


PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

LAPORAN KEUANGAN

Triwulan III

Periode Tahun 2022

Kode Satker 401909

A decorative graphic consisting of several overlapping green polygons with white outlines, creating a 3D effect. The text is placed on the left side of this graphic.

Jl. HM. Asyik Aqil KM. 16 Sukajadi Talang Kelapa

Banyuasin - Sumatera Selatan



**LAPORAN KEUANGAN
PENGADILAN NEGERI
PANGKALAN BALAI**

Untuk Periode yang Berakhir 30 September 2022

BAGIAN ANGGARAN 005.01

BADAN URUSAN ADMINISTRASI

MAHKAMAH AGUNG REPUBLIK INDONESIA

Jl. HM. Asyik Aqil KM. 16 Sukajadi Talang Kelapa

Banyuasin - Sumatera Selatan

Telp/Fax. (0711) 5723669

e-mail : pn-pangkalanbalai@gmail.com

KATA PENGANTAR

Kata Pengantar

Sebagaimana diamanatkan Undang-undang RI Nomor 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara, dan Undang-Undang Nomor 14 Tahun 2015 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara Tahun Anggaran 2016, Menteri / Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran / Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan Laporan Keuangan Kementerian Negara / Lembaga yang dipimpinya.

Pengadilan Negeri Pangkalan Balai adalah salah satu Entitas Akuntansi di bawah Mahkamah Agung Republik Indonesia 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 Pengadilan Negeri Pangkalan Balai mengacu pada PMK Nomor 213/PMK.05/2013 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat sebagaimana telah diubah dengan PMK Nomor 215/PMK.05/2016, dan Peraturan Menteri Keuangan (PMK) Nomor 222/PMK.05/2016 tentang Perubahan atas PMK Nomor 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga serta Surat No. S-40-PB-PB6-2022 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian LKKL Triwulan III Tahun 2022 serta Pelaksanaan Rekonsiliasi. 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 pemakai laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Kantor Pengadilan Negeri Pangkalan Balai. 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*).

Pangkalan Balai, 03 Oktober 2022

Kuasa Pengguna Anggaran,
Sekretaris,

ENDANG EFENDI, S.E., M.M.
NIP.19840913 200904 1 002

DAFTAR ISI

Daftar Isi

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Daftar Tabel dan Lampiran	iv
Pernyataan Tanggung Jawab	v
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	5
II. Neraca	7
III. Laporan Operasional	9
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	10
V. Catatan atas Laporan Keuangan	12
A. Penjelasan Umum	12
A.1. Dasar Hukum	12
A.2. Profil dan Kebijakan Teknis Pengadilan Negeri Pangkalan Balai	13
A.3. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan	14
A.4. Basis Akuntansi	15
A.5. Dasar Pengukuran	15
A.6. Kebijakan Akuntansi	15
B. Penjelasan atas Pos-pos Realisasi Anggaran	23
B.1. Pendapatan Negara dan Hibah	23
B.2. Belanja	23
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	25
C.1. Aset Lancar	25
C.2. Aset Tetap	26
C.5. Kewajiban Jangka Pendek	27
C.6. Ekuitas	27
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	28
D.1. Pendapatan Penerimaan Negara bukan Pajak	28
D.2. Beban Pegawai	28

D.3.	Beban Persediaan	28
D.4.	Beban Barang dan Jasa	28
D.5.	Beban Pemeliharaan	29
D.6.	Beban Perjalanan Dinas	29
D.7.	Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat	29
D.8.	Beban Bantuan Sosial	29
D.9.	Beban Penyusutan dan Amortisasi	29
D.10.	Beban Penyisihan Piutang tak Tertagih	30
D.11.	Beban Lain-lain	30
D.12.	Kegiatan Non Operasional	30
D.13.	Pos Luar Biasa	30
E.	Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	30
E.1.	Ekuitas Awal	30
E.2.	Surplus (defisit) LO	31
E.3. 1.	Penyesuaian Nilai Aset	31
E.3. 2	Koreksi Nilai Persediaan	31
E.3. 3	Selisih Revaluasi Aset Tetap	31
E.3. 4	Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	31
E.3. 5	Koreksi Lain-lain	31
E.3. 6	Ekuitas Akhir	32
F.	Pengungkapan Penting Lainnya	32
F.1.	Kejadian-kejadian Penting setelah Tanggal Neraca	32
F.2.	Pengungkapan Lain-lain	32

