614.435.023
Penyelesaian Pembangunan dengan KDP	9.183.413.692
Hibah Masuk	6.701.020
Pengembangan Nilai Aset	97.719.800
Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	0
Mutasi kurang:	
Korek Pencatatan Nilai Berkurang	(9.633.115.692)
Reklasifikasi Keluar	-
Koreksi Pencatatan	(586.413.000)
Saldo per 31 Desember 2023	110.260.736.625
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-76.536.219.822
Nilai Buku per 31 Desember 2023	33.724.516.803

*Gedung dan
Bangunan Rp
637,181,455,339*

C.7 Gedung dan Bangunan

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp637,181,455,339 dan Rp453,960,323,027. Mutasi nilai Gedung dan Bangunan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	453.960.323.027
Mutasi tambah:	
Pembelian	689.805.000
Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP	200.987.437.097
Perolehan Lainnya	50.051.181.518
Pengembangan Nilai Aset	3.147.696.000
Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	23.638.134.139
Koreksi Susulan	233.310.000
Mutasi kurang:	
Koreksi Pencatatan	(689.805.000)
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	(94.836.626.442)
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	637.181.455.339
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-45.276.818.626
Nilai Buku per 31 Desember 2023	591.904.636.713

Penjelasan :

Penyelesaian Pembangunan dengan KDP, Perolehan Lainnya, Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah dan Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang merupakan Pendetailan satu aset Definif yang awalnya pada tahun 2021 dan 2022 berasal dari satu KDP Gedung dan Bangunan karena pembayaran menggunakan satu kesatuan kontrak/ pembayaran termin sehingga perlu dipecah/ dirincikan sesuai nilai dan kuantitas bangunan yang sebenarnya. Pendetailan/ Pemecahan aset definif tersebut dapat dilihat pada lampiran laporan keuangan.

Jalan, Irigasi dan Jaringan
Rp48.304.950.631

C.8 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 48.304.950.631 dan Rp22,729,662,768.

Mutasi nilai Jalan, Irigasi dan Jaringan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	22.729.662.768
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Reklasifikasi Masuk	-
Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	24.955.377.863
Pengembangan Nilai Aset	59.910.000
Koreksi Susulan	560.000.000
Mutasi kurang:	-
Hibah Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	48.304.950.631
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(17.051.816.252)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	31.253.134.379

Penjelasan :

Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah ini merupakan penambahan nilai Jalan/ Landscape yang berasal dari Pendetailan satu aset Definif yang awalnya pada tahun 2021 dan 2022 berasal dari satu KDP Gedung dan Bangunan karena pembayaran menggunakan satu kesatuan kontrak/ pembayaran termin sehingga perlu dipecah/ dirincikan sesuai nilai dan kuantitas bangunan yang sebenarnya. Salah satu nilai kontrak tersebut adalah pengembangan Landscape/ Jalan kampus Poltekpar Lombok sehingga perlu dilakukan koreksi nilai bertambah sesuai dengan proporsional nilai kontrak. Pendetailan/ Pemecahan aset definif tersebut dapat dilihat pada lampiran laporan keuangan.

Aset Tetap

Lainnya

Rp1,052,620,310

C.9 Aset Tetap Lainnya

Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1,052,620,310 dan Rp1,052,620,310.

Mutasi nilai Aset Tetap Lainnya tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	1.052.620.310
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Mutasi kurang:	-
Koreksi Pencatatan	-
Saldo per 31 Desember 2023	1.052.620.310
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(184.536.026)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	868.084.284

Penjelasan :

Belum ada pembelian/ pengadaan/ transaksi penambahan atau pengurangan terkait aset tetap lainnya selama tahun 2023.

*Kontruksi Dalam
Pengerjaan Rp
43,620,639,973*

C.10 Kontruksi Dalam Pengerjaan

Kontruksi Dalam Pengerjaan (KDP) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp43,620,639,973 dan Rp196,304,975,997.

