



POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

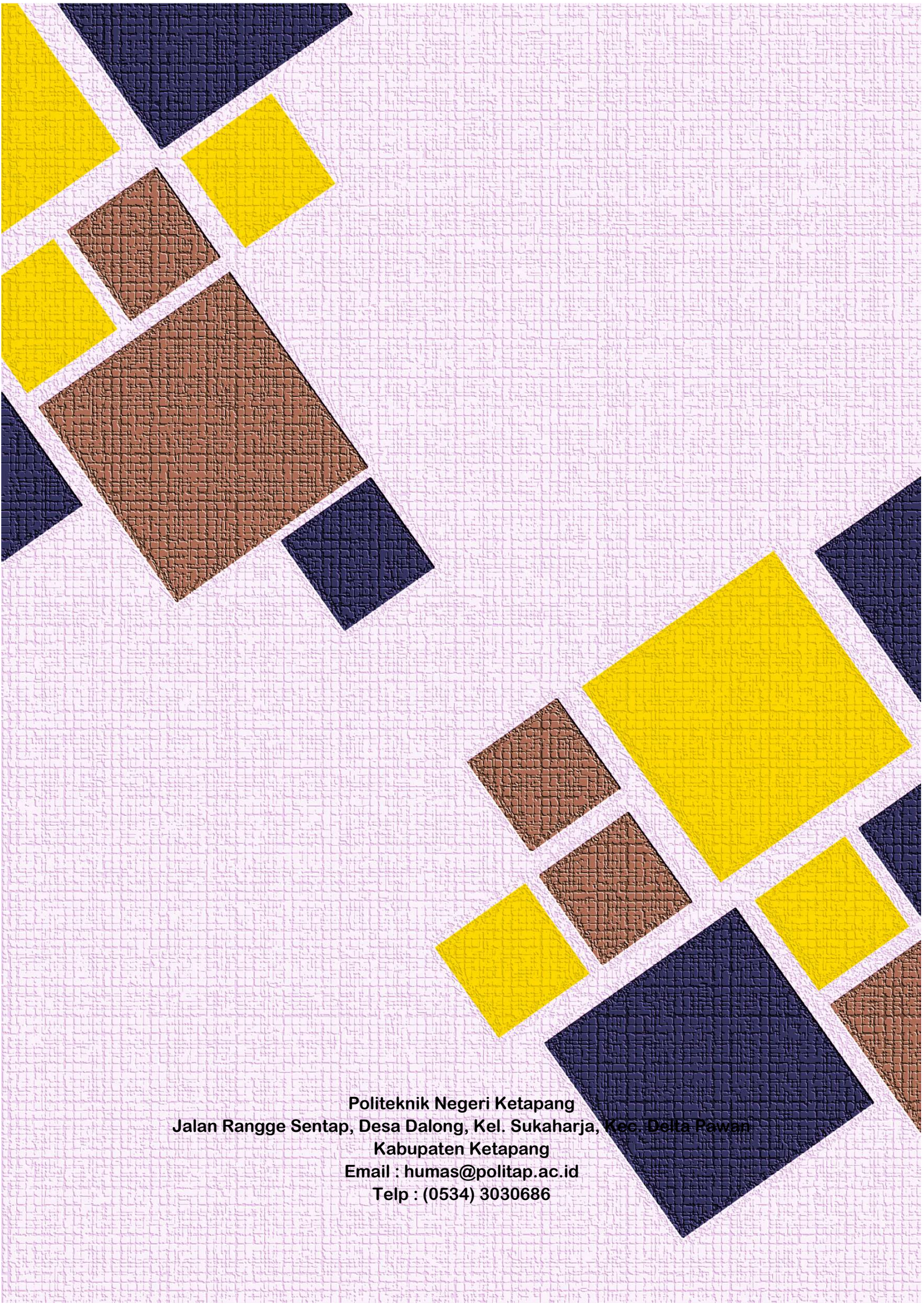
023.18.1300.677593.000.KD



LAPORAN KEUANGAN

TAHUN ANGGARAN 2020

**KEMENTERIAN
PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI**



Politeknik Negeri Ketapang
Jalan Rangge Sentap, Desa Dalong, Kel. Sukaharja, Kec. Delta Pawan
Kabupaten Ketapang
Email : humas@politap.ac.id
Telp : (0534) 3030686

	Halaman
Kata Pengantar _____	i
Daftar Isi _____	ii
Pernyataan Tanggung Jawab _____	v
I. Ringkasan Laporan Keuangan _____	1
II. Laporan Realisasi Anggaran _____	4
III. Neraca _____	5
IV. Laporan Operasional _____	6
V. Laporan Perubahan Ekuitas _____	7
VI. Catatan atas Laporan Keuangan _____	8
A. Penjelasan Umum _____	9
A.1. Dasar Hukum _____	9
A.2. Profil dan Kebijakan Teknik Politeknik Negeri Ketapang _____	9
A.3. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan _____	11
A.4. Basis Akuntansi _____	11
A.5. Dasar Pengukuran _____	11
A.6. Kebijakan Akuntansi _____	12
B. Penjelasan Atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran _____	21
B.1. Pendapatan _____	21
B.2. Belanja _____	21
B.3. Belanja Pegawai _____	22
B.4. Belanja Barang _____	23
B.5. Belanja Modal _____	24
C. Penjelasan Atas Pos-pos Neraca _____	26
C.1. Kas di Bendahara Pengeluaran _____	26
C.2. Kas di Bendahara Penerimaan _____	26
C.3. Kas lainnya dan setara kas _____	26
C.4. Piutang Bukan Pajak _____	27
C.5. Penyisihan Piutang _____	27
C.6. Persediaan _____	28
C.7. Tanah _____	29

C.8. Peralatan Dan Mesin _____	29
C.9. Gedung dan Bangunan _____	30
C.10. Jalan,Irigasi dan Jaringan _____	31
C.11. Aset Tetap Lainnya _____	32
C.12. KDP _____	33
C.13. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap _____	34
C.14. Aset Tak Berwujud _____	35
C.15. Uang Muka Dari KPPN _____	36
C.16. Utang Kepada Pihak Ketiga _____	36
C.17. Pendapatan Diterima Dimuka _____	37
C.18. Utang Jangka Pendek Lainnya _____	38
C.19. Ekuitas _____	38
C.20. Catatan Penting Lainnya Neraca _____	38
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional _____	40
D.1. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak _____	40
D.2. Beban Pegawai _____	40
D.3. Beban Persediaan _____	41
D.4. Beban Barang Jasa _____	42
D.5. Beban Pemeliharaan _____	42
D.6. Beban Perjalanan Dinas _____	43
D.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi _____	43
D.8. Beban Penyisihan Piutang tak Tertagih _____	44
D.9. Pendapatan dari kegiatan non operasional lainnya _____	44
D.10. Beban dari kegiatan non operasional lainnya _____	45
D.11. Catatan Penting lainnya LO _____	45
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	
E.1. Ekuitas Awal _____	46
E.2. Surplus (Defisit) LO _____	46
E.3. Koreksi yang Menambah/Mengurangi _____	46
E.4. Transaksi Antar Entitas _____	46
E.5. Kenaikan / Penurunan Ekuitas _____	47
E.6. Ekuitas Akhir _____	47
F. Pengungkapan-Pengungkapan Lainnya	
F.1. Politeknik Negeri Ketapang _____	48

F.2. Revisi DIPA_____	48
F.3. Pengelola Keuangan _____	49
F.4. Peristiwa Nomenklatur dan Covid-19_____	49
F.5. Pengungkapan Lain-lain _____	50

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 Negeri Ketapang adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan 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 Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Politeknik Negeri Ketapang 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 Negeri Ketapang. Disamping 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*).

Ketapang, 26 Januari 2021
Direktur,

Endang Kusmana
NIP 196810302001121002



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

Alamat : Jalan Rangge Sentap - Dalung, Kel. Sukaharja Kec. Delta Pawan
Kabupaten Ketapang – Kalimantan Barat Kode Pos : 78813
Laman : www.politap.ac.id email: humas@politap.ac.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Politeknik Negeri Ketapang yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2020 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.

Ketapang, 26 Januari 2021
Kuasa Pengguna Anggaran,

Endang Kusmana
NIP 196810302001121002

Laporan Keuangan Politeknik Negeri Ketapang Tahun 2020 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 2020.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember TA 2020 adalah sebesar Rp.4.900.408.231. atau sudah mencapai 102,74 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp.4.769.700.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.18.335.825.396. atau mencapai 98,97 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp.18.526.950.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2020.

Nilai Aset per 31 Desember 2020 dicatat dan disajikan sebesar Rp.126.066.069.058. yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp.81.566.542. Aset Tetap (neto) sebesar Rp.125.984.502.516. Piutang bukan pajak (neto) sebesar Rp.29.153.500. dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp.0. hal ini dikarenakan telah dilakukan Transfer Masuk dari kode satker (042.01.400888) ke (023.18.677593) berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020, BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp.936.872.686. Dan Rp.125.129.196.372

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 2020 adalah sebesar Rp.4.110.673.565. sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp.19.597.292.249. sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp(15.486.618.684). Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya adalah sebesar Rp.32.362.199. dan beban dari kegiatan Non Operasional Lainnya adalah sebesar Rp.13.753.117. sehingga terdapat surplus dari kegiatan non operasional sebesar Rp.18.609.082. Pos-Pos Luar Biasa sebesar Rp.0. sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp(15.468.009.602).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Jumlah Ekuitas awal pada tanggal 01 Januari 2020 adalah sebesar Rp.0. dikurangi Defisit-LO sebesar Rp(15.468.009.602) selisih revaluasi aset tetap sebesar Rp.0. dan koreksi lain-lain sebesar Rp.(29.030.986). ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp.5.184.193.707. kemudian kenaikan/penurunan ekuitas sebesar Rp(140.626.236.960) sehingga Ekuitas akhir entitas pada tanggal 31 Desember 2020 adalah senilai Rp.(125.129.196.372).

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 2020 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31

Desember Tahun 2020 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

POLITEKNIK NEGERI KETAPANG LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020 DAN 2019

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2020		% thd Angg	TA 2019
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	4.769.700.000	4.900.408.231	102,74	-
JUMLAH PENDAPATAN		4.769.700.000	4.900.408.231	102,74	-
BELANJA	B.2.				
Belanja Operasi					
Belanja Pegawai	B.3	2.646.506.000	2.641.126.706	99,80	-
Belanja Barang	B.4	14.680.444.000	14.495.042.690	98,74	-
Belanja Modal	B.5	1.200.000.000	1.199.656.000	99,97	-
Jumlah Belanja Operasi		18.526.950.000	18.335.825.396	98,97	-
Pinjaman Dan Hibah					
Belanja Barang	B.6	-	-	-	-
Belanja Modal	B.7	-	-	-	-
Belanja Gedung dan Bangunan	B.8	-	-	-	-
Belanja Jalan, Irigasi, Jaringan	B.9	-	-	-	-
Belanja Modal lainnya	B.10	-	-	-	-
Jumlah Belanja Operasi		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		18.526.950.000	18.335.825.396	98,97	-

II. NERACA

POLITEKNIK NEGERI KETAPANG NERACA PER 31 DESEMBER 2020 DAN 31 DESEMBER 2019

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2020	2019
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.4	29.300.000	-
Penyisihan Piutang tidak tertagih-Piutang Bukan Pajak	C.5	(146.500)	-
Persediaan	C.6	52.413.042	-
JUMLAH ASET LANCAR		81.566.542	#REF!
ASET TETAP			
Tanah	C.7	36.494.874.000	
Peralatan dan Mesin	C.8	62.563.829.410	
Gedung dan Bangunan	C.9	24.454.837.950	
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.10	2.792.426.790	
Aset Tetap Lainnya	C.11	2.536.763.860	
Konstruksi dalam pengerjaan	C.12	52.953.541.821	
Akumulasi Penyusutan	C.13	(55.811.771.315)	
JUMLAH ASET TETAP		125.984.502.516	
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.14	1.418.009.174	
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya	C.15	(1.418.009.174)	
JUMLAH ASET LAINNYA		-	
JUMLAH ASET		126.066.069.058	
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.16	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.17	-	-
Utang kepada pihak ketiga	C.18	120.138.020	-
Pendapatan diterima dimuka	C.19	816.734.666	-
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		936.872.686	-
JUMLAH KEWAJIBAN		936.872.686	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.20	125.129.196.372	#REF!
JUMLAH EKUITAS		125.129.196.372	#REF!
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		126.066.069.058	#REF!

III. LAPORAN OPERASIONAL

POLITEKNIK NEGERI KETAPANG
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020 DAN 2019

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2020	2019
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	4.110.673.565	-
JUMLAH PENDAPATAN		4.110.673.565	-
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	2.713.410.866	-
Beban Persediaan	D.3	846.971.471	-
Beban Barang dan Jasa	D.4	11.917.999.632	-
Beban Pemeliharaan	D.5	1.571.776.958	-
Beban Perjalanan Dinas	D.6	333.122.998	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	2.213.863.824	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.8	146.500	-
JUMLAH BEBAN		19.597.292.249	-
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(15.486.618.684)	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.9		
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		32.362.199	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		13.753.117	-
Defisit Selisih Kurs		-	-
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		18.609.082	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(15.468.009.602)	-
POS LUAR BIASA	D.10		
Beban Luar Biasa		-	-
SURPLUS/DEFISIT DARI POS LUAR BIASA		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(15.468.009.602)	-

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

POLITEKNIK NEGERI KETAPANG LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020 DAN 2019

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2020	2019
EKUITAS AWAL	E.1	-	-
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(15.468.009.602)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET LAIN-LAIN		-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3	-	-
KOREKSI ASET TETAP	E.4	-	-
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.5	-	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.6	-	-
KOREKSI LAIN-LAIN		(29.030.986)	-
Jumlah Lain-Lain		(29.030.986)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS		140.626.236.960	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	E.7	125.129.196.372	-
EKUITAS AKHIR		125.129.196.372	-

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Dasar Hukum

Dasar Hukum

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara.
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara.
3. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.
4. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah.
5. Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara.
6. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 171/PMK.05/2007 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 233/PMK.05/2011 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 171/PMK.05/2007 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat.
7. Keputusan Presiden Republik Indonesia Nomor 113/P Tahun 2019 tentang Pembentukan Kementerian dan Pengangkatan Menteri Kabinet Kerja Periode 2019 – 2024;
8. Keputusan Presiden Republik Indonesia Nomor 67 Tahun 2019 tentang Penataan Tugas dan Fungsi Kabinet Kerja 2019-2024;
9. Keputusan Presiden Republik Indonesia Nomor 72 Tahun 2019 tentang Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan;
10. Keputusan Presiden republik Indonesia Nomor 68 Tahun 2019 tentang Organisasi Kementerian Negara;
11. Peraturan Menteri Keuangan nomor 48/PMK.05/2017 tentang pelaksanaan likuidasi entitas akuntansi dan entitas pelaporan pada kementerian negara/lembaga;
12. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-42/PB/2014 tentang Pedoman Penyusunan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga.

Profil Satker

A.2. Profil dan Kebijakan Teknis Politeknik Negeri Ketapang

Politeknik Ketapang (POLITAP) didirikan oleh Yayasan Pangeran Iranata Ketapang bersama-sama dengan Pemerintah Kabupaten Ketapang melalui

Kesepakatan Bersama Nomor: 03/YPI-KTP/B/02/06 dan 425.1/Ekbangsos-C tanggal 12 Februari 2006 yang dikuatkan dengan Peraturan Daerah dan Keputusan Menteri Pendidikan Nasional Republik Indonesia Nomor: 66/D/O/2008 tanggal 8 April 2008. Pada tanggal 26 Pebruari 2014 seiring terbitnya Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Republik Indonesia Nomor 15 Tahun 2014 tentang Pendirian, organisasi dan tata kerja POLiteknik Negeri Ketapang, maka status Kelembagaan Politeknik Ketapang menjadi Politeknik Negeri Ketapang (POLITAP) berubah menjadi Perguruan Tinggi Negeri dan menjadi Satuan Kerja.

Visi Politeknik Negeri Ketapang sebagaimana diatur pada pasal 23 Peraturan Menteri Riset Teknologi dan Pendidikan Tinggi nomor 26 tahun 2017 tentang statuta Politeknik Negeri Ketapang adalah *Menjadi Politeknik unggul di bidang pertanian dan pertambangan, baik di tingkat nasional maupun internasional*. Untuk mewujudkan visi tersebut telah ditetapkan misi dan tujuan sebagaimana diatur pada pasal 24 dan 25 Peraturan Menteri tersebut yaitu :

1. Misi Politap adalah :

- a. menyelenggarakan Pendidikan Vokasi di bidang pertanian dan pertambangan untuk menyiapkan sumber daya manusia dalam rangka pembangunan wilayah dan pembangunan nasional;
- b. menyelenggarakan dan mengembangkan penelitian terapan yang bermanfaat bagi ilmu pengetahuan dan teknologi;
- c. melaksanakan pengabdian kepada masyarakat untuk meningkatkan kesejahteraan masyarakat;
- d. menyelenggarakan sistem pengelolaan tridharma perguruan tinggi dengan prinsip tata kelola yang baik; dan
- e. membentuk suasana akademik yang kondusif untuk meningkatkan mutu sumber daya manusia dan proses pembelajaran yang mendorong pola pembelajaran seumur hidup dan tumbuhnya jiwa kewirausahaan

2. Tujuan Politap adalah

- a. menghasilkan sumber daya manusia yang mampu dan menguasai ilmu pengetahuan dan teknologi terapan di bidang pertanian dan pertambangan dalam rangka pembangunan wilayah dan pembangunan nasional;

- b. menghasilkan penelitian terapan yang bermanfaat bagi pengembangan ilmu pengetahuan dan teknologi, dunia usaha dan industri serta masyarakat;
- c. menghasilkan pengabdian kepada masyarakat yang berbasis pada teknologi terapan dan jasa untuk meningkatkan kesejahteraan masyarakat;
- d. menghasilkan sistem manajemen pendidikan yang memenuhi prinsip tata kelola yang baik; dan
- e. menghasilkan lulusan yang berakhlak mulia, beretika, memiliki kompetensi unggul, dan berdaya saing, baik di tingkat nasional maupun internasional

Untuk mengimplementasikan visi, misi dan tujuan tersebut, Politeknik Negeri Ketapang telah menyusun Rencana Strategis Politap 2015-2019 dan merupakan bagian integral dari Rencana Strategis Kementerian Riset Teknologi dan Pendidikan Tinggi yaitu melalui penentuan sasaran strategis yaitu :

1. Meningkatkan relevansi, kualitas dan kapasitas layanan akademik
2. Meningkatkan Kualitas Layanan Kemahasiswaan
3. Meningkatkan Kualitas dan Kapasitas Institusi
4. Meningkatkan Relevansi, Kualitas dan Kuantitas SDM
5. Memperkuat Tata Kelola dan Akuntabilitas Kinerja.