DAFTAR TABEL

Daftar Tabel dan Lampiran

Tabel 1 Ringkasan Neraca per 30 September 2022 dan 2021	2
Tabel 2 Rincian Estimasi dan Realisasi PNBPN per 30 September 2022	23
Tabel 3 Perbandingan Realisasi PNBPN per 30 September 2022 dan 2021	23
Tabel 4 Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja per 30 September 2022	24
Tabel 5 Komposisi Anggaran dan Realisasi Belanja per 30 September 2022	24

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

Pengadilan Negeri Pangkalan Balai

Jalan HS. Ayik Aqil Km.16, Sukajadi - Banyuasin, Sumatera Selatan

Telp/fax : (0711)-5723669

e-mail : pn-pangkalanbalai@gmail.com

Pernyataan Tanggung Jawab

Laporan Keuangan Pengadilan Negeri Pangkalan Balai Triwulan III Tahun 2022 yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan per 30 September Tahun Anggaran 2022 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan Pengadilan Negeri Pangkalan Balai 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.

Pangkalan Balai, 03 Oktober 2022
Kuasa Pengguna Anggaran,
Secretaris,

ENDANG EFENDI, S.E., M.M.
NIP.198409132009041002

RINGKASAN

Ringkasan

Berdasarkan PMK Nomor 213/PMK.05/2013 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat sebagaimana telah diubah dengan PMK Nomor 215/PMK.05/2016, dan Peraturan Menteri Keuangan (PMK) Nomor 222/PMK.05/2016 tentang Perubahan atas PMK Nomor 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga, Menteri/Pimpinan Lembaga selaku Pengguna Anggaran/Pengguna Barang menyusun dan menyampaikan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKKL) yang meliputi Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, dan Catatan atas Laporan Keuangan kepada Menteri Keuangan selaku pengelola fiskal, dalam rangka penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Pusat (LKPP).

Laporan Keuangan Pengadilan Negeri Pangkalan Balai Triwulan III Tahun 2022 ini telah disusun dan disajikan sesuai 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 Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) TA 2022 dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan, belanja, yang terdapat dalam periode tersebut. Untuk Belanja, dimana Jumlah Belanja dengan anggaran Rp9.302.969.000,- (sembilan milyar tiga ratus dua juta sembilan ratus enam puluh sembilan ribu rupiah) terealisasi untuk Triwulan III sebesar Rp3.636.005.398,- (tiga milyar enam ratus tiga puluh enam juta lima ribu tiga ratus sembilan puluh delapan rupiah).

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas dana per 30 September 2022.

Neraca yang disajikan adalah hasil dari proses Sistem Akuntansi Instansi, sebagaimana yang diwajibkan dalam PMK Nomor 213/PMK.05/2013 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat sebagaimana telah diubah dengan PMK Nomor 215/PMK.05/2016, dan Peraturan Menteri Keuangan (PMK) Nomor 222/PMK.05/2016 tentang Perubahan atas PMK Nomor 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga.

Nilai Aset Triwulan III Tahun 2022 per 30 September 2022 yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp39.600.000,- (tiga puluh sembilan juta enam ratus ribu rupiah), kewajiban sebesar Rp306.985.430- (tiga ratus enam juta sembilan ratus delapan puluh lima ribu empat ratus tiga puluh rupiah) dan Ekuitas sebesar Rp26.997.150.380,- (dua puluh enam milyar sembilan ratus sembilan puluh tujuh juta seratus lima puluh ribu tiga ratus delapan puluh rupiah).