Mutasi transaksi terhadap Kontruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	196.304.975.997
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	1.198.374.350
Pengembangan KDP	55.701.727.415
Koreksi Nilai KDP Bertambah	2.103.542.200
Mutasi kurang:	
Koreksi Nilai KDP Berkurang	(1.517.129.200)
Penyelesaian KDP menjadi aset Definitif	(200.987.437.097)
Penyelesaian KDP menjadi aset Definitif	(9.183.413.692)
Saldo per 31 Desember 2023	43.620.639.973
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	43.620.639.973

Penjelasan :

Kontruksi Dalam Pengerjaan yang masih aktif sampai dengan Semester 2 tahun 2023 ada 2 yaitu :

1. Pembangunan Gedung Kuliah dan Lab. Hospitality
2. Jaringan irigasi pembuangan air limbah (IPAL) lingkungan kampus Politeknik Pariwisata Lombok

*Akumulasi
Penyusutan Aset
Tetap
Rp(139,049,390,726)*

C.11 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp(139,049,390,726) dan Rp(99,226,799,501). Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang

disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

*Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
TA 2023*

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	110.260.736.625	-76.536.219.822	33.724.516.803
2	Gedung dan Bangunan	637.181.455.339	-45.276.818.626	591.904.636.713
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	48.304.950.631	-17.051.816.252	31.253.134.379
4	Aset Tetap Lainnya	1.052.620.310	-184.536.026	868.084.284
Akumulasi Penyusutan		796.799.762.905	-139.049.390.726	657.750.372.179

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

*Aset Tak
Berwujud
Rp4,485,267,673*

C.12 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp4,485,267,673 dan Rp2,490,267,673. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Politeknik Pariwisata Lombok berupa *software* yang digunakan untuk menunjang operasional kantor.

Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	2.490.267.673
Mutasi tambah:	
Pembelian	1.995.000.000
Reklasifikasi Masuk	-
Pengembangan Nilai Aset	-
Mutasi kurang:	
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	4.485.267.673
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2023	(1.788.532.048)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	2.696.735.625

Penjelasan :

Pengadaan Aset tak berwujud berupa pengadaan aplikasi VR Learning mahasiswa untuk praktik Prodi Usaha Perjalanan Wisata

*Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya Rp
(1,788,532,048),-*

C.13 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp(1,788,532,048) dan Rp(1,171,050,798). 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

TA 2023

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud	4.485.267.673	-1.788.532.048	2.696.735.625
Jumlah	4.485.267.673	-1.788.532.048	2.696.735.625

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.

*Utang kepada pihak
ketiga
Rp228,909,105*

C.14 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo utang kepada pihak ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp228,909,105,- dan Rp148,083,007,- yang merupakan belanja listrik, telepon, dan internet Bulan Desember 2023 yang belum terbayar per 31 Desember 2023, belanja yang sudah terbit SPM namun belum terbit SP2D nya. Utang kepada pihak ketiga biasanya muncul karena adanya SPM yang SP2D nya terbit pada bulan berikutnya (misalnya pada gaji, penghasilan PPNPN induk, dan lain-lain) atau karena adanya belanja LS yang sudah terbit SP2D nya namun belum dibayarkan oleh bendahara kepada pegawai.

Penjelasan :

Utang pada pihak ketiga terdiri dari Belanja Barang Yang Masih Harus dibayar, Utang kepada pihak ketiga lainnya (Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran) dan Dana Pihak Ketiga (Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan) sampai dengan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI
212111	Belanja Pegawai yang masih harus dibayar	0
212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	196.582.680
212113	Belanja modal yang masih harus dibayar	0
212191	Utang kepada pihak ketiga lainnya	0
212192	Dana pihak ketiga	32.326.425
Jumlah		228.909.105

Utang yang belum diterima tagihannya Rp0,-

C.15 Utang Yang Belum Diterima Tagihannya

Saldo Utang yang belum diterima tagihannya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,- dan Rp0,- Nilai tersebut muncul dari perekaman penerimaan barang di operator komitmen namun belum dilakukan pengajuan SPP/SPM per 31 Desember 2023 atau karena sudah dibuatkan SPP namun belum dibuatkan SPM dan disampaikan ke KPPN.

Ekuitas Rp711,666,797,175

C.16 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp711,685,965,035,- dan Rp692,219,893,924,- Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Penerimaan

Negara Bukan

Pajak

Rp6,549,216,341

Jumlah Penerimaan Negara Bukan Pajak per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp6,549,216,341,- dan Rp5,762,904,528,- dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN
Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, dan Iuran Badan Usaha	348.804.878	-	-
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	#DIV/0!
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	348.804.878	-	-
Pendapatan Pendidikan, Budaya, Riset, dan Teknologi	5.504.948.416	-	-
Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	187.500.000	-	-
Pendapatan Biaya Pendidikan	4.162.975.000	-	-
Pendapatan Pendidikan Lainnya	1.154.473.416	-	-
Pendapatan Denda	695.463.047	-	-
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	695.463.047	-	-
Pendapatan Lain-lain	-	-	#DIV/0!
Penerimaan Kembali Belanja Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	#DIV/0!
TOTAL	6.549.216.341	-	-

D.2 Beban Pegawai

Beban Pegawai

Rp5,536,515,086

,-

Jumlah Beban Pegawai per 31 Desember 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp5,536,515,086,- dan Rp5,002,386,693. 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. PNS yang ada di Lingkungan Politeknik Pariwisata Lombok berjumlah 42 orang.