Salah satu implementasi untuk mewujudkan sasaran kelima *memperkuat tata kelola dan akuntabilitas kinerja* adalah penyusunan laporan keuangan yang akuntabel, akurat dan transparan. Politeknik Negeri Ketapang merupakan satuan kerja vertikal dibawah Kementerian Riset Teknologi dan Pendidikan Tinggi yang berkedudukan di jalan Rangka Sentap - Dalong, Kelurahan Sukaharja Kecamatan Delta Pawan Kabupaten Ketapang – Kalimantan Barat berkomitmen untuk mengimplementasikan akuntansi pemerintah dengan penyajian yang akuntabel, akurat dan transparan guna mendukung penyajian Laporan Keuangan Kementerian sebagai satu kesatuan entitas pelaporan.

A.3. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2020 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Politeknik Negeri Ketapang. 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 Akrua (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.

A.4. Basis Akuntansi

Politeknik Negeri Ketapang 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.

A.5. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang

diterapkan Politeknik Negeri Ketapang 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 dikonversi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

Kebijakan akuntansi

A.6. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2020 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 Direktorat Jenderal Vokasi yang merupakan entitas pelaporan dari Politeknik Negeri Ketapang. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Politeknik Negeri Ketapang adalah sebagai berikut:

Pendapatan - LRA

(1) Pendapatan- LRA

- Pendapatan-LRA adalah semua penerimaan Rekening Kas Umum Negara yang menambah Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah.
- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).

- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

*Laporan
Operasional*

(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 Satuan Kerja adalah sebagai berikut:
 - Pendapatan Pendidikan diakui setelah pelaksanaan pendidikan selesai dilaksanakan pada periode yang bersangkutan
 - 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 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

Aset Lancar

- Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.
- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Piutang dinyatakan dalam neraca menurut nilai yang timbul berdasarkan hak yang telah dikeluarkan surat keputusan penagihan atau yang dipersamakan, yang diharapkan diterima pengembaliannya dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TPA/TGR.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil perhitungan 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

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 Rp.1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (duapuluh 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.
- Nilai aset tetap hasil penilaian kembali menjadi nilai perolehan baru dan nilai akumulasi penyusutannya adalah nol. 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 nilai 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.

Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, 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 merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- Aset 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)
<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,	25

Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	
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 yang dihentikan dari penggunaan operasional entitas.

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.

(8) Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

- Penyisihan Piutang Tidak Tertagih adalah cadangan yang harus dibentuk sebesar persentase tertentu dari piutang berdasarkan penggolongan kualitas piutang. Penilaian kualitas piutang dilakukan dengan mempertimbangkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah.
- Kualitas piutang didasarkan pada kondisi masing-masing piutang pada tanggal pelaporan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor: 69/PMK.06/2014 tentang Penentuan Kualitas Piutang dan Pembentukan Penyisihan Piutang Tidak Tertagih pada Kementerian Negara/Lembaga dan Bendahara Umum Negara. Kriteria kualitas piutang diatur 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 2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	100%

(9) Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap. Kebijakan penyusutan aset tetap didasarkan pada Peraturan Menteri Keuangan No.01/PMK.06/2013 sebagaimana diubah dengan PMK No. 90/PMK.06/2014 tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap Pada Entitas Pemerintah Pusat.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber

sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.

- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. 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
Alat Tetap Lainnya (Alat Musik Modern)	4 tahun

*Implementasi
Akuntansi
Pemerintah
Berbasis Akrua
Pertama kali*

(10) Implementasi Akuntansi Berbasis Akrua Pertama Kali

Mulai tahun 2015 Pemerintah mengimplementasikan akuntansi berbasis akrual sesuai dengan amanat PP No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan. Implementasi tersebut memberikan pengaruh pada beberapa hal dalam penyajian laporan keuangan. Pertama, Pos-pos ekuitas dana pada neraca per 31 Desember 2014 yang berbasis cash toward accrual direklasifikasi menjadi ekuitas sesuai dengan akuntansi berbasis akrual. Kedua, keterbandingan penyajian akun-akun tahun berjalan dengan tahun sebelumnya dalam Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas tidak dapat dipenuhi. Hal ini diakibatkan oleh penyusunan dan penyajian akuntansi berbasis akrual pertama kali mulai dilaksanakan tahun 2015.

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Realisasi

Pendapatan

Rp.4.900.408.231.

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.4.900.408.231. atau mencapai 102,74 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp.4.769.700.000. Pendapatan Politeknik Negeri Ketapang terdiri dari Pendapatan Biaya Pendidikan dan Pendapatan anggaran lain-lain. Rincian estimasi pendapatan dan realisasinya adalah sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2020		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan Biaya Pendidikan	4.769.700.000	4.805.200.000	100,74
Pendapatan Ujian/Seleksi masuk pendid	-	92.848.000	
Pendapatan Pendidikan Lainnya	-	2.360.000	-
Pendapatan Anggaran Lain-lain	-	231	-
Jumlah	4.769.700.000	4.900.408.231	102,74

Realisasi Pendapatan Pendidikan per 31 Desember TA 2020 dan TA 2019 masing-masing sebesar Rp.4.900.408.231. dan Rp.0. tidak ada perbandingan dengan 31 Desember 2019 atau periode sebelumnya. Hal ini dikarenakan pada tahun 2019 berbeda kode satker, sementara pendapatan pendidikan tahun ini merupakan pendapatan biaya pendidikan pada kode satker baru (677593). Pendapatan yang ditetapkan target penerimaan di dalam dipa sampai dengan 31 Desember 2020 hanya pendapatan biaya pendidikan.

Realisasi Belanja

Negara Rp

Rp.18.335.825.396.

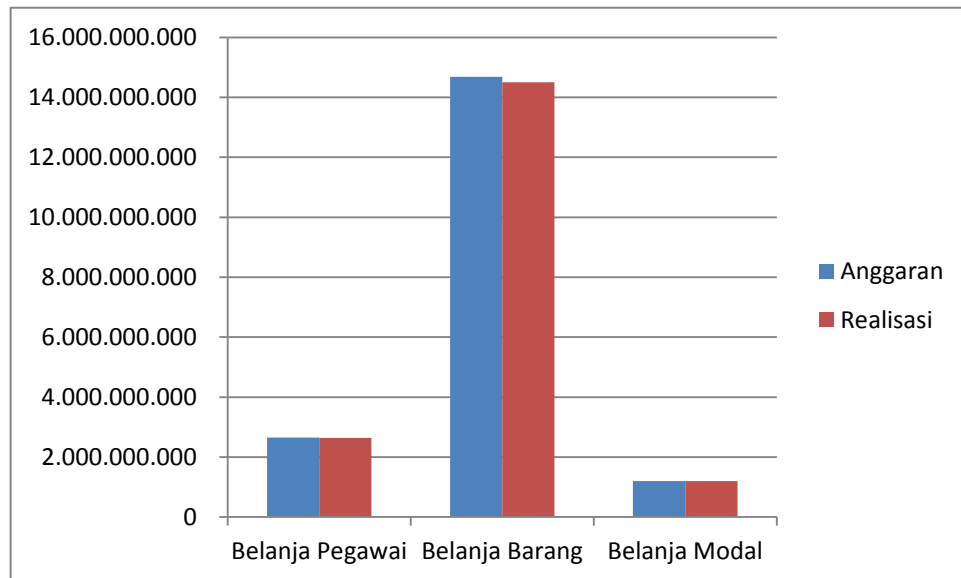
B.2. Belanja

Realisasi belanja Politeknik Negeri Ketapang per 31 Desember TA 2020 adalah sebesar Rp.18.335.825.396. atau 98,97 persen dari anggaran belanja sebesar Rp.18.526.950.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja per 31 Desember TA 2020 adalah sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Belanja TA 2020

URAIAN	ANGGARAN	REALISASI
Belanja Pegawai	2.646.506.000	2.641.126.706
Belanja Barang	14.680.444.000	14.495.042.690
Belanja Modal	1.200.000.000	1.199.656.000
Bantuan Sosial	0	0
Pinjaman dan Hibah		
Belanja Barang	0	0
Belanja Modal	0	0
Total Belanja Kotor	18.526.950.000	18.335.825.396

Komposisi anggaran dan realisasi belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:



Realisasi belanja pegawai per 31 Desember 2020 sebesar Rp.2.641.126.706. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Sementara itu Realisasi Belanja barang per 31 Desember 2020 sebesar Rp.14.495.042.690. dan belanja modal sampai dengan 31 Desember 2020 sebesar Rp.1.199.656.000.

Belanja Pegawai
Rp.2.641.126.706.

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi belanja pegawai Politeknik Negeri Ketapang per 31 Desember 2020 sebesar Rp.2.641.126.706. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Pada tahun ini ada penambahan pagu pada belanja pegawai (51) yakni berupa pengelolaan dana Tunjangan Kinerja (512411) untuk 13 Pegawai PNS/CPNS yang diserahkan langsung kepada Satker dan revisi penambahan tersebut tercantum pada revisi DIPA ke-2 Tanggal 05 Mei 2020. Kemudian pada tanggal 16 Nopember 2020 terbit surat persetujuan Ijin Prinsip Penyamaan Besaran Tunjangan kinerja di

Lingkungan Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan yang di tandatangi langsung oleh menteri keuangan Ibu Sri Mulyani dengan nomor: S-1055/MK.02/2020 dan kekurangan tersebut dimulai dari TMT 01 Januari 2020. Sehingga mengakibatkan lonjakan presentase serapan pada belanja Pegawai Adapun rincian belanja pegawai disajikan pada tabel berikut:

Perbandingan Belanja Pegawai 31 Desember 2020 dan 2019

URAIAN	REALISASI 31 Desember 2020	REALISASI 31 Desember 2019	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji Pokok PNS	1.114.290.320	0	-
Belanja pembulatan Gaji PNS	22.350	0	-
Belanja Tunjangan Suami/Istri PNS	60.337.804	0	-
Belanja Tunjangan Anak PNS	13.887.106	0	-
Belanja Tunjangan Struktural PNS	40.225.000	0	-
Belanja Tunjangan Beras PNS	66.336.720	0	-
Belanja Tunjangan Umum PNS	85.120.000	0	-
Beban Tunjangan Profesi Dosen	410.414.400	0	-
Beban Uang Makan PNS	350.096.122	0	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan)	451.454.084	0	-
Belanja Tunjangan Fungsional PNS	48.325.000	0	-
Belanja Tunjangan PPh PNS	617.800	0	-
Belanja Honor uang tetap	0	0	-
Jumlah Belanja Kotor	2.641.126.706	0	-
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	2.641.126.706	0	-

Belanja Barang
Rp.14.495.042.690.

B.4 Belanja Barang

Realisasi belanja barang Politeknik Negeri Ketapang per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.14.495.042.690. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Realisasi mengenai belanja barang di Politeknik Negeri Ketapang pada awal-awal triwulan pertama sangat rendah mengingat dari bulan januari – maret pertengahan terjadi Self Blocking / pagu blokir untuk dua jenis sumber pendanaan yakni dari BOPTN dan PNPB hanya dana (RM) untuk belanja gaji pegawai dan layanan perkantoran. Hal ini tidak terlepas dari proses peralihan / perubahan nomenklatur dari BA 042 ke BA 023. Akibat dari peristiwa tersebut gaji pegawai PPNPN 2020 yang notabennanya menggunakan akun (52) belanja barang dari sumber dana BOPTN untuk triwulan pertama, terutama di bulan Januari dan Februari terpaksa menggunakan / dibebankan pada layanan perkantoran (5742.994.002) akun

(524111) akun perjalanan dinas biasa dalam negeri. untuk membayar gaji sekitar 170 pegawai PPNN di Politeknik Negeri Ketapang. Dan setelah muncul revisi pertama yakni pada tanggal 17 maret 2020 dan Selfblocking / Pagu Blokir telah dibuka, tim keuangan Politeknik Negeri Ketapang segera melakukan SPM koreksi ke KPPN terkait penggunaan akun Perjadin untuk dikembalikan lagi pagunya seperti semula setelah digunakan untuk membayar gaji pegawai PPNN. Kemudian pada tanggal 28 agustus 2020 terdapat pengembalian belanja (SSPB) untuk mata anggaran kegiatan 4263.10.15.521213 sebesar Rp.2.445.000., tanggal 09 Nopember 2020 mata anggaran kegiatan 4261.994.522111 sebesar Rp.18.000., tanggal 21 Desember 2020 mata anggaran kegiatan 4263.005.521219 sebesar Rp.31.766.250., tanggal 21 Desember 2020 mata anggaran kegiatan 4263.005.521219 sebesar Rp.1.254.250., tanggal 21 Desember 2020 mata anggaran kegiatan 4263.008.522151 sebesar Rp.760.000., dan pengembalian terakhir tanggal 21 Desember 2020 mata anggaran kegiatan 4263.005.523114 sebesar Rp.5.700.000. untuk sampai dengan akhir desember 2020 terdapat SPM koreksi dan Dummy sebanyak 19 SPM untuk akun belanja barang karena kesalahan pembebanan akun dan retur karena kesalahan nomor rekening supplier.

Perbandingan Belanja Barang 31 Desember 2020 dan 2019

URAIAN	REALISASI 2020	REALISASI 2019	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	6.998.106.339	0	-
Belanja Barang Non Operasional	3.639.509.828	0	-
Belanja Jasa	314.344.404	-	-
Belanja Pemeliharaan	2.286.877.663	-	-
Belanja barang persediaan	965.024.958	-	-
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	333.122.998	-	-
Jumlah Belanja Kotor	14.536.986.190	0	-
Pengembalian Belanja	(41.943.500)	-	-
Jumlah Belanja	14.495.042.690	0	-

*Belanja Modal
Rp.1.199.656.000.*

B.5 Belanja Modal

Realisasi belanja Modal Politeknik Negeri Ketapang 31 Desember 2020 sebesar Rp.1.199.656.000. adapun bentuk belanja modal tahun ini berupa pembelian Meubelair Pendukung pembelajaran untuk gedung kuliah dan Lab Baru baru. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan

Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Realisasi mengenai belanja Modal di Politeknik Negeri Ketapang dapat dilihat pada tabel dibawah ini:

Perbandingan Belanja Modal 2020 dan 2019

URAIAN	REALISASI TA 2020	REALISASI TA 2019	NAIK (TURUN) %
Belanja Peralatan dan Mesin	1.199.656.000	0	-
Belanja Gedung dan Bangunan	0	0	
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	0		
Belanja modal lainnya	0	0	
	0	0	
Jumlah Belanja	1.199.656.000	0	-

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp.0.*

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.0. merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari UP/TUP terdiri dari UP RM sebesar Rp.150.000.000., UP PNBPN sebesar Rp.10.000.000. akan tetapi sudah dilakukan pertanggung jawaban dengan melakukan GUP nihil sebesar Rp.10.000.000. untuk UP PNBPN dan GUP nihil sebesar Rp.130.290.323 untuk UP RM dan sisanya sebesar Rp.19.709.677. dilakukan penyetoran langsung ke kas negara dengan kode akun setor 815111 pada tanggal 29 Desember 2020 dengan nomor NTPN:B007948VUA6V8F4Q. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi.

*Kas di Bendahara
Penerimaan
Rp.0.*

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.0. merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang berasal dari dana Pendidikan yang belum disetor ke Kas negara dan masih berada pada Saldo rekening Bendahara Penerimaan. Akan tetapi hingga berakhirnya periode TA 2020 semua saldo baik kas maupun di rekening Bank Bendahara Penerimaan sudah disetor ke kas Negara. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi..

*Kas Lainnya dan Setara
Kas
Rp.0.*

C.3 Kas Lainnya dan setara kas

Kas Lainnya dan setara kas merupakan kas lainnya yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran secara sah. Saldo Kas lainnya dan setara kas per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.0. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan

pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. kas lainnya berasal dari pajak bendahara pengeluaran bulan September 2020 yang belum disetor ke kas negara dan dana pihak ketiga berupa dana beasiswa untuk mahasiswa yang belum diberikan kepada yang bersangkutan. Dan hingga berakhirnya tanggal 31 Desember 2020 semua dana baik yang berada di Kas Bendahara maupun di Rekening sudah '0'.

C.4 Piutang Bukan Pajak

*Piutang Bukan Pajak
Rp.29.300.000.*

Saldo Piutang PNBPN per tanggal 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.29.300.000. dan jika dibandingkan dengan 31 Desember 2019 sebesar Rp.0. adapun Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Untuk saat ini piutang PNBPN Politeknik Negeri Ketapang hanya bersumber dari Piutang pendidikan. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Rincian Piutang Bukan Pajak disajikan sebagai berikut:

Rincian Piutang Bukan Pajak

Uraian	TH 2020	TH 2019
Piutang PNBPN	29.300.000	-
Piutang Lainnya	-	-
Jumlah	29.300.000	-

C.5 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Bukan Pajak

*Penyisihan Piutang Tidak
Tertagih-Piutang Bukan
Pajak
Rp.(146.500).*

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Pendek per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp(146.500) jika dibandingkan dengan nilai penyisihan piutang 31 Desember 2019 sebesar Rp(0). tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA

berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Penyisihan piutang merupakan estimasi atas ketidak tertagihan piutang jangka pendek yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur. Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Jangka Pendek pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Jangka Pendek

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jk Pendek	% Penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar	29.300.000	0,50%	146.500
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	29.300.000		146.500
Jumlah	29.300.000		146.500
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	29.300.000		146.500

Persediaan
Rp.52.413.042,-

C.6 Persediaan

Nilai Persediaan Politeknik Negeri Ketapang per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.52.413.042,-. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarekan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi.

Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (*supplies*) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 September 2020 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan

Persediaan	TH 2020	TH 2019
Barang Konsumsi	48.300.042	-
Barang untuk Pemeliharaan	3.937.000	-
Suku Cadang	-	-
Bahan Baku	176.000	-
Pita Cukai, Materai dan Leges	-	-
Persediaan Lainnya	-	-
Jumlah	52.413.042	-

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Tanah

Rp.36.494.874.000,-

C.7 Tanah

Saldo aset tetap berupa Tanah per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp 36.494.874.000. nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2019	0
Mutasi tambah:	
Saldo Awal	
Transfer Masuk	36.494.874.000
Total Mutasi Tambah	36.494.874.000
Mutasi kurang:	-
Penghentian dari penggunaan	-
Saldo per 31 Desember 2020	36.494.874.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2020	0
Nilai Buku per 31 Desember 2020	36.494.874.000

Mutasi transaksi penambahan Tanah berupa:

a. Transfer Masuk sebesar Rp.36.494.874.000. berasal dari transfer masuk dari kementerian Riset teknologi/BRIN BA 042 ke kementerian pendidikan dan kebudayaan BA 023. berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020, BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap.

Rincian aset tetap Tanah disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Peralatan dan Mesin

Rp.62.563.829.410,-

C.8 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2020 Rp 62.563.829.410,-. Nilai peralatan dan mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2019	0
Mutasi tambah:	
Saldo Awal	
Pembelian	380.188.168
Transfer Masuk	62.183.641.242
Total Mutasi Tambah	62.563.829.410
Mutasi kurang:	0
Penghentian dari penggunaan	-
Saldo per 31 Desember 2020	62.563.829.410
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2020	(52.626.192.255)
Nilai Buku per 31 Desember 2020	9.937.637.155

Mutasi transaksi penambahan Peralatan dan Mesin berupa:

a. Transfer Masuk sebesar Rp.62.183.641.242. berasal dari transfer masuk dari kementerian Riset teknologi/BRIN BA 042 ke kementerian pendidikan dan kebudayaan BA 023. berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020, BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap.

b. Pembelian Sebesar Rp.380.188.168. berupa Meubelair Pendukung Pembelajaran akantetapi hanya ada beberapa item barang yang tergolong aset atau masuk dalam kapitalisasi selebihnya dikategorikan aset ekstrakomptabel.

Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Gedung dan Bangunan
Rp.24.454.837.950,-*

C.9 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp 24.454.837.950,-. Nilai Gedung dan Bangunan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2019	0
Mutasi tambah:	
Saldo Awal	
Pembelian	447.790.750
Transfer Masuk	24.007.047.200
Koreksi Nilai Tim Penerbit Aset	0
Total Mutasi Tambah	24.454.837.950
Mutasi kurang:	0
Koreksi Semu Hasil Penilaian Kembali	-
Penghentian dari penggunaan	-
Saldo per 31 Desember 2020	24.454.837.950
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2020	(1.852.838.930)
Nilai Buku per 31 Desember 2020	22.601.999.020

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- a. Transfer Masuk sebesar Rp.24.007.047.200. berasal dari transfer masuk dari kementerian Riset teknologi/BRIN BA 042 ke kementerian pendidikan dan kebudayaan BA 023. berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020, BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap.
- b. Pembelian Sebesar Rp.447.790.750. berupa Renovasi Gedung Kampus serta Pembuatan Garasi Parkir Mahasiswa.

Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.10 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.2.792.426.790. nilai Jalan, Irigasi, dan Jaringan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

*Jalan, Irigasi dan
Jaringan
Rp.2.792.426.790,-*

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2019	0
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	2.593.326.790
Pembelian	199.100.000
Total Mutasi Tambah	
Mutasi kurang:	0
Penghentian dari penggunaan	-
Saldo per 31 Desember 2020	2.792.426.790
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2020	(1.332.740.130)
Nilai Buku per 31 Desember 2020	1.459.686.660

Mutasi transaksi penambahan Jalan, Irigasi, dan Jaringan berupa:

a. Transfer Masuk sebesar Rp.2.593.326.790. berasal dari transfer masuk dari kementerian Riset teknologi/BRIN BA 042 ke kementerian pendidikan dan kebudayaan BA 023. berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020, BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap.

b. Pembelian Sebesar Rp.199.100.000. berupa Pengerasan Jalan Kampus.

Rincian aset tetap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.11 Aset Tetap Lainnya

Saldo Aset tetap lainnya per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.2.536.763.860. nilai aset tetap lainnya tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

*Aset Tetap Lainnya
Rp.2.536.763.860,-*

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2019	0
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	2.536.763.860
Pembelian	0
Total Mutasi Tambah	2.536.763.860
Mutasi kurang:	0
Penghentian dari penggunaan	-
Saldo per 31 Desember 2020	2.536.763.860
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2020	0
Nilai Buku per 31 Desember 2020	2.536.763.860

Mutasi transaksi penambahan aset tetap lainnya berupa:

a. Transfer Masuk sebesar Rp.2.536.763.860. berasal dari transfer masuk dari kementerian Riset teknologi/BRIN BA 042 ke kementerian pendidikan dan kebudayaan BA 023. berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020, BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap.

Rincian aset tetap lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Konstruksi Dalam
Pengerjaan
Rp.52.953.541.821,-*

C.12 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.52.953.541.821. dengan rincian dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2019	0
Mutasi tambah:	
Saldo Awal Tahun 2016	
Transfer Masuk	52.953.541.821
Total Mutasi Tambah	52.953.541.821
Mutasi kurang:	0
Koreksi Nilai KDP	-
Saldo per 31 Desember 2020	52.953.541.821
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2020	0
Nilai Buku per 31 Desember 2020	52.953.541.821

Rincian aset tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan pada Lampiran

Laporan Keuangan ini.

a. Transfer Masuk sebesar Rp.52.953.541.821. berasal dari transfer masuk dari kementerian Riset teknologi/BRIN BA 042 ke kementerian pendidikan dan kebudayaan BA 023. berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020, BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap.

KDP Politeknik Negeri Ketapang berasal dari gedung Lab dan kuliah terpadu tahun 2015 dan sudah selesai dibangun pada Bulan September 2020. Pada Desember tahun 2020 telah ditempati dan dimanfaatkan sebagaimana mestinya. Akan tetapi hingga laporan ini disusun belum dilakukan pencatatan di Simak BMN sebagai aset Definitif Gedung dan Bangunan dikarenakan belum ada BAST dari eselon I kepada satker Politeknik Negeri Ketapang.

*Akumulasi Penyusutan
Aset Tetap
Rp.(55.811.771.315),-*

C.13 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2020 adalah Rp.(55.811.771.315) dan saldo akumulasi penyusutan aset tetap 31 Desember 2019 adalah sebesar Rp.(0). Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	62.563.829.410	52.626.192.255	9.937.637.155
2	Gedung dan Bangunan	24.454.837.950	1.852.838.930	22.601.999.020
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	2.792.426.790	1.332.740.130	1.459.686.660
Akumulasi Penyusutan		89.811.094.150	55.811.771.315	33.999.322.835

C.14. Aset Tak Berwujud

*Aset Tak Berwujud
Rp.1.418.009.174*

Saldo Aset tak berwujud per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.1.418.009.174. dengan rincian dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2019		0
Mutasi tambah:		
Transfer Masuk		1.418.009.174
Pembelian		0
Total Mutasi Tambah		1.418.009.174
Mutasi kurang:		
Penghentian dari penggunaan		-
Saldo per 31 Desember 2020		1.418.009.174
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2020		(1.418.009.174)
Nilai Buku per 31 Desember 2020		0

Mutasi transaksi penambahan aset tak berwujud berupa:

a. Transfer Masuk sebesar Rp.1.418.009.174. berasal dari transfer masuk dari kementerian Riset teknologi/BRIN BA 042 ke kementerian pendidikan dan kebudayaan BA 023. berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020, BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap.

Rincian aset tak berwujud disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Uang Muka dari KPPN
Rp.0.*

C.15 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.0. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Uang Muka dari KPPN terdiri dari Uang Persediaan (UP) sebesar Rp.150.000.000 UP RM dan Rp.10.000.000. UP PNBP yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan. akan tetapi sudah dilakukan pertanggung jawaban dengan melakukan GUP nihil sebesar Rp.10.000.000. untuk UP PNBP dan GUP nihil sebesar Rp.130.290.323 untuk UP RM dan sisanya sebesar Rp.19.709.677. dilakukan penyetoran langsung ke kas negara dengan kode akun setor 815111 pada tanggal 29 Desember 2020 dengan nomor NTPN:B007948VUA6V8F4Q. Uang Muka dari KPPN adalah akun pasangan dari Kas di Bendahara Pengeluaran yang ada di kelompok akun Aset Lancar.

*Utang Kepada Pihak
Ketiga Rp.120.138.020.*

C.16 Utang Kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang Kepada pihak ketiga per 31 Desember 2020 sebesar Rp.120.138.020. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Adapun rincian utang kepada pihak ketiga per 31 Desember adalah sebagai berikut:

Utang Kepada Pihak Ketiga	TH 2020	TH 2019
Uang Makan PNS Juni	-	-
Kekuarangan Tunjangan Kinerja PNS 2020	72.284.160	-
Gaji PPNPN Juni	-	-
Langganan AIR PDAM Desember	515.000	
Langganan Surat Kabar Desember	260.000	
Langganan Astinet Desember	14.245.000	
Langganan Wifi Indihome Desember	6.920.000	
Langganan Siakad Cloud September	10.500.000	
Langganan Listrik September	15.413.860	
Dana Pihak Ketiga Lainnya	-	
Jumlah	120.138.020	-

pembentuk nilai utang kepada pihak ketiga per 31 Desember 2020 sebagian besar berupa Beban langganan jasa listrik,Air,Internet dan lain-lain. yakni jasa bulan Desember yang sudah digunakan/dimanfaatkan pada bulan tersebut dan masih terutang dan dibayar pada bulan berikutnya yakni Januari 2021.

C.17 Pendapatan diterima dimuka

*Pendapatan diterima
dimuka Rp.816.734.666,*

Saldo pendapatan diterima dimuka per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.816.734.666. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. dan Rp.816.734.666. pembentuk pendapatan diterima dimuka per 31 Desember 2020 bersumber dari pendapatan biaya pendidikan (425412). Mengingat mahasiswa yang melakukan pembayaran biaya kuliah pada semester ganjil tahun akademik 2020/2021. Tahun akademik semester ganjil berlangsung dari bulan Agustus 2020 sampai dengan Januari 2021. Sehingga sampai dengan tanggal laporan ini di susun per 31 Desember 2020, maka masih ada satu bulan yang masih menjadi hak mahasiswa sebagai pengguna jasa pendidikan. dan nilai sisa empat bulan tersebut dikategorikan sebagai pendapatan diterima dimuka. Adapun penerimaan PNB semester ganjil sebesar Rp.4.900.408.000.

Utang Jangka Pendek
Lainnya Rp.0.

C.18 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.0. Utang jangka pendek lainnya berasal dari utang pajak bendahara pengeluaran yang belum disetor per 31 Desember 2020. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran secara sah. Utang Jangka Pendek Lainnya adalah akun pasangan dari Kas lainnya dan setara kas yang ada di kelompok akun Aset Lancar.

Ekuitas
Rp.125.129.196.372.

C.19 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.125.129.196.372. sementara ditahun sebelumnya nilai ekuitas per 31 desember 2019 adalah sebesar Rp.0. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

C.20 Catatan Penting Lainnya Neraca

Catatan Penting Lainnya
Neraca

Saldo Nilai Neraca Politeknik Negeri Ketapang sampai dengan 31 Desember 2020 sudah lengkap dan termasuk aset tetap. Sudah dilakukan transfer masuk dari kementerian Riset teknologi/BRIN BA 042 ke kementerian pendidikan dan kebudayaan BA 023. berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020, BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap. Pada tanggal 12 agustus 2020 telah dilakukan transfer masuk untuk aset lancar yakni persediaan dari (042.01.400888) ke (023.18.677593) sebesar Rp.19.532.373 berdasarkan Berita Acara Likuidasi dan Migrasi No.B/819/PL39.2/PL09/2020 tanggal 12 Agustus 2020 serta BAST

Aset Lancar No.B/82/A.A3/PL.02/2020 dan No.74290/A2/LK/2020 tanggal 12 Agustus 2020.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Pendapatan PNPB
Rp.4.110.673.565.

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.4.110.673.565. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Adapun rincian pendapatan PNPB adalah sebagai berikut::

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahun 2020 dan 2019

URAIAN	TH 2020	TH 2019	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Pendidikan	4.015.465.334	-	-
Pendapatan ujian/seleksi masuk pendidikan	92.848.000	-	-
Pendapatan pendidikan lainnya	2.360.000	-	-
Pendapatan dari anggaran lain2	231	-	-
Jumlah	4.110.673.565	-	-

Pendapatan Pendidikan merupakan Pendapatan-LO yang diperoleh dari pembayaran registrasi mahasiswa. Sementara pendapatan ujian/seleksi masuk merupakan pendapatan dari penerimaan mahasiswa baru. Pendapatan anggaran lain-lain adalah pendapatan umum yang (bisa) ada di semua kementerian/lembaga. Terkait penjelasan selisih pendapatan LRA dan LO berbeda dilampirkan pada dokumen pendukung laporan keuangan ini.

Beban Pegawai
Rp.2.713.410.866..

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.2.713.410.866. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Pada tahun ini ada penambahan pagu pada belanja pegawai (51) yakni berupa pengelolaan dana Tunjangan Kinerja (512411) untuk 13 Pegawai PNS/CPNS yang diserahkan langsung kepada Satker dan revisi penambahan tersebut tercantum pada revisi DIPA ke-2 Tanggal 05 Mei 2020. 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. Kemudian pada tanggal 16 Nopember 2020 terbit surat persetujuan Ijin Prinsip Penyamaan Besaran Tunjangan kinerja di Lingkungan Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan yang di tandatangani langsung oleh menteri keuangan Ibu Sri Mulyani dengan nomor: S-1055/MK.02/2020 dan kekurangan tersebut dimulai dari TMT 01 Januari 2020. Sehingga mengakibatkan lonjakan presentase serapan pada belanja Pegawai. Politeknik Negeri Ketapang memiliki staff pengajar dan administrasi yang hampir semuanya belum PNS kecuali posisi tertentu yang menurut perundang-undangan harus dijabat oleh PNS. Adapun, rincian Beban Pegawai dapat dilihat pada tabel berikut:

Rincian Beban Pegawai 2020 dan 2019

URAIAN	REALISASI TA 2020	REALISASI TA 2019	NAIK (TURUN) %
Beban gaji pokok PNS	1.114.290.320	0	
Beban Pembulatan Gaji PNS	22.350	0	-
Beban Tunjangan Suami/Istri PNS	60.337.804	0	
Beban Tunjangan Anak PNS	13.887.106	0	
Beban Tunjangan Struktural PNS	40.225.000	0	
Beban Tunjangan Fungsional PNS	48.325.000	0	
Beban Tunjangan PPH PNS	617.800	0	
Beban Tunjangan Beras PNS	66.336.720	0	
Beban Uang Makan PNS	350.096.122	0	
Beban Tunjangan Umum PNS	85.120.000	0	
Beban Tunjangan Profesi Dosen	410.414.400	0	
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus)	523.738.244	0	-
Jumlah Belanja	2.713.410.866	0	-

*Beban Persediaan
Rp.846.971.471.*

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.846.971.471. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan Politeknik Negeri Ketapang untuk per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Tahun 2020 dan 2019

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2020	TH 2019	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	655.266.548	0	-
Beban Persediaan Bahan Baku	158.851.720	0	-
Beban Persediaan Pita Cukai dan Leges	-	-	-
Beban Persediaan Lainnya	32.853.203	-	-
Jumlah Beban Persediaan	846.971.471	0	-

*Beban Barang dan
Jasa
Rp.11.917.999.632.*

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban barang dan Jasa per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.11.917.999.632. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Beban Barang dan Jasa adalah konsumsi atas barang dan jasa-jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas. Rincian Beban Barang dan Jasa Politeknik Negeri Ketapang untuk per 30 September Tahun 2020 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang dan Jasa Tahun 2020 dan 2019

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2020	TH 2019	NAIK (TURUN) %
Beban Keperluan Perkantoran	576.829.227	0	-
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	6.421.277.112	0	-
Beban bahan	355.689.100	0	-
Beban Honor Output Kegiatan	965.330.155	0	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	1.993.415.014	0	-
Beban Barang Pemberian Bantuan Op	87.500.000		
Beban Barang Non Op (COVID)	75.675.000		
Beban Langganan Listrik	176.914.378	0	-
Beban Langganan daya dan jasa lainnya	18.749.900	0	-
Beban Langganan Air	515.000	0	-
Beban jasa Profesi	41.240.000	0	-
Beban Jasa Lainnya	105.388.750	0	-
Beban Aset Ekstrakomptabel	1.099.475.996	0	-
Jumlah	11.917.999.632	-	-

*Beban
Pemeliharaan
Rp.1.571.776.958.*

D.5. Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan per 31 Desember Tahun 2020 adalah sebesar Rp.1.571.776.958. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Beban Pemeliharaan

merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan Politeknik Negeri Ketapang untuk per 31 Desember Tahun 2020 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan Tahun 2020 dan 2019

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2020	TH 2019	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	431.648.177	0	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lain	897.084.956	0	-
Beban Pemeliharaan Gedung/bangunan (covid)	36.287.000		
Beban Persediaan untuk pemeliharaan	46.616.650		
Beban Persediaan Suku Cadang	9.046.500		
Beban pemeliharaan Jaringan	151.093.675	0	
Jumlah	1.571.776.958	0	0,00

*Beban Perjalanan Dinas
Rp.333.122.998.*

D.6. Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas per 31 Desember Tahun 2020 adalah sebesar Rp.333.122.998. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Mengenai masih rendahnya beban perjalanan dinas sampai dengan 31 Desember 2020. hal ini disebabkan oleh terjadinya pandemi wabah virus covid19 yang melanda seluruh dunia termasuk indonesia sehingga banyak kementerian/lembaga menghentikan kegiatan rapat dan undangan kedinasan karena wabah covid19 ini. Rincian Beban Perjalanan Dinas Politeknik Negeri Ketapang untuk per 31 Desember Tahun 2020 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahun 2020 dan 2019

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2020	TH 2019	NAIK (TURUN) %
belanja perjalanan biasa	326.622.998	-	-
belanja perjalanan dinas dalam kota	6.500.000	-	-
Jumlah	333.122.998	0	-

*Beban Penyusutan dan Amortisasi
Rp.2.213.863.824*

D.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk per 31 Desember Tahun 2020 adalah sebesar Rp.2.213.863.824. hal ini tidak terlepas karena telah dilakukan Transfer masuk berasal dari kementerian Riset teknologi/BRIN BA 042 ke kementerian pendidikan dan kebudayaan BA 023. berdasarkan BAST-Aset Tetap dari Kemenristek BRIN No.B/82/A.A3/PL.02.00/2020 Tanggal 12 Agustus 2020,

BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud No.74290/A2/LK/2020 Tanggal 12 Agustus 2020 dan disertai surat Edaran Kemenristek/BRIN No.B/1135/A.4/PL.02.00/2020 Tanggal 04 Desember 2020 Tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara Aset Tetap. Beban Penyusutan adalah 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 Politeknik Negeri Ketapang untuk per 30 September Tahun 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun 2020 dan 2019

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	TH 2020	TH 2019	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1.919.717.522	-	-
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	264.296.576	-	-
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	14.047.500	-	-
Beban Penyusutan Jaringan	15.802.226	-	-
Jumlah Penyusutan	2.213.863.824	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-

D.8. Beban Penyisihan Piutang tak tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Pendek adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang jangka pendek yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur. Beban penyisihan piutang tak tertagih per 31 Desember tahun 2020 adalah sebesar Rp.146.500. hal ini tidak terlepas dari akun kontranya yakni akun piutang .