Ringkasan Neraca per 30 September 2022 dan 2021 dapat disajikan sebagai berikut:

Tabel 1 Ringkasan Neraca per 30 September TA 2022 dan 2021
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	Periode Neraca		Kenaikan (Penurunan)	
	30 September 2022	2021	Rp	%
ASET LANCAR				
Kas di bendahara pengeluaran	39.600.000	0	39.600.000	0.00
Persediaan	0	0	0	0.00
Jumlah Aset Lancar	39.600.000	0	39.600.000	
ASET TETAP				
Tanah	2.819.580.000	2.819.580.000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	2.418.095.310	2.202.590.560	215.504.750	9.78
Gedung dan Bangunan	310.781.000	310.781.000	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	190.000	190.000	0	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	22.755.382.164	22.680.401.216	74.980.948	0.33
Akumulasi Penyusutan	(1.051.810.986)	(816.788.848)	(235.022.138)	28.77
Aset Tetap yang Belum Diregister	12.318.322	0	12.318.322	0.00
Jumlah Aset Tetap	27.264.535.810	27.196.753.928	67.781.882	0.25
Jumlah Aset	27.304.135.810	27.196.753.928	107.381.882	0.39
Kewajiban				
Kewajiban Jangka Pendek				
Utang kepada pihak ketiga	255.067.108	40.388.797	214.678.311	531.53
Utang Yang Belum Ditagihkan	12.318.322	0	12.318.322	0.00
Uang Muka dari KPPN	39.600.000	0	39.600.000	0.00
Jumlah Kewajiban	309.985.430	40.388.797	266.596.633	660.8
Ekuitas	26.997.150.380	27.156.365.131	(159.214.751)	(0.59)
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas	27.304.135.810	27.196.753.928	107.381.882	0.39

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus(defisit) dari operasi, surplus(defisit) dari kegiatan nonoperasional, surplus(defisit) sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus(defisit) -LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pada laporan Triwulan III Tahun 2022 untuk periode 2022, pendapatan Operasional sebesar Rp0, Beban

Operasional Rp4.000.724.899,- (empat milyar tujuh ratus dua puluh empat ribu delapan ratus sembilan puluh sembilan rupiah) Surplus/ (Defisit)-LO sebesar Rp(4.000.724.899),- (empat milyar tujuh ratus dua puluh empat ribu delapan ratus sembilan puluh sembilan rupiah).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas yang berakhir pada periode 30 September 2022 dimana Ekuitas Awal sebesar Rp27.156.365.131,- (dua puluh tujuh milyar seratus lima puluh enam juta tiga ratus enam puluh lima ribu seratus tiga puluh satu rupiah) Surplus/(Defisit)-LO sebesar Rp(4.000.724.899),- (empat milyar tujuh ratus dua puluh empat ribu delapan ratus sembilan puluh sembilan rupiah) dan Ekuitas akhir sebesar Rp26.997.150.380,- (dua puluh enam milyar sembilan ratus sembilan puluh tujuh juta seratus lima puluh ribu tiga ratus delapan puluh rupiah).

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 dan Neraca. 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 30 September 2022, Pendapatan Negara dan Hibah dan Belanja Negara diakui berdasarkan basis kas, yaitu diakui pada saat kas diterima atau dikeluarkan dari rekening kas negara. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas disusun dan disajikan dengan basis akrual.

Dalam penyajian Neraca untuk periode tahun 2022, nilai Aset, Kewajiban, dan Ekuitas Dana diakui berdasarkan basis akrual, yaitu diakui pada saat diperolehnya hak atas dan timbulnya kewajiban tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dikeluarkan dari rekening kas negara.