Beban

*Persediaan Rp
3,713,268,247,-*

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3,713,268,247,- dan Rp3,005,185,450,- Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban persediaan merupakan beban yang timbul dari pembelian barang praktik mahasiswa, ATK dan alatrsihan TU/RT.

Rincian Beban Persediaan untuk TA 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Persediaan
TA 2023 dan 2022*

URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	3.625.783.905	2.788.175.031	30
Beban Persediaan Bahan Baku	84.239.942	216.943.819	-
Beban Persediaan Lainnya	3.244.400	66.600	-
Jumlah	3.713.268.247	3.005.185.450	24

Beban Barang dan Jasa Rp 20,863,343,815,-

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp20,863,343,815,- dan Rp19,702,031,739,- 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.

Rincian Beban Barang dan Jasa untuk TA 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban keperluan perkantoran	1.140.274.326	1.252.539.358	(8,96)
Beban pos	14.099.000	25.560.000	(44,84)
Beban penambah daya tahan tubuh	-	91.557.125	
Beban honor operasional satuan kerja	3.257.274.000	3.499.805.198	(6,93)
Beban barang operasional lainnya	715.960.346	374.983.948	90,93
Beban barang operasional - Penanganan Pandemi COVID19	26.741.010	440.000	5977,50
Beban bahan	2.346.954.995	3.246.873.638	(27,72)
Pengembalian Beban honor ouput kegiatan	-	0	#DIV/0!
Beban honor ouput kegiatan	2.169.612.000	1.954.691.532	11,00
Beban barang non operasional lainnya	1.659.633.602	1.687.977.179	(1,68)
Pengembalian Beban barang non operasional lainnya	-		
Beban barang non operasional - Penanganan Pandemi COVID19	8.169.600	368.016.540	(97,78)
Beban langganan listrik	1.771.191.050	1.284.368.125	37,90
Beban langganan telepon	2.603.500	2.802.062	(7,09)
Beban jasa konsultan	668.663.000	282.529.060	136,67
Beban sewa	922.676.810	1.060.015.400	(12,96)
Beban jasa profesi	592.306.696	480.576.000	23,25
Beban Jasa Lainnya	5.549.607.540	3.948.857.174	40,54
Beban Jasa Lainnya - Penanganan Pandemi COVID19	-	140.439.400	(100,00)
Beban Aset Ekstrakomtabel peralatan dan mesin	17.576.340		#DIV/0!
Jumlah	20.863.343.815	19.702.031.739	5,89

Beban

Pemeliharaan

Rp 9,722,564,961

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp9,722,564,961 dan Rp7,236,474,179,-. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk TA 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Pemeliharaan
TA 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	5.175.167.834	3.094.815.726	67,22
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1.635.781.301	1.305.212.782	25,33
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	2.808.110.826	2.836.445.671	(1,00)
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	103.505.000	103.505.000	0,00
Jumlah	9.722.564.961	7.236.474.179	34,36

Beban

Perjalanan Dinas

Rp9,247,238,546

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Jumlah Beban Perjalanan Dinas untuk T.A 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp9,247,238,546,- dan Rp8,640,640,670.

Beban

Penyusutan dan

Amortisasi

Rp38,083,347,085

D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk T.A 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp38,083,347,085,- dan Rp31,217,987,319. 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 TA 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
TA 2023 dan 2022*

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	18.097.832.043	19.516.173.837	(7,27)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	12.780.489.899	9.087.157.656	40,64
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	6.447.534.443	2.150.568.632	199,81
Beban Penyusutan Jaringan	76.106.942	76.106.942	-
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	63.902.508	63.902.512	(0,00)
Jumlah Penyusutan	37.465.865.835	30.893.909.579	21,27
Beban Amortisasi Software	617.481.250	324.077.740	90,53
Jumlah Amortisasi	617.481.250	324.077.740	90,53
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	38.083.347.085	31.217.987.319	21,99

Surplus/defisit dari Kegiatan Non Operasional Rp(43,337,562),-

D.8 Surplus/defisit Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas.