*Beban Penyisihan
Piutang tak tertagih
Rp.146.500*

D.9. Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya ialah Pendapatan selain pendapatan yang tidak termasuk kepada penggolongan pendapatan diatas. Pendapatan yang diluar dari kegiatan operasional dan tidak direncanakan atau masuk dalam estimasi pendapatan tahun 2020. Pendapatan kegiatan non operasional untuk per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.32.362.199. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Rincian pendapatan non operasional lainnya adalah sebagai berikut:

*Pendapatan dari
Kegiatan Non
Operasional
Lainnya
Rp.32.362.199.*

Rincian Pendapatan Non Operasional Lainnya Tahun 2020 dan 2019

Uraian Pendapatan Non Operasional Lainnya	TH 2020	TH 2019	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	32.362.199	-	
Jumlah Beban Lain-lain	32.362.199	-	-

*Beban dari
Kegiatan Non
Operasional
Lainnya
13.753.117.*

D.10. Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya ialah beban selain beban yang tidak termasuk kepada penggolongan beban diatas. Beban yang muncul dari kegiatan non operasional per 31 Desember tahun 2020. beban untuk 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.13.753.117. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi. Rincian beban non operasional lainnya adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Non Operasional Lainnya Tahun 2020 dan 2019

Uraian Beban Non Operasional Lainnya	TH 2020	TH 2019	NAIK (TURUN) %
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	13.753.117	-	-
Jumlah Beban Lain-lain	13.753.117	-	-

D.11 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional (LO)

Terkait perbedaan saldo beban yang terdapat di Laporan operasional dengan belanja yang ada di LRA per 31 Desember 2020. hal ini dikarenakan LRA pengakuannya berdasarkan basis kas sementara di LO berdasarkan basis akrual. Sebagai contoh ialah Beban Pegawai di LO dan Belanja Pegawai di LRA masing-masing memiliki saldo per 31 Desember sebesar Rp.2.713.410.866. dan Rp.2.646.506.000. dimana terdapat selisih sebesar Rp.72.284.160. dimana Beban Pegawai LO lebih besar dari Belanja Pegawai yang ada di LRA. Hal ini karena Beban Pegawai mengakui belanja pegawai yang masih harus dibayar per 31 Desember 2020 berupa Belanja Pegawai Kekurangan Tunjangan Kinerja bulan Januari-Desember sebesar Rp.72.284.160. sementara Belanja Pegawai di LRA tidak mengakuinya karena belum terbit SP2D dan diterima oleh yang bersangkutan.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp.0

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2020 adalah sebesar Rp.0. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi.

Defisit LO

Rp.(15.468.009.602)

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp(15.468.009.602). Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi.

Koreksi yang

menambah/mengurangi Ekuitas

Rp.(29.030.986)

E.3 Koreksi yang menambah/mengurangi Ekuitas

Koreksi yang menambah atau mengurangi ekuitas sampai 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.(29.030.986) yakni berasal dari koreksi lainnya implikasi dari jurnal koreksi/penyesuaian untuk beban belanja yang masih harus dibayar dan pendapatan pendidikan dari kode satker 400888 eks kementerian riset teknologi dan pendidikan tinggi yang penyelesaian/pembebanan pembayaran menggunakan beban DIPA kode satker 677593 BA Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan per Januari 2020 sehingga bersaldo minus atau mengurangi ekuitas.

Transaksi Antar Entitas

Rp.140.626.236.960.

E.4 Transaksi Antar Entitas

Jumlah Transaksi antar entitas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.140.626.236.960. tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi.

Kenaikan/Penurunan Ekuitas
Rp.(125.129.196.372)

E.5 Kenaikan/Penurunan Ekuitas

Nilai penurunan ekuitas Politeknik Negeri Ketapang pada tanggal 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp.(125.129.196.372). tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi.

Ekuitas Akhir
Rp.(125.129.196.372)

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas akhir Politeknik Negeri Ketapang pada tanggal 31 desember 2020 adalah sebesar Rp.(125.129.196.372). tidak ada perbandingan dengan tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun ini kode satker (677593) Politeknik Negeri Ketapang baru terlahir dengan sumber dana atau DIPA berasal/menggunakan BA (023) Kementerian Pendidikan Dan Kebudayaan. Sementara tahun sebelumnya menggunakan kode satker 400888 dan mendapatkan DIPA dari BA (042) kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 POLITEKNIK NEGERI KETAPANG (042.01.677593)

Pada Tahun Anggaran 2020, Politeknik Negeri Ketapang mendapat DIPA dari Direktorat Jenderal Pendidikan Vokasi dengan nomor SP DIPA-023.18.2.677593/2020 tanggal 27 Desember 2019 dengan pagu sebesar Rp.16.444.840.000

F.2. REVISI DIPA

Selama Tahun Anggaran 2020, Politeknik Negeri Ketapang melakukan revisi Rencana Kegiatan dan Anggaran adalah sebagai berikut :

1. DIPA Revisi pertama dilakukan tanggal 17 Maret 2020, revisi dilakukan dalam rangka pembukaan *selfblocking* pagu anggaran BOPTN dan PNPB karena perubahan nomenklatur kementerian lembaga. Hal ini mengakibatkan terhambatnya beberapa kegiatan dan pembayaran gaji pegawai PPNPB dari Januari hingga awal maret.
2. DIPA Revisi kedua dilakukan tanggal 05 Mei 2020, revisi dilakukan menindaklanjuti Perpres No.54 tahun 2020 dan surat nomor:665/D/PR 06.00/2020 dari Ditjen Vokasi dan Pendidikan Tinggi Kemendikbud dalam rangka Refocussing anggaran dan perubahan postur anggaran Kementerian Lembaga hal ini dikarenakan percepatan penanganan pandemi Covid-19. Serta ada penambahan pagu belanja pegawai (51) untuk pembayaran tunjangan kinerja satker.
3. DIPA Revisi ketiga dilakukan tanggal 21 Juli 2020, revisi dilakukan menindaklanjuti perkembangan keadaan dan situasi pandemi yang belum berakhir. sehingga beberapa output mengalami pemangkasan/pergeseran dalam output yang sama. Terutama anggaran untuk kegiatan yang bersifat tatap muka/pertemuan dan tidak memungkinkan untuk dilaksanakan sehingga di realokasikan untuk kegiatan yang lain yang lebih objektif ditengah masa pandemi ini. Sebagai contoh ialah dana perjalanan dinas semula pada mata anggaran kegiatan (MAK) 4261.994.524111 sebesar Rp.837.065.000 menjadi Rp.476.650.000 pada revisi ketiga ini. Kemudian pada pos 4261.994.512411 sebesar Rp.740.957.000 menjadi Rp.647.714.000. hal ini juga erat kaitannya dengan belum berubahnya status CPNS menjadi PNS sehingga anggaran belanja Tunjangan Kinerja yang dicanangkan akan dibayar 100% pada tahun ini, urung dilakukan karena belum latsarnya pegawai yang bersangkutan.

4. DIPA Revisi keempat dilakukan tanggal 29 September 2020, revisi dilakukan dalam rangka penambahan pagu anggaran pada sumber dana yang berasal dari PNBPN. Hal ini berkesinambungan dengan jumlah setoran PNBPN yang sudah melebihi dari target yang dicanangkan pada DIPA awal tahun 2020. Ditambah lagi ada beberapa pos anggaran yang menggunakan sumber dana BOPTN seperti pembayaran gaji pegawai PNBPN yang sudah tidak cukup lagi atau kurang. Sehingga sisa kekurangan sampai akhir tahun 2020 tersebut akan dibayarkan dengan sumber dana pada PNBPN. Adapun penambahan dana anggaran PNBPN pada revisi keempat ialah sebesar Rp.1.428.255.000.

F.3. PENGELOLA KEUANGAN

Pejabat perbendaharaan Politeknik Negeri Ketapang ditetapkan sesuai Keputusan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan RI nomor 0224/A.A2/KU/2020 tentang Pejabat Perbendaharaan pada Politeknik Negeri Ketapang Tahun Anggaran 2020 tanggal 03 Januari 2020, Pejabat perbendaharaan yang ditetapkan adalah Kuasa Pengguna Anggaran, Bendahara Pengeluaran dan Bendahara Penerimaan. Sedangkan untuk pejabat perbendaharaan lainnya yaitu Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Penerbit Surat Perintah Membayar, Bendahara Pengeluaran Pembantu dan Petugas Pembuat Administrasi Belanja Pegawai, Direktur telah menerbitkan surat keputusan yaitu Surat Keputusan Direktur nomor: 21/PL39/KPT/2020 tentang pengelola keuangan di lingkungan Politeknik Negeri Ketapang TA 2020.

F.4 PERISTIWA NOMENKLATUR DAN COVID-19

Pada tahun 2020 terjadi nomenklatur atau perubahan kode satker yakni dari 042.01.400888 eks Kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi berpindah ke 023.18.677593 Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan. Dampak dari peristiwa ini yaitu untuk Pagu BOPTN dan PNBPN di DIPA TA. 2020 di selfblocking oleh Kemedikbud hingga tanggal 17 bulan maret baru dibuka kembali dengan munculnya revisi pertama per tanggal tersebut. Dan di tahun 2020 terjadi wabah pandemi virus Covid-19 yang melanda seluruh dunia termasuk di Indonesia sehingga banyak kegiatan dan aktivitas perkuliahan dan perkantoran di Politeknik Negeri Ketapang dihentikan sementara. Hal ini berdampak besar pada serapan anggaran pada semester ini yang masih

rendah atau jauh dari harapan.

F.5 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Permasalahan-permasalahan yang perlu disampaikan terkait dengan pelaksanaan penatausahaan dan pengelolaan BMN, antara lain:

1. Politeknik Negeri Ketapang merupakan perguruan tinggi negeri baru yang belum memiliki pegawai yang kompeten dibidangnya sehingga pengelolaan keuangan dilakukan melalui peminjaman pegawai dari Pemerintah Daerah,
2. Politeknik Negeri Ketapang masih belum mampu melakukan pengoptimalan aset secara maksimal agar menjadi pendapatan bukan pajak.

**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUN ANGGARAN 2020**

Kode dan Nama : (677593) POLITEKNIK NEGERI PONTIANAK
 Kode dan Nama : (1300) KALIMANTAN BARAT
 Kode dan Nama E1 : (18) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
 Kode dan Nama K/L : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN

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
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√	Ada
2	LRA, Neraca, LO dan LPE face	√	Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√	Ada
Laporan Keuangan Tambahan		Ada	Tidak
1	Neraca Percobaan Akrua	√	Ada
2	Neraca Percobaan Kas	√	Ada
3	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja	√	Ada
KESESUAIAN LAPORAN HARDCOPY DENGAN E-REKON-& LK			
		Sama	Tidak
1	Apakah semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan e-Rekon&LK termasuk perbandingan dengan tahun 2019 ?	√	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
1	Adakah Satker Neracanya tidak balance ? Cek di e-Rekon&LK melalui Menu "Daftar>>Neraca Tidak Balance"		√
Saldo Antar Laporan		Sama	Tidak
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
NERACA PERCOBAAN AKRUAL			
Pengecekan Saldo yang Tidak Normal dan Tidak ada Referensinya		Ada	Tidak
1	Adakah akun dengan uraian "null" atau "Uraian Tidak Ada" ? (Cek di e-Rekon&LK, menu "Daftar>>Akun Non Ref")		√
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"		√

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 Kemenristekdikti		√	Tidak
2	Adakah Akun 1111xx hingga 1115xx ? (Kas Setara Kas yang boleh ada di K/L hanya akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya adalah akun BUN)		√	Tidak
Akun Dibayar Dimuka (<i>prepaid</i>) 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 (<i>prepaid</i>)		√	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		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah Akun 218211-Hibah Langsung yang belum disahkan pada awal tahun ? (<i>cek di Neraca percobaan Saldo Awal</i>)		√	Ya/tidak
2	Apabila terdapat Saldo Awal akun 218211, Apakah nilainya sama dengan akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada akhir tahun 2019 ? (<i>untuk mengecek akun 391133, cetak di neraca percobaan tahunan</i>)	N/A		Ya
3	Jika pada Saldo Awal akun 218211 tidak sama dengan saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat hibah TAYL yang belum disahkan ?			Tidak
Sehubungan terbitnya Surat S-1815/PB/2019 tentang penyelesaian Hibah Langsung Bentuk Uang/Barang/Jasa/Surat Berharga TAYL, 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 yang belum disahkan				
4	Jika ada akun 111827-Kas Lainnya dari Hibah yang Belum Disahkan, apakah nilainya ≤ akun 218211 ?	N/A		Ya/tidak
AKUN EKUITAS (3xxxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun 391117-Penyesuaian Nilai Persediaan		√	Tidak
2	Adakah Akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kec. Di RRI, TVRI, dan POLRI		√	Tidak
3	Adakah Saldo akun 391114-Revaluasi Aset Tetap		√	Tidak
4	Adakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya		√	Ada / Tidak
5	Jika ada, apakah saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya bernilai wajar ?	N/A		Ya
6	Apakah saldo akun 391131-Pengesahan Hibah Langsung ≥ akun 111822-Kas Lainnya di K/L dari Hibah			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	√		Ada / Tidak
	Selisih secara absolut diperoleh dari e-Rekon&LK (menu monitoring >> Transfer Masukk/ Keluar), dengan mengurangkan kolom TK dengan kolom TM, kemudian hasilnya diabsolutkan (yang hasilnya negatif, dibuat positif). Apakah ada penjelasan secara manajemen penyebab selisih TK-TM secara absolut tersebut ? Penjelasan terlampir pada BAR Internal SAI			
3	Nilai selisih TK/TM secara Neto/akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan	√		Ada / Tidak
AKUN PENDAPATAN (4xxxxx)				
Akun Pendapatan Perpajakan (41xxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun 41xxxx - Pendapatan Perpajakan kecuali BA.015.04 ?		√	Tidak
Ketepatan penggunaan Akun PNPB Baru (Kepdirjen 211/PB/2018 BAS)		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah Akun 423xxx		√	Tidak
2	Adakah akun 421xxx khusus BUN ? 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 karakteristik 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?)	N/A		Ya / Tidak
AKUN BELANJA (5xxxxx)		Ada	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"	N/A		Tidak
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada Aplikasi e-rekon? (Cek pada Aplikasi e-Rekon pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
Jika Bukan 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	32.362.199		
2	Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 593311	13.753.117		
3	Isi kolom di sebelah kanan hasil dari akun 491511 dikurangi akun 593311	18.609.082		
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 (mislanya 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 harusnya menghasilkan akun "391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset lainnya". Jika masih terdapat jenis transaksi tersebut yang menghasilkan 491511/593311, satker tersebut melakukan update Aplikasi Persediaan dan melakukan pengiriman ulang dari Bulan Januari. Untuk menelusurinya, dapat dilakukan dengan mencetak excel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "Daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian filter Jenis Transaksi K10/M07 - Polnep tidak memiliki transaksi K10/M07, akun 491511/593311 berasal dari selisih HPT barang persediaan				
LAPORAN OPERASIONAL				
Pengecekan Pos/Akun yang tidak boleh ada		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah pendapatan Perpajakan		√	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 harusnya 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 tsb terdapat di satker mana melalui aplikasi e-Rekon, kemudian pastikan kebenaran dokumen sumbernya. Untuk Triwulan III, tidak ada revaluasi aset tetap dan jurnal take out revaluasi				
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, 391119				
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud ?	√		Ya
Pengungkapan 391119 (Koreksi Lainnya) senilai Rp.29.030.986, disebabkan oleh adanya : (1) Mencatat belanja langganan listrik dan langganan daya dan jasa lainnya yang harus dibayar, yang dicatat per 31 Desember 2019 menggunakan satuan kerja 042.01.400888, namun dibayar menggunakan satker 023.18.677593 sebesar Rp. 31.330.986; (2) Mencatat Pendapatan Pendidikan sebesar Rp.2.300.000				
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
<i>Pastikan tidak terdapat jurnal manual yang dilakukan oleh operator dalam rangka menghilangkan akun belum diregister dengan memasangkannya dengan akun beban yang disebabkan kesalahan akun belanja. Jurnal tsb dapat ditelusuri dengan mencetak jexcel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "daftar" di Aplikasi e-rekon kemudian memilih jenis jurnal "ALL" atau "JRNADJ" dan "JRUNUMUM", kemudian filter kode akun register (D/ K) dan akun beban (D/ K)</i>				
3	Dari kolom perbandingan antara 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, adakah kenaikan/penurunan nilai per Pos Neraca yang tidak wajar (terlalu tinggi/rendah) tanpa penjelasan ?		√	Tidak
4	Normalnya Total ASET (Bruto) akan naik dibanding Audited 2019, apakah demikian ?	√		Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Pengecekan Keterkaitan Transaksi untuk mengetahui telah dilakukan Jurnal Akrua		Ada	Tidak	Seharusnya
<i>Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya, bila jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya juga "TIDAK"</i>				
Pengecekan Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran = LPJ Bendahara dan Aplikasi SILABI ?	√		Ya
Pengecekan 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)	N/A		Ada
-	Beban Penyisihan Piutang (di LO)			Ada
Pengecekan Reklasifikasi Piutang Jangka Panjang		Ada	Tidak	Seharusnya
3	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun:		√	Ada/Tidak
-	Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang	N/A		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	√		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
<i>Mulai Tahun 2018 dengan e-Rekon&LK G2, dimungkinkan ada satker yang lupa melakukan penyusutan/amortisasi Semester I</i>				
Pengecekan Beban diserahkan ke masyarakat & Beban Bansos		Ada	Tidak	Seharusnya
6	Adakah beban barang diserahkan ke Masyarakat ?		√	Ada/Tidak
-	Jika ya, adakah realisasi akun 526xxx pada Neraca Percobaan Kas ?	N/A		Ada/Tidak
7	Adakah Beban Bansos ?		√	Ada/Tidak
-	Jika ya, adakah realisasi akun 57xxxx pada Neraca Percobaan Kas ?	N/A		Ada/Tidak
Pengecekan Jurnal Akrual		Ada	Tidak	Seharusnya
8	Ada 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	Ada realisasi 522141-Belanja Sewa di Neraca Percobaan Kas ?	√		Ada/Tidak
-	Adakah belanja barang dibayar dimuka pada Neraca ?	√		Ada/Tidak
10	Ada realisasi belanja Jasa Listrik/telepon/air di Neraca Percobaan	√		Ada/Tidak
-	Ada Belanja Barang yang masih harus dibayar (Neraca)		√	Ada
KESESUAIAN DENGAN L-BMN				
Rekon Internal LKKL dengan L-BMN		Ya/Ada	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal S-awal di e-Rekon&LK ?		√	Tidak
2	Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Bulan Desember 2020 di e-Rekon&LK ?		√	Tidak
<i>Pada e-Rekon&LK G2 lihat menu "Monitoring BMN">>Rekap Rekon Internal dan Rekap Rekon Internal Sawal"</i>				
3	Apakah menurut e-Rekon&LK 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")		√	Tidak
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 & 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 Hibak 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				
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 telaahnya				
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 berserta dokumen pendukung terkait ?	√		Ya
3	Masih adakah kesalahan akun belanja persediaan ?	√		Tidak
4	Apakah sudah dibuat Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara data keuangan dan data BMN ?	√		Ya
5	Apakah penatausahaan Piutang telah dilakukan ?		√	Ya
6	Apakah seluruh pendapatan dan Belanja BLU telah disahkan ?	N/A		Ya
7	Apakah seluruh hibah langsung telah disahkan (SP2HL-kan)	√		Ya
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN				
Kesesuaian antara ADK, Face Laporan dan CaLK		Sama	Tidak	Seharusnya
1	Rincian yang ada di CALK sama dengan LK Satker (Neraca Percobaan)	√		Sama
Masih sering ditemukan kesalahan ketik nilai-nilai 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 ?	N/A		Ya
3	Apakah pengungkapan dan Ikhstisar Transaksi yang bersumber dari PHLN telah sacara memadai sesuai format ?	N/A		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 "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 ?	N/A		Ya
8	Apakah format dan penjelasan akun-akun LPE telah sesuai ? Terutama Penjelasan Akun Koreksi ?	√		Ya