I. LRA PERBANDINGAN

I. Laporan Realisasi Anggaran

PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 September 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	Catatan	PER 30 September 2022		
		Anggaran	Realisasi	%
A. Pendapatan Negara dan Hibah	B.1			
1. Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.1	0	157	0,00
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah		0	157	0,00
B. Belanja Negara	B.2			
1. Belanja Pegawai	B.2.1.	3.669.977.000	2.651.605.118	72
2. Belanja Barang	B.2.2.	1.384.192.000	899.419.332	65
3. Belanja Modal	B.2.3.	4.218.800.000	84.980.948	2
Jumlah Belanja Negara		9.302.969.000	3.636.005.398	39

II. NERACA PERBANDINGAN

II. Neraca

PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

NERACA

PER 30 September 2022

(dalam satuan Rupiah)

URAIAN	Catatan	30 September 2020
ASET		
Aset Lancar	C.1	
Kas dan Bank		
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1. 1.	39.600.000
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.1. 2.	0
Persediaan	C.1. 3.	0
Jumlah Aset Lancar		39.600.000
Aset Tetap	C.2	
Tanah	C.2. 1.	2.819.580.000
Peralatan dan Mesin	C.2. 2.	2.418.095.310
Gedung dan Bangunan	C.2. 3.	310.781.000
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.2. 4.	0
Aset Tetap Lainnya	C.2. 5.	190.000
Konstruksi dalam Pengerjaan	C.2. 6.	22.755.382.164
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.2. 7.	(1.051.810.986)
Jumlah Aset Tetap		27.264.535.810
Jumlah Aset		27.304.135.810
KEWAJIBAN		
Kewajiban Jangka Pendek	C.5	
Utang kepada pihak ketiga	C.5 1.	255.067.108
Utang yang belum ditagihkan	C.5 2.	12.318.322
Uang Muka dari KPPN	C.5. 3.	39.600.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		306.985.430
Jumlah Kewajiban		306.985.430
EKUITAS		
Ekuitas	C.6	26.997.150.380
Jumlah Ekuitas Dana		26.997.150.380
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		27.304.135.810

III. LAPORAN OPERASIONAL

III. Laporan Operasional

PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
LAPORAN OPERASIONAL
PER 30 September 2022 DAN 2021
(dalam satuan Rupiah)

URAIAN	Catatan	30 September 2022	Semester 1 TA 2022
Kegiatan Operasional			
Pendapatan			
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.1	0	0
Jumlah Pendapatan		0	0
Beban			
Beban Pegawai	D. 2	2,847.326.141	2.053.843.050
Beban Persediaan	D. 3	23.250.250	17.334.250
Beban Barang dan Jasa	D. 4	745.379.156	514.171.016
Beban Pemeliharaan	D. 5	108.685.871	54.718.082
Beban Perjalanan Dinas	D. 6	41.061.343	30.243.043
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	D. 7	0	0
Beban Bantuan Sosial	D. 8	0	0
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D. 9	235.022.138	235.022.138
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D. 10	0	0
Beban Lain-lain	D. 11	0	0
Jumlah Beban		4.000.724.899	2.905.331.579
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(4.000.724.899)	(2.905.331.579)
Kegiatan Non Operasional			
	D. 12		
Surplus/(Defisit) Pelepasan Aset Non Lancar		0	0
Surplus/(Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		0	0
Surplus/(Defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		0	0
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		157	157
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa			
Pos Luar Biasa			
	D. 13		
Beban Luar Biasa		0	0
Surplus (Defisit) LO		(4.000.724.899)	(2.905.331.422)

IV. Laporan Perubahan Ekuitas

PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 30 September 2022 DAN 2021
(dalam satuan Rupiah)

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	30 September 2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
EKUITAS AWAL	27.156.365.131	8.868.690.094	18.287.675.037	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(4.000.724.742)	(3.555.342.212)	(445.382.530)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI/KESALAHAN MENDASAR	0	0	0	-
Penyesuaian Nilai Aset	0	0	0	-
Koreksi Nilai Persediaan	0	0	0	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	0	0	0	-
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0	0	0	-
Koreksi Nilai Aset Tetap/Lainnya Non Revaluasi	0	0	0	-
Koreksi Lain-lain	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	3.841.509.991	20.881.247.763	(17.039.737.772)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(159.214.751)	17.325.905.551	(17.485.120.302)	-
EKUITAS AKHIR	26.997.150.380	26.194.595.645	802.554.735	-