*Rincian Kegiatan Non Operasional
T.A 2023 dan 2022*

URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	0	
Beban Kerugian Pelepasan Aset	0	0	#DIV/0!
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya			
Penerimaan kembali belanja pegawai TAYL	0	0	#DIV/0!
Penerimaan kembali belanja barang TAYL	43.337.562	1.530.000	2732,52
Penerimaan kembali belanja modal TAYL	0	0	#DIV/0!
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya			
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan *)	0	0	#DIV/0!
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	0	0	#DIV/0!
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	43.337.562	1.530.000	2732,52

*) *Pendapatan/ Beban Penyesuaian Nilai Persediaan timbul karena kebijakan penilaian persediaan menggunakan metode Harga Perolehan Terakhir. Akun ini tidak akan muncul ketika penilaian persediaan menggunakan metode First In First Out (FIFO)*

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal

Rp692,219,893,924

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas awal pada tanggal 1 Januari 2023 dan 1 Januari 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 692,219,893,924,- dan Rp623,275,291,833.

Defisit LO

Rp(80,573,723,837)

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp(80,573,723,837) dan Rp(69,040,271,079). Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Ekuitas

Rp(2,261,890,367),-

E.3 Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Ekuitas Berasal Dari Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

Jumlah Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Nilai Ekuitas yang berasal dari dampak kumulatif perubahan kebijakan akuntansi/kesalahan mendasar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp(2,261,890,367) dan Rp(3,111,885),-

Rincian Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Nilai Ekuitas T.A 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Koreksi Atas Reklasifikasi Persediaan/Aset	0	0	#DIV/0!
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	2.261.890.367	3.111.885	72585,54
Koreksi Lainnya	0	0	
Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Nilai Ekuitas	2.261.890.367	3.111.885	72585,54

E.4 Transaksi Antar Entitas

*Transaksi Antar
Entitas
Rp102,301,685,315*

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp102,301,685,315,- dan Rp137,987,985,055,-. 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 Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	(6.794.497.517)
Transfer masuk	-
Ditagihkan ke Entitas Lain	109.077.014.972
Pengesahan Hibah Langsung	19.167.860
Jumlah	102.301.685.315

E.5 Ekuitas Akhir

*Ekuitas Akhir
Rp711,685,965,035*

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp711,685,965,035,- dan Rp692,219,893,924.

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA 040
ESELON I : SEKRETARIAT KEMENTERIAN 01
SATUAN KERJA : POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK 418314

Tgl Data : 10/05/24 6:28 PM
Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM
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)	109,771,586,000	109,077,014,972	(694,571,028)	99	145,226,944,000	143,847,005,649	(1,379,938,351)	99
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

PRAYA, 10 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

ALI MUHTASOM
197106111996031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN
WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT
SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

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

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas Lainnya dan Setara Kas	32,326,425	0	32,326,425	0.00
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	0	8,324,427,100	(8,324,427,100)	(100.00)
Persediaan	585,011,745	1,562,460,883	(977,449,138)	(62.56)
JUMLAH ASET LANCAR	617,338,170	9,886,887,983	(9,269,549,813)	(93.76)
ASET TETAP				
Tanah	7,229,788,193	7,229,788,193	0	0.00
Peralatan dan Mesin	110,260,736,625	99,112,154,502	11,148,582,123	11.25
Gedung dan Bangunan	637,181,455,339	453,960,323,027	183,221,132,312	40.36
Jalan, Irigasi dan Jaringan	48,304,950,631	22,729,662,768	25,575,287,863	112.52
Aset Tetap Lainnya	1,052,620,310	1,052,620,310	0	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	43,620,639,973	196,304,975,997	(152,684,336,024)	(77.78)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(139,049,390,726)	(99,226,799,501)	(39,822,591,225)	40.13
JUMLAH ASET TETAP	708,600,800,345	681,162,725,296	27,438,075,049	4.03
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	4,485,267,673	2,490,267,673	1,995,000,000	80.11
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(1,788,532,048)	(1,171,050,798)	(617,481,250)	52.73
JUMLAH ASET LAINNYA	2,696,735,625	1,319,216,875	1,377,518,750	104.42
JUMLAH ASET	711,914,874,140	692,368,830,154	19,546,043,986	2.82
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	228,909,105	148,936,230	79,972,875	53.70
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	228,909,105	148,936,230	79,972,875	53.70
JUMLAH KEWAJIBAN	228,909,105	148,936,230	79,972,875	53.70
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	711,685,965,035	692,219,893,924	19,466,071,111	2.81
JUMLAH EKUITAS	711,685,965,035	692,219,893,924	19,466,071,111	2.81
JUMLAH EKUITAS	711,685,965,035	692,219,893,924	19,466,071,111	2.81
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	711,914,874,140	692,368,830,154	19,546,043,986	2.82