ANALISIS LAINNYA				
Analisis Laporan Keuangan Lainnya		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Realisasi Belanja 51 + 525111 = Beban Pegawai pada LO	√		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 - Saldo Awal Penyusutan/Amortisasi 2019	√		Ya
4	Apakah beban Persediaan = Saldo Awal + Pembelian - Saldo Akhir		√	Ya
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				
- Politeknik Negeri Ketapang merupakan Satuan Kerja baru di lingkungan Direktorat Jenderal Pendidikan Vokasi Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan, berdasarkan : (1) Peraturan Presiden Nomor 82 Tahun 2019 Tentang Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan; dan (2) Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 9 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 45 Tahun 2019 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan.				
Mengetahui, Pejabat Penyusun Laporan Keuangan, Pembantu Direktur II		Pontianak, 22 Januari 2021 Penelaah, Penyusun Laporan Keuangan		
Encik Eko Rifkowaty NIP. 198502172015042002		Sy. Muhammad Zaki NIP. 199104142019031008		



BERITA ACARA REKONSILIASI

Nomor: BAR-136520/WPB.16/KP.094/2020

Pada hari ini Selasa tanggal Delapan bulan Desember tahun Dua Ribu Dua Puluh telah diselenggarakan rekonsiliasi Laporan Realisasi Anggaran antara POLITEKNIK NEGERI KETAPANG (677593) yang selanjutnya disebut Unit Akuntansi Kuasa Pengguna Anggaran dengan Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara KETAPANG, yang selanjutnya disebut Bendahara Umum Negara.

Kuasa Pengguna Anggaran menyampaikan Laporan Keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran Belanja, Laporan Realisasi Anggaran Pengembalian Belanja Negara, Laporan Realisasi Anggaran Pendapatan dan Laporan Realisasi Anggaran Pengembalian Pendapatan serta Neraca sebagai bahan rekonsiliasi periode Nopember 2020.

Selanjutnya Kuasa Bendahara Umum Negara menyediakan data transaksi, Laporan Realisasi Anggaran, dan Neraca yang diproses berdasarkan Sistem Akuntansi Pusat (SiAP). Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan dalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan hasil sebagai berikut:

No.	Uraian	SiAP	SAI	Perbedaan
1	Pagu Belanja	18,526,950,000	18,526,950,000	0
2	Belanja	13,891,581,339	13,891,581,339	0
3	Pengembalian Belanja	-2,463,000	-2,463,000	0
4	Estimasi Pendapatan	4,769,700,000	4,769,700,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	4,832,458,231	4,832,458,231	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	1,769,155,750	1,769,155,750	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	1,769,155,750	1,769,155,750	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	0	0	0
	Barang/Jasa/Surat Berharga			

Hasil Rekonsiliasi secara rinci tertuang dalam Laporan Hasil Rekonsiliasi dan lampiran lainnya yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari BAR ini. Perbedaan yang masih ditemukan akan ditindaklanjuti kedua belah pihak.

Demikian berita acara ini dibuat dengan sesungguhnya untuk dilaksanakan sebagaimana mestinya.

An. Kuasa Bendahara Umum Negara,
Kepala Seksi Verifikasi dan Akuntansi

Diah Mai Yani
NIP.197205201992032001



An. Kuasa Pengguna Anggaran,
Direktur Politeknik Negeri Ketapang

Endang Kusmana
NIP.196810302001121002

Laporan Hasil Rekonsiliasi

UAKPA: POLITEKNIK NEGERI KETAPANG (677593)

Dari Hasil Rekonsiliasi Laporan SAI/SA-BUN dengan SiAP sampai dengan bulan Nopember tahun anggaran 2020 dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut:

1. Pagu Anggaran

SiAP : 18,526,950,000

SAI/SA-BUN : 18,526,950,000

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

2. Estimasi Pendapatan

SiAP : 4,769,700,000

SAI/SA-BUN : 4,769,700,000

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

3. Laporan Realisasi Belanja

SiAP : 13,891,581,339

SAI/SA-BUN : 13,891,581,339

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

4. Pengembalian Belanja

SiAP : -2,463,000

SAI/SA-BUN : -2,463,000

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

5. Realisasi Pendapatan Bukan Pajak

SiAP : 4,832,458,231

SAI/SA-BUN : 4,832,458,231

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

6. Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak

SiAP : 0

SAI/SA-BUN : 0

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

7. Pengembalian Pajak

SiAP : 0

SAI/SA-BUN : 0

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

8. Mutasi Uang Persediaan

SiAP : 1,769,155,750

SAI/SA-BUN : 1,769,155,750

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

9. Kas di Bendahara Pengeluaran

SiAP : 1,769,155,750

SAI/SA-BUN : 1,769,155,750

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

10. Saldo Kas Lainnya dari Hibah Langsung

SiAP : 0

SAI/SA-BUN : 0

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

11. Saldo Kas Badan Layanan Umum

SiAP : 0

SAI/SA-BUN : 0

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

12. Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga

SiAP : 0

SAI/SA-BUN : 0

Tidak terdapat perbedaan antara data SiAP dengan data SAI/SA-BUN.

13. Langkah-langkah Perbaikan kesalahan/perbedaan

An. Bendahara Umum Negara,
Kepala Seksi Verifikasi dan Akuntansi

Diah Mai Yani
NIP.197205201992032001



An. Kuasa Pengguna Anggaran,
Direktur Politeknik Negeri Ketapang

Endang Kusmana
NIP.196810302001121002

Berita Acara Rekonsiliasi ini telah diotorisasi secara elektronik, tidak dibutuhkan tanda tangan basah



**SURAT PENGESAHAN DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : SP DIPA- 023.18.2.677593/2020**

Revisi ke 07

Tanggal : 17 Desember 2020

A. Dasar Hukum:

- 1.UU No. 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara.
- 2.UU No. 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara.
- 3.UU No. 20 Tahun 2019 tentang APBN TA 2020

B.Dengan ini disahkan Alokasi Anggaran Untuk:

- | | | | |
|-------------------------------|---|--------------------|---|
| 1. Kementerian Negara/Lembaga | : | (023) | KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN |
| 2. Unit Organisasi | : | (18) | DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI |
| 3. Provinsi | : | (13) | KALIMANTAN BARAT |
| 4. Kode>Nama Satker | : | (677593) | POLITEKNIK NEGERI KETAPANG |
| Sebesar | : | Rp. 18.526.950.000 | (DELAPAN BELAS MILIAR LIMA RATUS DUA PULUH ENAM JUTA SEMBILAN RATUS LIMA PULUH RIBU RUPIAH) |

Untuk kegiatan-kegiatan sebagai berikut :

Kode dan Nama Fungsi dan Sub Fungsi :

- | | |
|-------|-------------------|
| 10 | PENDIDIKAN |
| 10.06 | PENDIDIKAN TINGGI |

Kode dan Nama Program dan Kegiatan :

Jumlah Uang

Terlampir

C. Sumber Dana Berasal Dari :

- | | | | | | |
|-------------------------------|-----|----------------|--------------------------------|-----|---|
| 1. Rupiah Murni | Rp. | 13.476.885.000 | 4. Pinjaman/Hibah Dalam Negeri | Rp. | 0 |
| 2. PNB | | | - Pinjaman Dalam Negeri | Rp. | 0 |
| PNBP TA Berjalan | Rp. | 5.050.065.000 | - Hibah Dalam Negeri | Rp. | 0 |
| | | | 5. Hibah Langsung | Rp. | 0 |
| 3. Pinjaman/Hibah Luar Negeri | Rp. | 0 | - Hibah Luar Negeri Langsung | Rp. | 0 |
| - Pinjaman Luar Negeri | Rp. | 0 | - Hibah Dalam Negeri Langsung | Rp. | 0 |
| - Hibah Luar Negeri | Rp. | 0 | 6. SBSN PBS | Rp. | 0 |

D. Pencairan dana dilakukan melalui :

- | | | |
|------------------|-----------|----------------|
| 1. KPPN KETAPANG | (094) Rp. | 18.526.950.000 |
|------------------|-----------|----------------|

E. Pernyataan Syarat dan Ketentuan (Disclaimer)

1. DIPA Petikan ini merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari DIPA Induk (Nama Program, Unit Organisasi dan Kementerian Negara/Lembaga).
2. DIPA Petikan ini dicetak secara otomatis melalui sistem yang dilengkapi dengan kode pengaman berupa digital stamp sebagai pengganti tanda tangan pengesahan (otentifikasi).
3. DIPA Petikan berfungsi sebagai dasar pelaksanaan kegiatan satker dan pencairan dana/pengesahan bagi Bendahara Umum Negara/Kuasa Bendahara Umum Negara.
4. Rencana Penarikan Dana dan Perkiraan Penerimaan yang tercantum dalam Halaman III DIPA diisi sesuai dengan rencana pelaksanaan kegiatan.
5. Tanggung jawab terhadap penggunaan anggaran yang tertuang dalam DIPA Petikan sepenuhnya berada pada Pengguna Anggaran/Kuasa Pengguna Anggaran.
6. Dalam hal terdapat perbedaan data antara DIPA Petikan dengan database RKA-K/L-DIPA Kementerian Keuangan maka yang berlaku adalah data yang terdapat di dalam database RKA-K/L-DIPA Kementerian Keuangan (berdasarkan bukti-bukti yang ada).
7. DIPA Petikan berlaku sejak tanggal 1 Januari 2020 sampai dengan 31 Desember 2020.

Jakarta, 27 Desember 2019
A.N MENTERI KEUANGAN
DIREKTUR JENDERAL ANGGARAN

ttd.
ASKOLANI
NIP. 196606111992021001

LAMPIRAN
SURAT PENGESAHAN DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020



DS:6363-8181-2009-1075

Satker : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

15	Program Pendidikan Vokasi	Rp.	18.526.950.000
15.4261	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Ditjen Pendidikan Vokasi	Rp.	4.862.736.000
15.4263	Pembinaan Pendidikan Tinggi Vokasi dan Profesi	Rp.	13.664.214.000

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
IA. INFORMASI KINERJA



Kementerian Negara/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : (18) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : (13) KALIMANTAN BARAT
Kode>Nama Satker : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

Kuasa Pengguna Anggaran : ENDANG KUSMANA
Bendahara Pengeluaran : UNTORO BUDI HARJANTO
Pejabat Penanda Tangan SPM : TEMY AKHYAR

Halaman : IA.1

1 Fungsi	10	PENDIDIKAN	18.526.950.000
Sub Fungsi	10.06	PENDIDIKAN TINGGI	18.526.950.000
2 Program	023.18.15	Program Pendidikan Vokasi	18.526.950.000
Sasaran Program	01	Meningkatnya jumlah lulusan pendidikan dan pelatihan vokasi yang memperoleh pekerjaan dan berwirausaha dalam satu tahun setelah kelulusan	
	02	Meningkatnya pendidikan SMK yang berstandar industri	
	03	Terwujudnya Pendidikan Tinggi Vokasi yang berkualitas dan berstandar industri	
	04	Terwujudnya Pelatihan Vokasi yang sesuai dengan kebutuhan dan standar industri	
	05	Terwujudnya tata kelola Ditjen Vokasi yang berkualitas	
Indikator Kinerja Program	01	Persentase lulusan SMK dalam satu tahun yang memperoleh pekerjaan atau berwirausaha	45 %
	02	Persentase pekerja lulusan SMK dengan gaji minimum sebesar 1x UMR	65.42 %
	03	Persentase Lulusan Pendidikan Tinggi Vokasi yang dalam satu tahun memperoleh pekerjaan di industri atau berwirausaha	47.80 %
	04	Persentase pekerja lulusan Politeknik D1, D2, dan D3 dengan gaji minimum sebesar 1.2x UMR	53.98 %
	05	Persentase pekerja lulusan Politeknik D4/Sarjana Terapan dengan Gaji minimum sebesar 1.5x UMR	52.20 %
	06	Persentase lulusan kursus dan pelatihan dalam satu tahun yang memperoleh pekerjaan atau berwirausaha	55.10 %
	01	Jumlah Guru dan Kepala SMK yang memperoleh program sertifikasi kompetensi dari industri	2600 Orang
	02	Persentase SMK yang dikembangkan menjadi Center of Excellence (COE) per bidang keahlian	2.00 %
	03	Persentase SMK yang sumber daya (resources)nya dimanfaatkan oleh stakeholders dalam konteks kerjasama profesional	10.00 %

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
IA. INFORMASI KINERJA



DS:6363-8181-2009-1075

Kementerian Negara/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : (18) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : (13) KALIMANTAN BARAT
Kode>Nama Satker : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

Kuasa Pengguna Anggaran : ENDANG KUSMANA
Bendahara Pengeluaran : UNTORO BUDI HARJANTO
Pejabat Penanda Tangan SPM : TEMY AKHYAR

Halaman : IA.2

Indikator Kinerja Program	04	Persentase SMK yang memperoleh status BLUD	1.00 %	
	05	Persentase SMK yang menyelenggarakan Teaching Factory	5.00 %	
	01	Jumlah SDM Pendidikan Tinggi Vokasi yang mengikuti Peningkatan Kompetensi	300 Orang	
	02	Persentase Pendidikan Tinggi Vokasi yang sumber daya (resources) nya dimanfaatkan oleh stakeholders dalam konteks kerjasama profesional	20 %	
	03	Jumlah Pendidikan Tinggi Vokasi yang berstatus PTNBH	1 Lembaga	
	04	Jumlah Pendidikan Tinggi Vokasi yang sudah menjadi Badan Layanan Umum (BLU)	3 Lembaga	
	01	Jumlah SDM Lembaga kursus dan pelatihan yang sudah dilatih oleh industri	300 Orang	
	01	Predikat SAKIP Ditjen Vokasi minimal BB	BB Predikat	
	02	Jumlah Satker di Ditjen Pendidikan Vokasi mendapatkan predikat ZI-WBK/WBBM	1 Satker	
Output Program	01	Layanan Internal Eselon I		
Indikator Output Program	01	Rata-rata predikat SAKIP Satker minimal BB	BB Predikat	
	02	Jumlah Satker yang dibina menuju WBK	9 Satker	
	03	Rata-rata nilai Kinerja Anggaran atas Pelaksanaan RKA-K/L Satker minimal 93	93.00 Nilai	
Kegiatan	4261	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Ditjen Pendidikan Vokasi		4.862.736.000
Sasaran Kegiatan	01	Meningkatnya tata kelola satuan kerja di lingkungan Ditjen Pendidikan Vokasi		
Indikator Kinerja Kegiatan	03	Rata-rata nilai Kinerja Anggaran atas Pelaksanaan RKA-K/L Satker minimal 93		
	01	Rata-rata predikat SAKIP Satker minimal BB		
	02	Jumlah Satker yang dibina menuju WBK		