V. *CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN*

V. Catatan atas Laporan Keuangan

A. Penjelasan Umum

A.1. Dasar Hukum

- a. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
- b. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
- c. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara;
- d. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 38 Tahun 2008;
- e. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-62/PB/2009 tentang Tata cara Penyajian Informasi Pendapatan dan Belanja secara Akrual pada Laporan Keuangan;
- f. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 53 Tahun 2010 tentang Perubahan Kedua dan PP Nomor 45 Tahun 2013 mengenai Perubahan Ketiga atas Keputusan Presiden Nomor 42 tahun 2002 tentang Pedoman Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
- g. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
- h. 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;
- i. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan nomor PER-80/PB/2011 tentang Penambahan dan Perubahan Akun Pendapatan, Belanja, dan Transfer pada Bagan Akun Standar;

- j. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-42/PB/2012 tentang Penambahan dan Perubahan Akun Non Anggaran dan Neraca pada Bagan Akun Standar;
- k. Peraturan Sekretaris Mahkamah Agung No. 003/SEK/12/2012 mengenai Pedoman Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Mahkamah Agung RI dan Badan Peradilan yang berada di bawahnya.
- l. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 01/PMK.06/2013 tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap Pada Entitas Pemerintah Pusat;
- m. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 270/PMK.05/2014 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis AkruaI pada Pemerintah Pusat
- n. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga;
- o. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 222/PMK.05/2016 tentang perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 177/PMK.05/2015.
- p. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 213/PMK.05/2013 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat sebagaimana telah diubah dengan PMK Nomor 215/PMK/.05/2016.
- q. Surat Kementerian Keuangan Republik Indonesia Direktora Jenderal Perbendaharaan Nomor S-40/PB/PB.6/2022 tanggal 30 September 2022 Tentang Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Triwulan III Tahun 2022 serta Pelaksanaan Rekonsiliasi.

A.2. Profil dan Kebijakan Teknis Pengadilan Negeri Pangkalan Balai

Pengadilan Negeri Pangkalan Balai adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Mahkamah Agung Republik Indonesia yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan, melalui peran tersebut diharapkan kualitas laporan K/L dapat ditingkatkan yang pada akhirnya Laporan Keuangan Pemerintah Pusat dapat disajikan dengan akuntabel, akurat dan transparan.

Tahun 2022 merupakan bagian dari rencana strategis Mahkamah Agung dimana pelaksanaan dan perencanaan sudah berbasis kinerja. Program dan kegiatan Pengadilan Negeri Pangkalan Balai pada mengacu pada program-program yang dicanangkan oleh Mahkamah Agung dan dituangkan dalam visi dan misi Pengadilan Negeri Pangkalan Balai.

Untuk mewujudkan tujuan di Pengadilan Negeri Pangkalan Balai berkomitmen dengan visi :

1. *Menjaga Kemandirian*
2. *Pelayanan Hukum yang berkeadilan*
3. *Meningkatkan Kredibilitas Profesional dan Transparansi*
4. *Pelayanan yang Efektif, Efisien dan Transparansi*

Untuk mewujudkan visi tersebut akan dilakukan langkah-langkah strategis sebagai berikut:

- Memberikan Fungsi Kekuasaan Kehakiman Secara Efektif dan Efisien.
- Memberikan pelayanan hukum yang mempunyai kepastian dan berkeadilan.
- Menciptakan kredibilitas profesional dan transparansi.

A.3. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Triwulan III Tahun 2022 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Sedangkan SIMAK-BMN adalah sistem yang menghasilkan informasi aset tetap, persediaan, dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

A.4. Basis Akuntansi

Kantor 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 Kantor 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.

A.6. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2022 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. 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 Kantor Pengadilan Negeri Pangkalan Balai adalah sebagai berikut:

(1.) Pendapatan LRA

- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

(2.) Pendapatan LO

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:
 - Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan
 - Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa.
 - Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

(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.

(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.