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN
WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT
SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

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

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 2

lap_neraca_satker_komparatif

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

PRAYA, 10 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

ALI MUHTASOM
197106111996031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN
WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT
SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

Tgl Data : 10/05/24 6:28 PM

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	6,549,216,341	5,762,904,528	786,311,813	13.644
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	6,549,216,341	5,762,904,528	786,311,813	13.644
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	6,549,216,341	5,762,904,528	786,311,813	13.644
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	5,536,515,086	5,002,386,693	534,128,393	10.677
Beban Persediaan	3,713,268,247	3,005,185,450	708,082,797	23.562
Beban Barang dan Jasa	20,863,343,815	19,702,031,739	1,161,312,076	5.894
Beban Pemeliharaan	9,722,564,961	7,236,474,179	2,486,090,782	34.355
Beban Perjalanan Dinas	9,247,238,546	8,640,640,670	606,597,876	7.02
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 : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN
WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT
SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

Tgl Data : 10/05/24 6:28 PM

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	38,083,347,085	31,217,987,319	6,865,359,766	21.992
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	87,166,277,740	74,804,706,050	12,361,571,690	16.525
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(80,617,061,399)	(69,041,801,522)	(11,575,259,877)	16.766
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
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	43,337,562	1,530,443	41,807,119	2,731.7
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	43,337,562	1,530,443	41,807,119	2,731.7
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	43,337,562	1,530,443	41,807,119	2,731.7
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(80,573,723,837)	(69,040,271,079)	(11,533,452,758)	16.705
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(80,573,723,837)	(69,040,271,079)	(11,533,452,758)	16.705

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

PRAYA, 10 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

ALI MUHTASOM
197106111996031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN
WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT
SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

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

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	692,219,893,924	623,275,291,833	68,944,602,091	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(80,573,723,837)	(69,040,271,079)	(11,533,452,758)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	(2,261,890,367)	(3,111,885)	(2,258,778,482)	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	(2,261,890,367)	(3,111,885)	(2,258,778,482)	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	102,301,685,315	137,987,985,055	(35,686,299,740)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	19,466,071,111	68,944,602,091	(49,478,530,980)	-
EKUITAS AKHIR	711,685,965,035	692,219,893,924	19,466,071,111	-

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

PRAYA, 10 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

ALI MUHTASOM
197106111996031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

Tgl Data : 10/05/24 6:28 PM

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111825	Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	32,326,425	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	16,647,810	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	561,751,435	0
0.0	117131	Bahan Baku	6,612,500	0
0.0	131111	Tanah	7,229,788,193	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	110,260,736,625	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	637,181,455,339	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	46,026,246,366	0
0.0	134113	Jaringan	2,278,704,265	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	1,052,620,310	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	43,620,639,973	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	76,536,219,822
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	45,276,818,626
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	16,733,381,873
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	318,434,379
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	184,536,026
0.0	162151	Software	4,301,147,673	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	184,120,000	0
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	1,788,532,048
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	196,582,680
0.0	212192	Dana Pihak Ketiga	0	32,326,425
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	109,077,014,972
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	6,794,497,517	0
0.0	391111	Ekuitas	0	692,219,893,924
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	2,261,890,367	0
0.0	391131	Pengesahan Hibah Langsung	0	19,167,860
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	348,804,878
3.0	425411	Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	0	187,500,000
3.0	425412	Pendapatan Biaya Pendidikan	0	4,162,975,000
3.0	425419	Pendapatan Pendidikan Lainnya	0	1,154,473,416
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	695,463,047
3.0	425911	Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	312
3.0	425912	Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	43,337,250
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,819,311,000	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	24,966	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	136,841,950	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	48,560,886	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	15,120,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