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
IA. INFORMASI KINERJA



DS:6363-8181-2009-1075

Kementerian Negara/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : (18) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : (13) KALIMANTAN BARAT
Kode>Nama Satker : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

Kuasa Pengguna Anggaran : ENDANG KUSMANA
Bendahara Pengeluaran : UNTORO BUDI HARJANTO
Pejabat Penanda Tangan SPM : TEMY AKHYAR

Halaman : IA.3

Output Kegiatan	4261.994	Layanan Perkantoran	1 Layanan	4.862.736.000
Indikator Output Kegiatan	01	Realisasi pembayaran Gaji dan Tunjangan = xx%	100 %	
	02	Realisasi penyediaan layanan operasional dan pemeliharaan kantor = xx%	95 %	
Output Program	03	Layanan Bantuan Operasional Perguruan Tinggi Negeri pada Pendidikan Vokasi		
Indikator Output Program	01	Jumlah Dukungan Operasional PTN	12 Bulan Layanan	
	02	Jumlah Layanan Pembelajaran (BOPTN Vokasi)	12 Bulan Layanan	
	03	Jumlah Buku Pustaka	7579 Buku	
	04	Jumlah Laporan Kegiatan Mahasiswa (BOPTN Vokasi)	784 Laporan	
	05	Jumlah Layanan Pengembangan Sistem Tata Kelola, Kelembagaan, dan SDM (BOPTN Vokasi)	547 Dokumen	
	06	Jumlah Sarana dan Prasarana Pembelajaran (BOPTN Vokasi)	6033 Unit	
Kegiatan	4263	Pembinaan Pendidikan Tinggi Vokasi dan Profesi		13.664.214.000
Sasaran Kegiatan	01	Meningkatnya jumlah pendidikan tinggi vokasi berkualitas dan berstandar industri		
	02	Meningkatnya tata kelola satuan kerja di lingkungan Ditjen Pendidikan Vokasi		
Indikator Kinerja Kegiatan	02	Jumlah instruktur pendidikan tinggi vokasi yang mengikuti pelatihan kompetensi		
	03	Jumlah pimpinan pendidikan tinggi vokasi yang mengikuti pelatihan manajemen bisnis berbasis industri		
	04	Jumlah institusi pendidikan tinggi vokasi yang melibatkan praktisi profesional industri dalam proses pembelajaran dan perkuliahan		
	05	Jumlah institusi pendidikan tinggi vokasi yang memiliki dosen berNIDK dari praktisi profesional		
	06	Jumlah pendidikan tinggi vokasi yang menerapkan program studi Link and Match dengan industri		
	07	Jumlah diploma yang diberikan dengan kredit RPL		
	08	Jumlah Institusi pendidikan tinggi vokasi mendapatkan pembinaan menuju PTN-BH		
	09	Jumlah institusi pendidikan tinggi vokasi mendapatkan pembinaan menuju BLU		

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
IA. INFORMASI KINERJA



DS:6363-8181-2009-1075

Kementerian Negara/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : (18) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : (13) KALIMANTAN BARAT
Kode>Nama Satker : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

Kuasa Pengguna Anggaran : ENDANG KUSMANA
Bendahara Pengeluaran : UNTORO BUDI HARJANTO
Pejabat Penanda Tangan SPM : TEMY AKHYAR

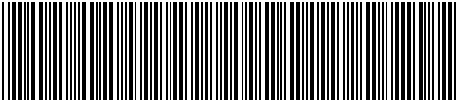
Halaman : IA.4

Indikator Kinerja Kegiatan	01	Jumlah dosen pendidikan tinggi vokasi yang mengikuti sertifikasi kompetensi		
	01	Rata-rata predikat SAKIP Satker minimal BB		
	02	Rata-rata nilai Kinerja Anggaran atas Pelaksanaan RKA-K/L Satker minimal 93		
Output Kegiatan	4263.004	Dukungan Operasional PTN (BOPTN Vokasi)	12 Bulan Layanan	5.351.093.000
Indikator Output Kegiatan	01	Jumlah Dukungan Operasional PTN	12 Bulan Layanan	
Output Kegiatan	4263.005	Layanan Pembelajaran (BOPTN Vokasi)	12 Bulan Layanan	1.736.911.000
Indikator Output Kegiatan	01	Jumlah Layanan Pembelajaran (BOPTN Vokasi)	12 Bulan Layanan	
Output Kegiatan	4263.007	Laporan Kegiatan Mahasiswa (BOPTN Vokasi)	36 Laporan	162.145.000
Indikator Output Kegiatan	01	Jumlah Laporan Kegiatan Mahasiswa (BOPTN Vokasi)	784 Laporan	
Output Kegiatan	4263.008	Layanan Pengembangan Sistem Tata Kelola, Kelembagaan, dan SDM (BOPTN Vokasi)	3 Dokumen	164.000.000
Indikator Output Kegiatan	01	Jumlah Layanan Pengembangan Sistem Tata Kelola, Kelembagaan, dan SDM (BOPTN Vokasi)	547 Dokumen	
Output Kegiatan	4263.009	Sarana dan Prasarana Pembelajaran (BOPTN Vokasi)	739 Unit	1.200.000.000
Indikator Output Kegiatan	01	Jumlah Sarana dan Prasarana Pembelajaran (BOPTN Vokasi)	6033 Unit	
Output Kegiatan	4263.010	Layanan Pendidikan (PNBP/BLU Vokasi)	1.500 Mahasiswa	1.526.734.000
Indikator Output Kegiatan	01	Terlaksananya Proses Belajar Mengajar	142294 Mahasiswa	
Output Kegiatan	4263.011	Penelitian (PNBP/BLU Vokasi)	9 Judul	328.600.000
Indikator Output Kegiatan	01	Terlaksananya Penelitian	2711 Judul	
Output Kegiatan	4263.012	Pengabdian Masyarakat (PNBP/BLU Vokasi)	8 Judul	106.000.000
Indikator Output Kegiatan	01	Terlaksananya Pengabdian Kepada Masyarakat	1232 Laporan	
Output Kegiatan	4263.015	Dukungan Layanan Pembelajaran (PNBP/BLU Vokasi)	12 Bulan Layanan	3.088.731.000
Indikator Output Kegiatan	01	Jumlah Dukungan Layanan Pembelajaran (PNBP/BLU Vokasi)	12 Bulan Layanan	

Jakarta, 27 Desember 2019
SEKRETARIS JENDERAL

ttd.
AINUN NA'IM
NIP 196012041986011001

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
I B. SUMBER DANA



DS:6363-8181-2009-1075

Kementerian Negara/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : (18) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : (13) KALIMANTAN BARAT
Kode>Nama Satker : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

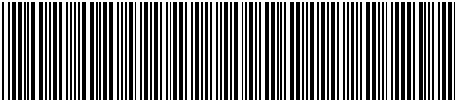
Halaman : I B. 1

			Pagu		Ekuivalen Rupiah	
1. Anggaran Tahun 2020	Rp.	18.526.950.000	Ket :	a. Pinjaman Luar Negeri (1) Valuta Asing	US\$	0 Rp.
1. Rupiah Murni	Rp.	13.476.885.000		(2) RPLN	US\$	0 Rp.
2. PNPB	Rp.	5.050.065.000		b. Hibah Luar Negeri (1) Valuta Asing	US\$	0 Rp.
3. Pinjaman/Hibah Luar Negeri	Rp.	0		(2) RHLN	US\$	0 Rp.
4. Pinjaman/Hibah Dalam Negeri	Rp.	0		c. Pinjaman Dalam Negeri	IDR	0
5. Hibah Langsung	Rp.	0		d. Hibah Dalam Negeri	IDR	0
6. SBSN PBS	Rp.	0		e. Hibah Luar Negeri Langsung	IDR	0
2. Rincian Pinjaman / Hibah :				f. Hibah Dalam Negeri Langsung	IDR	0

(dalam ribuan rupiah)

No.	SUMBER PINJAMAN DAN HIBAH No. NPP/H per Tahun No. Register		PAGU TAHUN INI		RINCIAN DANA BERDASARKAN CARA PENARIKAN		DANA PENDAMPING		
	Kode	Uraian	Kode	Dana	Kode	Dana	Rp. Pdp	Rp.LN	Rp.Loc.Cost
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
II. RINCIAN PENGELUARAN



DS:6363-8181-2009-1075

Kementerian Negara/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : (18) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : (13) KALIMANTAN BARAT
Kode>Nama Satker : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG
Kewenangan : (KD)

Halaman : II. 1
(dalam ribuan rupiah)

KODE	URAIAN SATKER/PROGRAM/KEGIATAN/OUTPUT/SUMBER DANA	BELANJA						LOKASI/ KPPN	CARA PENARIKAN/ REGISTER
		PEGAWAI [51]	BARANG [52]	MODAL [53]	BANTUAN SOSIAL [57]	LAIN-LAIN [58]	JUMLAH SELURUH 8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
677593	POLITEKNIK NEGERI KETAPANG	2.646.506	14.680.444	1.200.000	-	-	18.526.950		
023.18.15	Program Pendidikan Vokasi	2.646.506	14.680.444	1.200.000	-	-	18.526.950		
4261	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Ditjen Pendidikan Vokasi	2.646.506	2.216.230	-	-	-	4.862.736		
4261.994	Layanan Perkantoran	2.646.506	2.216.230	-	-	-	4.862.736	13 . 06	
01	RM	2.646.506	2.216.230	-	-	-	4.862.736	094	
4263	Pembinaan Pendidikan Tinggi Vokasi dan Profesi	-	12.464.214	1.200.000	-	-	13.664.214		
4263.004	Dukungan Operasional PTN (BOPTN Vokasi)	-	5.351.093	-	-	-	5.351.093	13 . 06	
01	RM	-	5.351.093	-	-	-	5.351.093	094	
4263.005	Layanan Pembelajaran (BOPTN Vokasi)	-	1.736.911	-	-	-	1.736.911	13 . 06	
01	RM	-	1.736.911	-	-	-	1.736.911	094	
4263.007	Laporan Kegiatan Mahasiswa (BOPTN Vokasi)	-	162.145	-	-	-	162.145	13 . 06	
01	RM	-	162.145	-	-	-	162.145	094	
4263.008	Layanan Pengembangan Sistem Tata Kelola, Kelembagaan, dan SDM (BOPTN Vokasi)	-	164.000	-	-	-	164.000	13 . 06	
01	RM	-	164.000	-	-	-	164.000	094	

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
II. RINCIAN PENGELUARAN



DS:6363-8181-2009-1075

Kementerian Negara/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : (18) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : (13) KALIMANTAN BARAT
Kode>Nama Satker : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG
Kewenangan : (KD)

Halaman : II. 2
(dalam ribuan rupiah)

KODE	URAIAN SATKER/PROGRAM/KEGIATAN/OUTPUT/SUMBER DANA	BELANJA						LOKASI/ KPPN	CARA PENARIKAN/ REGISTER
		PEGAWAI [51]	BARANG [52]	MODAL [53]	BANTUAN SOSIAL [57]	LAIN-LAIN [58]	JUMLAH SELURUH		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4263.009	Sarana dan Prasarana Pembelajaran (BOPTN Vokasi)	-	-	1.200.000	-	-	1.200.000	13 . 06	
01	RM	-	-	1.200.000	-	-	1.200.000	094	
4263.010	Layanan Pendidikan (PNBP/BLU Vokasi)	-	1.526.734	-	-	-	1.526.734	13 . 06	
04	PNBP	-	1.526.734	-	-	-	1.526.734	094	
4263.011	Penelitian (PNBP/BLU Vokasi)	-	328.600	-	-	-	328.600	13 . 06	
04	PNBP	-	328.600	-	-	-	328.600	094	
4263.012	Pengabdian Masyarakat (PNBP/BLU Vokasi)	-	106.000	-	-	-	106.000	13 . 06	
04	PNBP	-	106.000	-	-	-	106.000	094	
4263.015	Dukungan Layanan Pembelajaran (PNBP/BLU Vokasi)	-	3.088.731	-	-	-	3.088.731	13 . 06	
04	PNBP	-	3.088.731	-	-	-	3.088.731	094	
JUMLAH		2.646.506	14.680.444	1.200.000	-	-	18.526.950		

Jakarta, 27 Desember 2019
SEKRETARIS JENDERAL

ttd.
AINUN NA'IM
NIP 196012041986011001

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
III. RENCANA PENARIKAN DANA DAN PERKIRAAN PENERIMAAN



Kementerian Negara/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : (18) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : (13) KALIMANTAN BARAT
Kode/Nama Satker : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

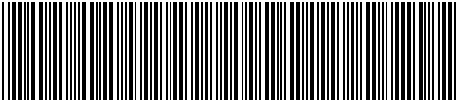
Halaman : III. 1
(dalam ribuan rupiah)

NO	KODE	URAIAN SATKER	RENCANA PENARIKAN												JUMLAH SELURUH
			JANUARI	FEBRUARI	MARET	APRIL	MEI	JUNI	JULI	AGUSTUS	SEPTEMBER	OKTOBER	NOVEMBER	DESEMBER	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	677593	POLITEKNIK NEGERI KETAPANG													
		RENCANA PENARIKAN DANA	145.240	222.554	503.758	1.120.198	1.112.345	1.398.086	1.466.874	2.054.981	2.129.268	2.350.125	2.968.570	3.054.951	18.526.950
		51 BELANJA PEGAWAI	79.412	128.923	136.130	265.580	313.851	318.884	281.906	227.432	258.177	205.415	205.415	225.380	2.646.506
		52 BELANJA BARANG	65.827	93.631	367.628	854.618	798.494	1.079.202	1.064.968	1.707.549	1.631.092	1.904.710	2.523.155	2.589.571	14.680.444
		53 BELANJA MODAL	0	0	0	0	0	0	120.000	120.000	240.000	240.000	240.000	240.000	1.200.000
023.18.15.4261		Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Ditjen Pendidikan Vokasi	101.483	177.862	252.589	433.156	455.930	476.317	519.104	454.533	511.623	543.047	464.132	472.959	4.862.736
		51 BELANJA PEGAWAI	79.412	128.923	136.130	265.580	313.851	318.884	281.906	227.432	258.177	205.415	205.415	225.380	2.646.506
		52 BELANJA BARANG DAN BARANG	22.070	48.939	116.459	167.576	142.080	157.433	237.198	227.101	253.447	337.632	258.717	247.579	2.216.230
023.18.15.4263		Pembinaan Pendidikan Tinggi Vokasi dan Profesi	43.757	44.692	251.168	687.042	656.415	921.769	947.770	1.600.448	1.617.645	1.807.077	2.504.438	2.581.992	13.664.214
		52 BELANJA BARANG DAN BARANG	43.757	44.692	251.168	687.042	656.415	921.769	827.770	1.480.448	1.377.645	1.567.077	2.264.438	2.341.992	12.464.214
		53 BELANJA MODAL	0	0	0	0	0	0	120.000	120.000	240.000	240.000	240.000	240.000	1.200.000
		PERKIRAAN PENERIMAAN	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	399.224	4.769.700
		- PNBK (425412)	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	397.316	399.224	4.769.700

Jakarta, 27 Desember 2019
SEKRETARIS JENDERAL

ttd.
AINUN NA'IM
NIP 196012041986011001

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
IV A. B L O K I R



DS:6363-8181-2009-1075

Kementerian Negara/Lembaga : [023] KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : [18] DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : [13] KALIMANTAN BARAT
Kode dan Nama Satker : [677593] POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

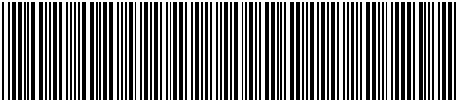
Halaman : IV.A. 1
(dalam ribuan rupiah)

KODE	URAIAN	KODE	URAIAN

Jakarta, 27 Desember 2019
SEKRETARIS JENDERAL

ttd.
AINUN NA'IM
NIP 196012041986011001

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2020
NOMOR : DIPA- 023.18.2.677593/2020
IV B. C A T A T A N



DS:6363-8181-2009-1075

Kementerian Negara/Lembaga : [023] KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : [18] DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN VOKASI
Provinsi : [13] KALIMANTAN BARAT
Kode dan Nama Satker : [677593] POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

Halaman : IV.B. 1
(dalam ribuan rupiah)

KODE	URAIAN	KODE	URAIAN

Jakarta, 27 Desember 2019
SEKRETARIS JENDERAL

ttd.
AINUN NA'IM
NIP 196012041986011001



**KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI KETAPANG**

JalanRangga Sentap - Dalong, Kelurahan Sukaharja Kecamatan. Delta Pawan
Kabupaten Ketapang-Kalimantan Barat 78813

Telepon. (0534) 3030686

Laman: www.politap.ac.id E- mail: humas@politap.ac.id

BERITA ACARA LIKUIDASI DAN MIGRASI

Barang Milik Negara (BMN) – Aset Tetap

Nomor : B / 1781 / PL39.2 / PL09/ 2020

Pada hari ini, Jum'at tanggal Empat bulan Desember tahun Dua Ribu Dua Puluh berdasarkan :

1. BAST-Aset Tetap dari Kemenristek/BRIN Nomor : B/82/A.A3/PL.02.00/2020 tertanggal Dua Belas bulan Agustus tahun Dua Ribu Dua Puluh
2. BAST-Aset Tetap dari Kemendikbud Nomor : 74290/A2/LK/2020 tertanggal Dua Belas bulan Agustus tahun Dua Ribu Dua Puluh
3. Surat Edaran Kemenristek/BRIN Nomor: B/1135/A.4/PL.02.00/2020 tertanggal Empat bulan Desember Tahun 2020 tentang Pemberitahuan Pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara (BMN) Aset Tetap

telah dilaksanakan Transaksi Transfer Likuidasi Aset Tetap pada Satuan Kerja Politeknik Negeri Ketapang dari Kode Satker: **042.01.1300.400888.000.KD** ke Satuan Kerja Politeknik Negeri Ketapang Kode Satker: **023.18.1300.677593.000.KD** dengan hasil sebagai berikut :

1. Neraca dan LBKP Ekstrakomptabel Barang Milik Negara BA.042 SMT.I TA.2020 sebelum Likuidasi/Migrasi Rp. 182.300.066.979,-
2. Neraca dan LBKP Ekstrakomptabel Barang Milik Negara BA.042 SMT.I TA.2020 setelah Likuidasi/Migrasi Rp.0,- (Nihil)
3. Neraca dan LBKP Ekstrakomptabel Barang Milik Negara BA.023 setelah Transfer Masuk Rp. 182.300.066.979,-
4. Aset Tetap dalam Renovasi (ATR) BA.023 sebesar Rp.0,- (Nihil)
5. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) BA.023 sebesar Rp. 52.953.541.821,-
6. Posisi Barang Milik Negara Kuasa Pengguna Gabungan Intra dan Ekstra BA.023 T A.2020 sesuai Tanggal dan Bulan pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi (BA.042+BA.023) sebesar Rp. 129.346.525.158,- (rincian per akun berdasarkan Gabungan Intrakomptabel dan Ekstrakomptabel) sesuai BAST

Dengan rincian sbb:

- Tanah	Rp 36.494.874.000,-
- Peralatan dan Mesin	Rp 62.296.504.134,-
- Gedung dan Bangunan	Rp 24.007.047.200,-
- Jalan dan Jembatan	Rp 81.850.000,-
- Jaringan	Rp 2.511.476.790,-
- Aset Tetap Lainnya	Rp 2.536.763.860,-
- Aset Tak Berwujud (ATB)	Rp 1.418.009.174,-
- Aset Tetap yang Tidak Digunakan Dalam Operasi Pemerintah	Rp 0,-

Dalam pelaksanaan Likuidasi dan Migrasi data Barang Milik Negara tidak ada Barang Milik Negarayang tertinggal sebanyak 0 item/buah dengan nilai sebesar Rp 0,-.