(5.) Aset

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

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
 - b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal

- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

Penggolongan Kualitas Piutang

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	<ol style="list-style-type: none"> 1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan 2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN 	100%

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a) Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang

nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (satu juta rupiah);

- b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
- c) Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

c. Penyusunan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas

Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

d. Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

Kelompok Aset Tak Berwujud	Masa Manfaat (tahun)
<i>Software Komputer</i>	4
<i>Franchise</i>	5
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu.	10
Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Semusim.	20
Hak Cipta Karya Seni Terapan, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25
Hak Cipta atas Ciptaan Gol.II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram.	50
Hak Cipta atas Ciptaan Gol.I	70

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

(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.
 - (1.) Kewajiban Jangka Pendek
 - (2.) Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
 - (3.) 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.
 - (4.) Kewajiban Jangka Panjang
 - (5.) 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..

(7.) Ekuitas

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

B. Penjelasan atas Pos-pos Realisasi Anggaran

B.1. Pendapatan Negara dan Hibah

Realisasi
Pendapatan
Negara dan
Hibah : Rp0

Realisasi Pendapatan Negara dan Hibah untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 0. Keseluruhan Pendapatan Negara dan Hibah yang diterima oleh Pengadilan Negeri Pangkalan Balai adalah merupakan Pendapatan Negara Bukan Pajak (PNBP) Lainnya.

Tabel 2 Rincian Estimasi dan Realisasi PNBP per 30 September TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

No.	Uraian	Estimasi Pendapatan	Realisasi	%
1.	Penerimaan Negara Bukan Pajak	0	0	0
	Total Pendapatan	0	0	0

Realisasi Pendapatan Negara dan Hibah untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0.

Perbandingan realisasi PNBP TA 2022 dan 2021 disajikan dalam tabel dibawah ini :

Tabel 3 Perbandingan Realisasi PNBP per 30 September TA 2022 dan 2021
(dalam satuan Rupiah)

No.	Uraian	Per 30		Perubahan	
		September 2022	2021	Rp	%
1.	Penerimaan Negara Bukan Pajak	0	0	0	0
	Total Pendapatan	0	0	0	

B.2. Belanja

Realisasi Belanja
Negara : Rp
3.636.005.398

Realisasi Belanja Negara Pengadilan Negeri Pangkalan Balai per 30 September 2022 adalah sebesar Rp3.636.005.398,- (tiga milyar enam ratus tiga puluh enam juta lima ribu tiga ratus sembilan puluh delapan rupiah) dengan anggaran senilai Rp9.302.969.000,- (sembilan milyar tiga ratus dua juta sembilan ratus enam puluh sembilan ribu rupiah). Rincian anggaran dan realisasi belanja pada Triwulan III TA 2022 dapat dilihat pada tabel

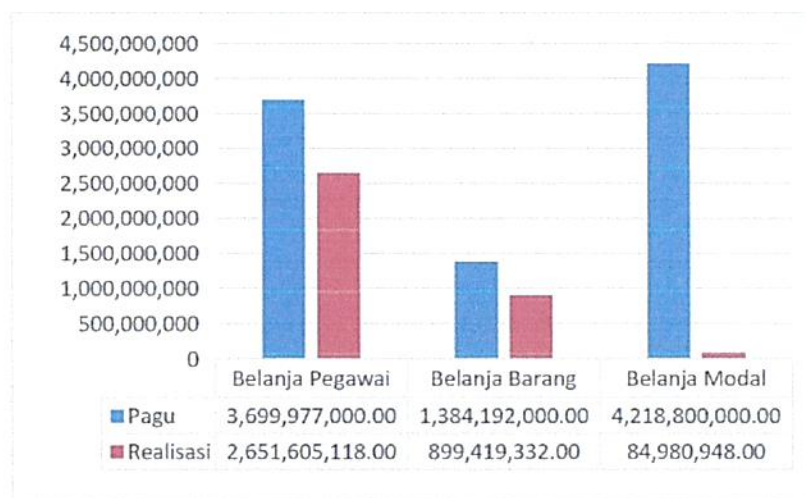
berikut ini :