Tgl Data : 10/05/24 6:28 PM

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	195,800,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	7,167,282	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	115,002,960	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	227,275,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	35,360,000	0
3.0	511153	Beban Tunjangan Profesi Dosen	148,514,900	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	143,805,100	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	2,791	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	7,332,780	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	1,657,086	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	19,840,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	7,169,580	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	31,926,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	95,203,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,321,920,462	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	158,679,343	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	1,140,274,326	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	14,099,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	3,257,274,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	715,960,346	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	26,741,010	0
3.0	521211	Beban Bahan	2,346,954,995	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	2,169,612,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	1,659,633,602	0
3.0	521241	Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	8,169,600	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	1,771,191,050	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	2,603,500	0
3.0	522131	Beban Jasa Konsultan	668,663,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	922,676,810	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	592,306,696	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	5,549,607,540	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	5,175,167,834	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,635,781,301	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	6,018,433,870	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	2,575,159,650	0
3.0	524219	Beban Perjalanan Dinas Lainnya - Luar Negeri	653,645,026	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	18,097,832,043	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	12,780,489,899	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

Tgl Data : 10/05/24 6:28 PM

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 3

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	6,447,534,443	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	76,106,942	0
3.0	591411	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	63,902,508	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	617,481,250	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	3,625,783,905	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	2,808,110,826	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	84,239,942	0
3.0	593149	Beban persediaan lainnya	3,244,400	0
3.0	595112	Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	17,576,340	0
3.0	595113	Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	103,505,000	0
JUMLAH			948,975,462,538	948,975,462,538

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

PRAYA, 10 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPAALI MUHTASOM
197106111996031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

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

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	109,077,014,972
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	6,794,497,517	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	348,804,878
3.0	425411	Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	0	187,500,000
3.0	425412	Pendapatan Biaya Pendidikan	0	4,162,975,000
3.0	425419	Pendapatan Pendidikan Lainnya	0	1,154,473,416
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	695,463,047
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	312
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	43,337,250
3.0	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	201,943,614
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,821,671,300	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	25,186	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	136,841,950	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	48,560,886	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	15,120,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	195,800,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	7,167,282	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	115,002,960	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	227,275,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	35,360,000	0
3.0	511153	Belanja Tunjangan Profesi Dosen	148,514,900	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	143,805,100	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	2,791	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	7,332,780	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	1,657,086	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	19,840,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	7,169,580	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	31,926,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	95,203,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,321,920,462	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	158,679,343	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1,140,274,326	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	14,099,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	3,257,274,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	715,960,346	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	26,741,010	0
3.0	521211	Belanja Bahan	2,346,954,995	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (040) KEMENTERIAN KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT KEMENTERIAN

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (418314) POLITEKNIK PARIWISATA LOMBOK

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

Tgl Cetak : 10/05/24 8:36 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,172,572,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	1,674,123,459	0
3.0	521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	8,169,600	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	1,954,900	0
3.0	521253	Belanja Gedung dan Bangunan - Ekstrakomptabel	47,400,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	5,543,929,935	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	1,723,820,600	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	2,327,500	0
3.0	522131	Belanja Jasa Konsultan	668,663,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	922,676,810	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	592,306,696	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	5,549,607,540	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	5,185,728,834	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,635,781,301	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	6,135,570,290	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	2,585,359,650	0
3.0	524219	Belanja Perjalanan Dinas Lainnya - Luar Negeri	653,645,026	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	16,999,796,372	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	39,898,476,027	0
3.0	533115	Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan Bangunan	3,434,707,550	0
3.0	533118	Belanja Modal Perjalanan Gedung dan Bangunan	698,016,396	0
3.0	534111	Belanja Modal Jalan dan Jembatan	59,910,000	0
3.1	511111	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PNS	0	2,360,300
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	220
3.1	521213	Pengembalian Belanja Honor Output Kegiatan	0	2,960,000
3.1	521219	Pengembalian Belanja Barang Non Operasional Lainnya	0	14,489,857
3.1	523111	Pengembalian Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	0	10,561,000
3.1	524111	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Biasa	0	117,136,420
3.1	524119	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	10,200,000
JUMLAH			116,029,220,286	116,029,220,286

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

PRAYA, 10 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

ALI MUHTASOM
197106111996031001

**RINCIAN TRANSAKSI ANTAR ENTITAS MENURUT AKUN
SAMPAI DENGAN DESEMBER 2023**

calk_lpe_akun_satker --rekon17

Akun	Uraian	2023	2022
313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	109,077,014,972	143,847,005,649
313121	Diterima dari Entitas Lain	-6,794,497,517	-5,859,020,594
391131	Pengesahan Hibah Langsung	19,167,860	0
JUMLAH		102,301,685,315	137,987,985,055