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI KETAPANG

Jalan Rangga Sentap - Dalong, Kelurahan Sukaharja Kecamatan. Delta Pawan
Kabupaten Ketapang-Kalimantan Barat 78813

Telepon. (0534) 3030686

Laman: www.politap.ac.id E- mail: humas@politap.ac.id

Demikian Berita Acara Likuidasi dan Migrasi Barang Milik Negara (BMN) Aset Tetap ini dibuat dengan sesungguhnya untuk dipergunakan sebagaimana mestinya

Kuasa Pengguna Barang
Direktur

Endang Kusmana
NIP 19681030 200112 1 002

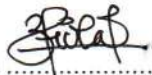
Tim Teknis:

1. Sy. Muhammad Zaki




2. Ningli Diniyati

3. Fionna Araminta Fabiola



BERITA ACARA PEMERIKSAAN KAS DAN REKONSILIASI

Pada hari ini, Senin tanggal Empat Januari Dua Ribu Dua Puluh Satu, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Penerimaan dengan nomor rekening: Terlampir, dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0,00 dan nomor bukti terakhir: 0001996.

Adapun hasil pemeriksaan kas adalah sebagai berikut:

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara :

A. Saldo Kas Bendahara Penerimaan

1. Saldo BP Kas Tunai	RP.	0,00
2. Saldo BP Kas Bank	RP.	0,00
3. Saldo Kas	RP.	0,00

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A, terdiri dari :

1. Buku Pembantu PNB		0,00
2. Buku Pembantu Lain-Lain		0,00
Jumlah (B)	RP.	0,00

C. Selisih Pembukuan (A.3 - B)

RP. 0,00

II. Hasil Pemeriksaan Kas :

A. Kas yang dikuasai Bendahara :

1. Uang Tunai di Brankas Bendahara	RP.	0,00
2. Uang di Rekening Bank Bendahara	RP.	0,00
3. Jumlah Kas (A.1 + A.2)	RP.	0,00

B. Selisih Kas (I.A.1 - II.A.3)

RP. 0,00

III. Hasil Rekonsiliasi Internal (Bendahara dengan UAKPA):

A. Pembukuan Menurut Bendahara :

1. Penerimaan yang telah disetorkan	RP.	68.450.000,00
2. Penerimaan yang belum disetorkan	RP.	0,00
3. Jumlah (A1+A2)	RP.	68.450.000,00

B. Pembukuan menurut UAKPA

RP. 68.450.000,00

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (A3 - B)

RP. 0,00

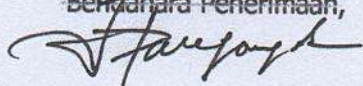
IV. Penjelasan atas Selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan (III.C)

jumlah uang yang belum di setor

Yang diperiksa,
Bendahara Penerimaan,



HIDAYAT
NIP. 197108142006041005

Ketapang, 4 Januari 2021

Yang Memeriksa,
Direktur,



Endang Kusmana
NIP. 196810302001121002

BERITA ACARA PEMERIKSAAN KAS DAN REKONSILIASI

Pada hari ini, Kamis Tiga Puluh Satu Desember Dua Ribu Dua Puluh, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening: Terlampir, dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp 0 dan nomor bukti terakhir: 004048

Adapun hasil pemeriksaan kas adalah sebagai berikut:

I Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara :

A. Saldo Kas Bendahara

1. Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	0
2. Saldo BP BPP	Rp.	0
3. Saldo BP Uang Muka (Voucher)	Rp.	0
4. Jumlah (A.1 + A.2 + A.3)	Rp.	0

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A, terdiri dari:

1. Saldo BP UP	Rp.	0
2. Saldo BP LS-Bendahara	Rp.	0
3. Saldo BP Pajak	Rp.	0
4. Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
5. Jumlah (B.1 + B.2 + B.3 + B.4)	Rp.	0

C. Selisih Pembukuan (A.4 - B.5) Rp. 0

II Hasil Pemeriksaan Kas:

A. Kas yang dikuasai Bendahara:

1. Uang Tunai di Brankas Bendahara	Rp.	0
2. Uang di Rekening Bank Bendahara	Rp.	0
3. Jumlah Kas (A.1 + A.2)	Rp.	0

B. Selisih Kas (I.A.1 - II.A.3) Rp. 0

III Hasil Rekonsiliasi Internal (Bendahara dengan UAKPA):

A. Pembukuan UP Menurut Bendahara:

1. Saldo UP	Rp.	0
2. Kuitansi UP yang belum di-SP2D-kan	Rp.	0
3. Jumlah UP dan Kuitansi UP (A1+A2)	Rp.	0

B. Pembukuan UP menurut UAKPA Rp. 0

C. Selisih UP Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (A3 - B) Rp. 0

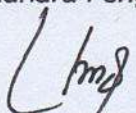
IV Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

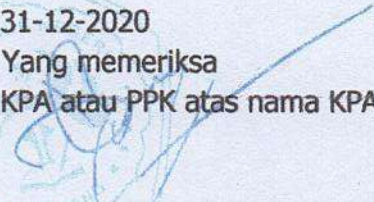
Yang diperiksa

Bendahara Pengeluaran


Untoro Budi Harjanto
NIP. 197710061997031003

31-12-2020

Yang memeriksa
KPA atau PPK atas nama KPA


Endang Kusmana
NIP. 196810302001121002

**Form LPJ
Penerimaan**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENERIMAAN
Periode : Desember 2020

**Tahun Anggaran
2020**

Kementerian/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
Unit Organisasi : (18) Direktorat Jenderal Pendidikan Vokasi
Provinsi/Kab/Kota : (06) KAB. KETAPANG
Satuan Kerja : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG
Alamat dan Telp. : Jl. Rangge Sentap
Tahun Anggaran : 2020
KPPN : (094) KETAPANG

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp 0,00
dan Nomor Bukti terakhir Nomor: 0001996

No.	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
A. BP Kas		500.000,00	273.150.000,00	273.650.000,00	0,00
	1. BP Kas (tunai dan bank)	500.000,00	273.150.000,00	273.650.000,00	0,00
B. Buku Pembantu		500.000,00	67.950.000,00	68.450.000,00	0,00
	1. Buku Pembantu PNPB	500.000,00	67.950.000,00	68.450.000,00	0,00
	2. Buku Pembantu Lain-Lain	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 Daftar Rincian Kas di Rekening)	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.	500.000,00
2. Penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan ini	RP.	67.950.000,00 (+)
3. Jumlah Penerimaan Negara	RP.	68.450.000,00
4. Setoran atas penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan ini	RP.	68.450.000,00 (+)
Saldo Akhir	RP.	0,00

V. Hasil rekonsiliasi internal dengan UAKPA

1. Penyetoran menurut Pembukuan Bendahara	RP.	68.450.000,00
2. Penyetoran menurut UAKPA (sesuai bukti setor)	RP.	68.450.000,00 (+)
3. Selisih	RP.	0,00

VI. Penjelasan selisih kas dan/atau selisih pembukuan (apabila ada):

1. -- Tidak Ada --

2. jumlah uang yang belum di setor

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran,

Endang Kusmana
NIP. 196810302001121002

Ketapang, 08 Januari 2021
Bendahara Penerimaan,

Hidayat
HIDAYAT
NIP. 197108142006041005

Form LPJ Pengeluaran	LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN Bulan : Desember 2020	Tahun Anggaran 2020
-------------------------	---	------------------------

Kementerian/Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
 Unit Organisasi : (18) Direktorat Jenderal Pendidikan Vokasi
 Provinsi/Kab/Kota : (06) KAB. KETAPANG
 Satuan Kerja : (677593) POLITEKNIK NEGERI KETAPANG
 Alamat dan Telp. : Jl. Rangge Sentap
 No Krws & Kewenangan: (0001.KD) Kantor Daerah
 Dokumen : (01) DIPA
 Nomor Dokumen : DIPA-023.18.2.677593/2020
 Tanggal Dokumen : 27-12-2019
 Tahun Anggaran : 2020
 KPPN : (094) KETAPANG

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor: 004049

No.	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
A.	BP Kas, BPP, dan UM Perjadin	1.627.597.285	2.100.926.796	3.728.524.081	0
	1. BP Kas (tunai dan bank)	1.627.597.285	2.100.926.796	3.728.524.081	0
	2. BP Uang Muka/Voucher	0	0	0	0
	3. BP BPP (Kas pada BPP)	0	0	0	0
B.	BP selain Kas, BPP, dan UM Perjadin	1.627.597.285	1.137.242.489	2.764.839.774	0
	1. BP UP *)	1.616.500.811	408.682.727	2.025.183.538	0
	2. BP LS-Bendahara	0	555.001.580	555.001.580	0
	3. BP Pajak	11.096.474	173.558.182	184.654.656	0
	4. BP Lain-lain	0	0	0	0

*jumlah pengurangan pada BP UP sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-GU-kan sebesar Rp 0

II. Keadaan kas pada akhir bulan pelaporan

1. Uang Tunai di brankas	Rp.	0
2. Uang di rekening bank (terlampir Daftar Rincian Kas di Rekening)	Rp.	0 (+)
3. Jumlah kas	Rp.	0

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp.	0
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	0 (+)
3. Selisih Kas	Rp.	0

IV. Hasil rekonsiliasi internal dengan UAKPA

1. Saldo UP	Rp.	0
2. Kuitansi UP	Rp.	0 (+)
3. Jumlah UP	Rp.	0
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	0 (+)
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0

V. Penjelasan selisih kas dan/atau selisih pembukuan (apabila ada):

- Tidak Ada --
- Tidak Ada --

Mengetahui,
 Kuasa Pengguna Anggaran /
 RPK atas nama KPA

Endang Kusmana
 NIP. 196810302001121002

KAB. KETAPANG, 11-01-2021

Bendahara Pengeluaran,

Untoro Budi Harjanto
 NIP. 197710061997031003

BPG 094 POLTEK KETAPANG
JL RANGGE SENTAP DALONG
JL RANGGE SENTAP DALONG
REKENING : IDR 7776546668 - Giro Wadiah Institusi
PERIODE : 01 DESEMBER 2020

			SALDO AWAL	0.00		
TGL TRN	TGL VALUTA	REFF	KETERANGAN	D/K	MUTASI	SALDO
01-Des-20	01-Des-20	FT203369MHZ3\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190905	K	221.577.400,00	221.577.400,00
01-Des-20	01-Des-20	FT203368982W\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190905	K	245.797.180,00	467.374.580,00
02-Des-20	02-Des-20	FT203370RMNX\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190950	K	1.282.500,00	468.657.080,00
02-Des-20	02-Des-20	FT20337PP5ZL\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190950	K	1.938.000,00	470.595.080,00
02-Des-20	02-Des-20	FT203372Y3NB\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190950	K	35.230.000,00	505.825.080,00
03-Des-20	03-Des-20	TT20338M3BQ4	PENARIK AN UTIN ASIYATINNUR	D	505,825,080.00-	0,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339ZWKQ5\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	2.700.000,00	2.700.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339668Y2\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	3.363.500,00	6.063.500,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203399YSHF\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	12.821.898,00	18.885.398,00
04-Des-20	04-Des-20	FT2033973YF5\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	13.769.500,00	32.654.898,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203398T858\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	14.762.000,00	47.416.898,00
04-Des-20	04-Des-20	FT2033978353\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	20.622.640,00	68.039.538,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203397B5T2\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	22.638.001,00	90.677.539,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339D3XOD\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	24.253.400,00	114.930.939,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203399VBPQ\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	6.920.000,00	121.850.939,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203397HD70\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	8.028.000,00	129.878.939,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203397J8MB\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	14.781.000,00	144.659.939,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203397JYM3\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190280	K	7.995.000,00	152.654.939,00
04-Des-20	04-Des-20	TT20339H07PB	PENARIK UTIN A	D	152,654,939.00-	0,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342DJC29\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190387	K	139.066.633,00	139.066.633,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342TJTM3\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190387	K	116.961.155,00	256.027.788,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342ZFZW\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190390	K	4.104.000,00	260.131.788,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342MPVH2\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190390	K	2.000.000,00	262.131.788,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342MCN40\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190390	K	2.052.000,00	264.183.788,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203421YHQM\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190390	K	2.237.500,00	266.421.288,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342MLBNM\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190390	K	2.850.000,00	269.271.288,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342MXGPR\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190390	K	5.600.000,00	274.871.288,00
08-Des-20	08-Des-20	TT20343RB642	PENARIK AN UTIN AYIYATINNUR	D	274,871,288.00-	0,00
10-Des-20	10-Des-20	FT20345VWN20\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190497	K	2.175.000,00	2.175.000,00
10-Des-20	10-Des-20	FT20345PTLWL\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190497	K	2.175.000,00	4.350.000,00
10-Des-20	10-Des-20	FT203455B4M1\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190497	K	2.460.000,00	6.810.000,00
10-Des-20	10-Des-20	FT2034568YMK\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190497	K	646.000,00	7.456.000,00
10-Des-20	10-Des-20	FT203456G27T\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190497	K	427.500,00	7.883.500,00
11-Des-20	11-Des-20	FT20346Z18YZ\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190656	K	5.617.500,00	13.501.000,00
14-Des-20	14-Des-20	FT203490S3LS\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190794	K	2.592.000,00	16.093.000,00
15-Des-20	15-Des-20	FT203501KNZT\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190871	K	3.960.000,00	20.053.000,00
15-Des-20	15-Des-20	FT203501C2BG\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190871	K	4.300.000,00	24.353.000,00
15-Des-20	15-Des-20	FT20350HFDXF\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190871	K	4.680.000,00	29.033.000,00
15-Des-20	15-Des-20	FT20350N7JMR\BNK	2000000-RPKBUNSPANBTN-009990190871	K	1.300.000,00	30.333.000,00
15-Des-20	15-Des-20	TT20350GN4CD	PENARIK AN UTIN ASIYATIN NUR	D	30,333,000.00-	0,00
SALDO AKHIR						0,00

Mengetahui,


Arda Fitra Jayantaka
Branch Op & Service Manager
K.C. Ketapang

BPN 094 POLTEK KETAPANG
JL RANGGE SENTAP DALONG
JL RANGGE SENTAP DALONG
REKENING : IDR 7776565557 - Giro Wadiah Institusi
PERIODE : 01 DESEMBER 2020

		SALDO AWAL		500.000.00			
TGL TRN	TGL VALUTA	REF	KETERANGAN	D/K	MUTASI	SALDO	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339W9VD1	Pembayaran Uang Jaminan Wisuda\040708092547\174492	K	300.000,00	800.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339POLYY\089	FP-1987603576 FLP39524341	K	300.000,00	1.100.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339S0T8P	BY TOGA AN RAHMAH	K	300.000,00	1.400.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT203392W0L8	WEDHA SAPUTRA 3042017182	K	300.000,00	1.700.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT203394G01N	LARAS WATI 3042017171	K	300.000,00	2.000.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339SRRXB	MUHAMAD NARDI 3042017175	K	300.000,00	2.300.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT2033962P2W	MEGA NURIANA	K	300.000,00	2.600.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT203398193H	MUSTIKA APRILIA	K	300.000,00	2.900.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339CY655	INTAN WAHYUNI	K	300.000,00	3.200.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339C1M60	HAMISAH	K	300.000,00	3.500.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339R3405	Setoran Tunai	K	300.000,00	3.800.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339XQ2B1	KARMILA SARI	K	300.000,00	4.100.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339DMBSM	LIZA ELIYANTI	K	300.000,00	4.400.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT203398W2DX	PUJI HIKMAH MAULINI	K	300.000,00	4.700.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339QSY17	HETY LISTIANA	K	300.000,00	5.000.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339JZ643	DWI AMELIA	K	300.000,00	5.300.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339B5MW4	LINDA	K	300.000,00	5.600.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339SWSB5	SAPAR SUSIANTI	K	300.000,00	5.900.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339FPM8J	AGUS,RIZKY,ADAM	K	900.000,00	6.800.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339Z6H21	ELISA,PUTRI,CICI TRIANINGSIH	K	900.000,00	7.700.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT203390886T	HENI PUR,SANDEA,ELYASA SEP,NURHUSN	K	1.200.000,00	8.900.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339HST30	NOVA,SARI,NOVIASARI,PITRIA,SITI H	K	1.500.000,00	10.400.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339GSGJ8\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004140\422856	K	300.000,00	10.700.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT203390SD95	DIAN L,INDAH P, PURNAMASARI	K	900.000,00	11.600.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339X6S3W\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004143\426913	K	300.000,00	11.900.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339764WP\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000000482\430027	K	300.000,00	12.200.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339SXLXV	DESTI SAKINAH, HANIDA SFTRI, SULAS	K	900.000,00	13.100.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339WPVOL	RUDI H,RIO IRWANTO,AQLI R	K	900.000,00	14.000.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT203394CXGM	LELY,YUYUN,PUJA	K	900.000,00	14.900.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339RNK6C	ALDIANSYAH,RICKY EKO	K	600.000,00	15.500.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339YQ509	ASTUTI W,BENI M,ADITTIA,SY TAUFIQ	K	1.200.000,00	16.700.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339QR2LN	JULIANI,RUSNITA,PENISARI,NITA,ASIF	K	1.500.000,00	18.200.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT2033902P5Y	DEVI N,ELMA R,PUTRI SUSILAWATI	K	900.000,00	19.100.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339S6VF9	DEWI SAHRA,SRI M,OLIVIA,RETNO W	K	1.200.000,00	20.300.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339NP7GG	DEWI HATANSIAH	K	300.000,00	20.600.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339PFF3X	RATIH,YULIATI,YUDIANSYAH,DESTA W	K	1.200.000,00	21.800.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT203399NFFR\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\215380983395\565674	K	300.000,00	22.100.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339TM2X2\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\412739\574596	K	300.000,00	22.400.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339PMLZ5\A02	Transfer via OY	K	300.000,00	22.700.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT203390SNTD\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\120400002146\593913	K	300.000,00	23.000.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT203394WXX4\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\639751\606229	K	300.000,00	23.300.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339TWX4W\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\639973\608573	K	300.000,00	23.600.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT203397X05B\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\653528\822949	K	300.000,00	23.900.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339BCD3Q	MAYANG,IIN,SRI,SURYANINGSIH	K	1.200.000,00	25.100.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT203398W3Y7	KARTIKA,DEWI,HENI,ABRAR	K	1.200.000,00	26.300.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339M8HCD	RIZCA,NOVI,ELVA,SONIA	K	1.200.000,00	27.500.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339980Y1	ELMA,TRISNA,SUPIYANTO	K	900.000,00	28.400.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339F4YHF\07	DERVI SETIAWAN\3082017066\TOGA	K	300.000,00	28.700.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT2033970FQ1	LIVIA,HERA,IRATUL,NANDA	K	1.200.000,00	29.900.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339DHMZ1	ASNADI,RIAT,SYFUDIN,AGUS H,ABDRAHM	K	1.500.000,00	31.400.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT203390ZSCY	RIRIN IAYS,GUSTI WINI	K	900.000,00	32.300.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339L8XVM\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004179\884173	K	300.000,00	32.600.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT203393NQ75\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004181\886292	K	300.000,00	32.900.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	TT20339RNS3Z	SEPTIANI,EMA A,EMI A,YAYA N	K	1.200.000,00	34.100.000,00	
04-Des-20	04-Des-20	FT20339DTFZ\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\0000000004187\907176	K	300.000,00	34.400.000,00	

P

04-Des-20	04-Des-20	FT20339VXHRF\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004189\909731	K	300.000,00	34.700.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339B200\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\562839\922892	K	300.000,00	35.000.000,00
04-Des-20	04-Des-20	TT203393B4YY	YANTI A,TAUFIK M	K	600.000,00	35.600.000,00
04-Des-20	04-Des-20	TT20339H3255	SANTI P,SARIYANI	K	600.000,00	36.200.000,00
04-Des-20	04-Des-20	TT20339YTPZZ	ENI APRIANINGRUM	K	300.000,00	36.500.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339PC2MN	Transfer - Prima to BSM via BSM ATM\000809946379\946394	K	300.000,00	36.800.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339ZRNCH\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\000000003858\949066	K	300.000,00	37.100.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT2033903742	Trf BSM to BSM - BSM ATM\000809948490\948490	K	300.000,00	37.400.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339B6CC1\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\000000003860\951571	K	300.000,00	37.700.000,00
04-Des-20	04-Des-20	TT20339YRKSK	ADET SAPUTRA	K	300.000,00	38.000.000,00
04-Des-20	04-Des-20	TT203395SK55	VIZAN,EKA A,JEMI A,ADI GUNAWAN	K	1.200.000,00	39.200.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339Z8P5H\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\810990\966366	K	300.000,00	39.500.000,00
04-Des-20	04-Des-20	TT20339VH955	FATHIMAH,RESGHI	K	600.000,00	40.100.000,00
04-Des-20	04-Des-20	TT20339XGH08	MARIYANA,QURRATUL AINI	K	600.000,00	40.700.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339V9V57\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\663381\008971	K	300.000,00	41.000.000,00
04-Des-20	04-Des-20	TT20339QZDC6	EGI R, ALDY,M.SUHARTOMO	K	900.000,00	41.900.000,00
04-Des-20	04-Des-20	TT20339WXD67	AGUS BUDIANSYAH	K	300.000,00	42.200.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339XVCW5\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004454\060484	K	300.000,00	42.500.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339R12G0\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004318\404965	K	300.000,00	42.800.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203399Y67F\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\120709\412167	K	300.000,00	43.100.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203398YMKP\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004445\444190	K	300.000,00	43.400.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339GX56V\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004568\486941	K	300.000,00	43.700.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT2033994988\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004490\523619	K	300.000,00	44.000.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339K8PMZ	Trf BSM to BSM - BSM ATM\000810542424\542424	K	300.000,00	44.300.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339754KT\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\471548\585917	K	300.000,00	44.600.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339BQVRG\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004548\638498	K	300.000,00	44.900.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT203394BMWW\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004405\673280	K	300.000,00	45.200.000,00
04-Des-20	04-Des-20	FT20339KFTZ1\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000004409\674323	K	300.000,00	45.500.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340V7WB	M.Fikri Syuhada\050445404974\735895	K	300.000,00	45.800.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340CV5W4\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\00000000592\920583	K	300.000,00	46.100.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT2034016BCX\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\00000000596\924794	K	300.000,00	46.400.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340780CF\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\00000000566\926117	K	300.000,00	46.700.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340DBPNQ\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\00000000599\927336	K	300.000,00	47.000.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340RLMQZ\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005101\928799	K	300.000,00	47.300.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT2034033MRY\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\00000000570\932093	K	300.000,00	47.600.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340LLB06\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005104\935692	K	300.000,00	47.900.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340TSH7D\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\215405292598\950955	K	300.000,00	48.200.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340CB152\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005153\961630	K	300.000,00	48.500.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340HRDL6\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005155\962653	K	300.000,00	48.800.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340MBPD4\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005157\963470	K	300.000,00	49.100.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340ROQ53\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005159\964336	K	300.000,00	49.400.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340VL91L\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005161\965194	K	300.000,00	49.700.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340RS91K\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\092031\964507	K	300.000,00	50.000.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340BOKYD\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\711299\967894	K	300.000,00	50.300.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340DYDL4\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\051386026791\984019	K	300.000,00	50.600.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340COKWK\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\00000000590\983497	K	600.000,00	51.200.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340NZQZB\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005150\994229	K	300.000,00	51.500.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340X9PKZ\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005152\995328	K	300.000,00	51.800.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340GQZ4D\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\00000000569\999580	K	300.000,00	52.100.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340S34KM\AO2	Transfer via OY	K	300.000,00	52.400.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340FF539\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\009594\053646	K	300.000,00	52.700.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340JJVD\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005134\062375	K	300.000,00	53.000.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340C75ZN\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005132\061016	K	300.000,00	53.300.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340FTK02	Trf BSM to BSM - BSM ATM\000811060006\060006	K	300.000,00	53.600.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340HKZRB\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005115\062155	K	300.000,00	53.900.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340SZDQF	Trf BSM to BSM - BSM ATM\000811063867\063867	K	300.000,00	54.200.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340L3BJ0\AO2	Transfer via OY	K	300.000,00	54.500.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340FZ99J\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005147\077051	K	300.000,00	54.800.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340TTYDP\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\000000004923\095406	K	300.000,00	55.100.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340Q6Q5Z\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005134\097227	K	300.000,00	55.400.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT203407TF2V\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005136\098548	K	300.000,00	55.700.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340KGR4C\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005127\101092	K	300.000,00	56.000.000,00

8

05-Des-20	05-Des-20	FT203400DZH8\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005137\137050	K	300.000,00	56.300.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT203405217B\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005268\187452	K	300.000,00	56.600.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340G81RN\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\008379\209873	K	1.500.000,00	58.100.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340FZPMN\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005240\208756	K	300.000,00	58.400.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT203405Y6FT\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005242\211346	K	300.000,00	58.700.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340FJC8F\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005197\216101	K	300.000,00	59.000.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340LN9GP	Transfer - Prima to BSM via BSM ATM\000811327940\327944	K	300.000,00	59.300.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT203409QF8N	pembayaran toga untuk wisuda 2020\051259200802\339910	K	300.000,00	59.600.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340K23BW\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\003913\341597	K	300.000,00	59.900.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT203402GVBN\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\009022\359651	K	300.000,00	60.200.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340L2RJQ\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005272\384712	K	300.000,00	60.500.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT203400LRR	Trf BSM to BSM - BSM ATM\000811415417\415417	K	300.000,00	60.800.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340V3HNC\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005285\428848	K	300.000,00	61.100.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT203402C8GR\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000005287\430497	K	300.000,00	61.400.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340J5VYP\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\733248\440574	K	300.000,00	61.700.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT203405PPITG\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\266100538460\737035	K	300.000,00	62.000.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340GHM79\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\754271\880060	K	300.000,00	62.300.000,00
05-Des-20	05-Des-20	FT20340VCFZ4\D73	Pembayaran Jaminan Toga\052016266229\925214	K	300.000,00	62.600.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT2034160SWX\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\001827\053216	K	300.000,00	62.900.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341215BP\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\311652\214151	K	300.000,00	63.200.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341JFY7W\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000006211\469536	K	300.000,00	63.500.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341YMMXN\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000006192\543269	K	300.000,00	63.800.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341RLHNO\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000006194\544374	K	300.000,00	64.100.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341R1VK4\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000006212\617286	K	300.000,00	64.400.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT203410ZTHT\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\008334\927125	K	300.000,00	64.700.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341MPWG8	Trf BSM to BSM - BSM ATM\000812999558\999558	K	300.000,00	65.000.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT2034193KWJ\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000006427\011427	K	600.000,00	65.600.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341T36X1\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000006301\017595	K	300.000,00	65.900.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT203412NCVC\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000006306\018784	K	300.000,00	66.200.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341KTHJD\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\120600000322\028946	K	300.000,00	66.500.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341X89V2\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\120600000324\029556	K	300.000,00	66.800.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT2034173RV3\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\120600000327\030521	K	300.000,00	67.100.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341R7LBJ\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\120600003369\032360	K	300.000,00	67.400.000,00
06-Des-20	06-Des-20	FT20341YQWKG\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\120600003371\033068	K	300.000,00	67.700.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342JW2XR\AO2	Transfer via OY	K	300.000,00	68.000.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT2034288XX5\AO2	Transfer via OY	K	300.000,00	68.300.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342PPQHK\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000000752\280550	K	300.000,00	68.600.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203429DGN\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\071253015071\289455	K	300.000,00	68.900.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342H26NX\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000000760\298046	K	300.000,00	69.200.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342QBP9M	Trf BSM to BSM - BSM ATM\000813298957\298957	K	300.000,00	69.500.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT203423D3QR	ELIA,ERIN,NETI,ICIH	K	1.200.000,00	70.700.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203426W522\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\120700003468\318263	K	600.000,00	71.300.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT2034259VH7	WIWIT,MIMI,DENDI,ASMARDAN	K	1.200.000,00	72.500.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342D4PDM\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000000751\326902	K	300.000,00	72.800.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342JBVDQ\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000000768\335648	K	300.000,00	73.100.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342JVJRM\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\827167\342971	K	300.000,00	73.400.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT203423NFFZ	JERRI,SYAHRUL,MUS,DEDE	K	1.200.000,00	74.600.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342XW7T2	YUNI,DESI,SYINTIA,EGA	K	1.200.000,00	75.800.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203420C57S\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\699577\347490	K	300.000,00	76.100.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342Q10XP	HAIRUL,JULIANSYAH,YOGI,GUNAWAN	K	1.200.000,00	77.300.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342PCKRQ	NEDA,VIKA,SARI,YUNIARTI	K	1.200.000,00	78.500.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342ZZ89G	HESTI,RIZKY,TIA,RITA	K	1.200.000,00	79.700.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342RX8L5	WAHYU,IMMANUEL,DAYAT,FACHRI	K	1.200.000,00	80.900.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342XK82P	Setoran Tunai	K	1.200.000,00	82.100.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342BKQXH	Trf BSM to BSM - BSM ATM\000813373979\373979	K	300.000,00	82.400.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342ZMHQG\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000000779\378753	K	300.000,00	82.700.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203420394R\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000000781\380155	K	300.000,00	83.000.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT203421SGPO	RAHMAD,ARISKA,DANDI	K	900.000,00	83.900.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342ZOWK4	SEPTIANA, DEWI F	K	600.000,00	84.500.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT203426K46T	SYAHDAM,RIZKI,ADOPRINUS,PADIA	K	1.200.000,00	85.700.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203426G97K\BNK	Trf BSM to BSM - Prima\008556\398466	K	300.000,00	86.000.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203421NQG\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\120700003501\406347	K	300.000,00	86.300.000,00

8

07-Des-20	07-Des-20	FT20342C26TF\A02	Transfer via OY	K	300.000,00	86.600.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342VBWNY\A02	Transfer via OY	K	300.000,00	86.900.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342R23NK	ADE, TIARA, CHIKA, MEGAWATI	K	1.200.000,00	88.100.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203421MT9N\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\004270\415103	K	300.000,00	88.400.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT2034274KF7	SELI HELARIA	K	300.000,00	88.700.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342G89VG\A02	Transfer via OY	K	300.000,00	89.000.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203422KZY9	Trf BSM to BSM - BSM ATM\000813423929\423929	K	300.000,00	89.300.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203421PQ74\A02	Transfer via OY	K	300.000,00	89.600.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT203422RFVZ	YUSTINA, EVA S	K	600.000,00	90.200.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342F60CC\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\831550\426893	K	300.000,00	90.500.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342K3ZP4	ARI W, EDI, HENDRIK, ARI MURZANI	K	1.200.000,00	91.700.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342CJP2Z	Setoran Tunai	K	1.200.000,00	92.900.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342NQVTK\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\832096\438861	K	300.000,00	93.200.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342WW86Y\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\832179\440820	K	300.000,00	93.500.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342PW34R\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\00000000798\442420	K	300.000,00	93.800.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342QCY8\BNK	Trf PRIMA to BSM - Prima\832271\442934	K	300.000,00	94.100.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT203422VGWM	PRELIANTIKA, ZULFIKAR, HENDRI, FITRA	K	1.200.000,00	95.300.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT2034290W5V	YOGI, KRISDIANTO, ZIDNI	K	900.000,00	96.200.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342XW3GG\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000007153\495804	K	300.000,00	96.500.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342H2F20\BNK	Trf Bersama to BSM - Bersama\101272693964\513499	K	300.000,00	96.800.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342NYMFH\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000007144\530198	K	300.000,00	97.100.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342HTNKO	WINDA, RIKARDO, SEPTIANO	K	900.000,00	98.000.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342NSM1Z\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000007132\549387	K	300.000,00	98.300.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT203420HTNY\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000007134\552625	K	300.000,00	98.600.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342RHW7Y	DULIO, INDARDI, WAHYUDI	K	900.000,00	99.500.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342174L4	BAMBANG, HEZA KUSUMA, DICKI, YUDA	K	1.200.000,00	100.700.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342LBNZX\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000007167\690550	K	300.000,00	101.000.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342TTVTM	ASRIANTO	K	300.000,00	101.300.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342P43QQ	LOSLA TATIMG	K	300.000,00	101.600.000,00
07-Des-20	07-Des-20	TT20342X37CF	ERWANDI	K	300.000,00	101.900.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342LY3C8\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000007195\791885	K	300.000,00	102.200.000,00
07-Des-20	07-Des-20	FT20342KWN1P\BNK	Trf Jalin to BSM - Jalin\000000007281\032521	K	900.000,00	103.100.000,00
10-Des-20	10-Des-20	TT20345NYVD8	PENARIK AN UNTORO BUDI HARJANTO	D	103.100.000,00	0,00
18-Des-20	18-Des-20	TT20353L9QL9	PENDAPATAN LAIN-LAIN	K	4.000.000,00	4.000.000,00
18-Des-20	18-Des-20	TT20353LXLQG	PENYETOR RPL 094	K	66.150.000,00	70.150.000,00
23-Des-20	23-Des-20	TT20358MW7HS	PENARIK AN MAYA ANDRIANI	D	2.200.000,00	67.950.000,00
23-Des-20	23-Des-20	TT20358F1P3X	PENARIK AN MAYA ANDRIANA	D	67.950.000,00	0,00

SALDO AKHIR

0,00

Mengetahui,

mandiri
syariah
Arda Fitra Jayantaka
Branch Operasional
KE. Ketapang

RPL 094 DB POLTEK KTG UTK PNLT
JL RANGGE SENTAP DALONG
JL RANGGE SENTAP DALONG
REKENING : IDR 7444499944 - Giro Wadiah Institusi
PERIODE : 01 OKTOBER 2020

			SALDO AWAL	0.00		
TGL TRN	TGL VALUTA	REFF	KETERANGAN	D/K	MUTASI	SALDO
15-Des-20	15-Des-20	FT20350JZ8PN\BNK	0020000-RPL 088 DB KIP KULIA-SI 195	K	134.400.000,00	134.400.000,00
18-Des-20	18-Des-20	TT20353CWG7P	PENARIK AN MAYA A	D	66,150,000.00-	68.250.000,00
18-Des-20	18-Des-20	TT2035346FJL	PENARIK AN MAYA	D	68,250,000.00-	0,00
			SALDO AKHIR			0,00

Mengetahui,


mandiri
syariah
Arda Fitra Jayantaka
Branch Officer, Sales Manager
KC. Kelapa