Tabel 4 Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja per 30 September TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	30 September TA 2022		
	Pagu	Realisasi	%
Belanja Pegawai	3.699.977.000	2.651.605.118	72
Belanja Barang	1.384.192.000	899.419.332	65
Belanja Modal	4.218.800.000	84.980.948	2
Total Belanja Bruto	9.302.969.000	3.636.005.398	39

Komposisi anggaran dan realisasi belanja dapat dilihat pada tabel berikut ini :

Tabel 5 Komposisi Anggaran dan Realisasi Belanja per 30 September TA 2022
(dalam satuan Rupiah)



Sumber: Laporan Keuangan Sistem Akuntansi Kuasa Pengguna Anggaran (SAKPA) September 2022

Realisasi Belanja Negara Pengadilan Negeri Pangkalan Balai per 30 September TA 2022 adalah sebesar Rp3.636.005.398,- (tiga milyar enam ratus tiga puluh enam juta lima ribu tiga ratus sembilan puluh delapan rupiah) atau sebesar 39% dari anggaran senilai Rp9.302.969.000,- (sembilan milyar tiga ratus dua juta sembilan ratus enam puluh sembilan ribu rupiah).

B.2.1. Belanja Pegawai

Realisasi Belanja
Pegawai :
Rp2.651.605.118

Realisasi Belanja Pegawai Pengadilan Negeri Pangkalan Balai per 30 September TA 2022 Rp2.651.605.118,- (dua milyar enam ratus lima puluh satu juta enam ratus lima ribu seratus delapan belas rupiah) dari anggaran awal sebesar Rp3.699.977.000,- (tiga milyar enam ratus sembilan puluh sembilan juta sembilan ratus tujuh puluh tujuh ribu rupiah)

B.2.2. Belanja Barang

*Realisasi Belanja
Barang :
Rp899.419.332*

Realisasi Belanja Barang Pengadilan Negeri Pangkalan Balai per 30 September TA 2022 sebesar Rp899.419.332,- (delapan ratus sembilan puluh sembilan juta empat ratus sembilan belas ribu tiga ratus tiga puluh dua rupiah) dari anggaran sebesar Rp1.384.192.000,- (satu milyar tiga ratus delapan puluh empat juta seratus sembilan puluh dua ribu rupiah)

B.2.3. Belanja Modal

*Realisasi Belanja
Modal :
Rp84.980.948*

Realisasi Belanja Modal Pengadilan Negeri Pangkalan Balai per 30 September TA 2022 adalah sebesar Rp84.980.948,- (delapan puluh empat juta sembilan ratus delapan puluh ribu sembilan ratus empat puluh delapan rupiah) dari anggaran sebesar Rp4.218.800.000,- (empat milyar dua ratus delapan belas juta delapan ratus ribu rupiah)

C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca

*Aset Lancar:
Rp39.600.000*

C.1. Aset Lancar

Nilai Aset Lancar per 30 September TA 2022 sebesar Rp39.600.000,- (tiga puluh sembilan juta enam ratus ribu rupiah)

C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

*Kas di Bendahara
Pengeluaran:
Rp39.600.000*

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 September 2022 sebesar Rp39.600.000,- (tiga puluh sembilan juta enam ratus ribu rupiah) yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan dibawah tanggungjawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari Uang Persediaan yang belum dipertanggungjawabkan atau disetorkan kembali ke kas negara per tanggal neraca.

C.1.2. Belanja Dibayar di Muka

*Belanja Dibayar
di Muka: Rp 0*

Belanja Dibayar di Muka per 30 September 2022 sebesar Rp0. Belanja dibayar di muka merupakan hak yang masih harus diterima dari pihak ketiga setelah tanggal neraca sebagai akibat dari telah dibayarkannya secara penuh belanja dan membebani anggaran tahun anggaran berjalan namun barang atau jasa belum diterima.

C.1.3. Persediaan

Persediaan: Rp 0 Persediaan periode 30 September 2022 adalah sebesar Rp0. Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (supplies) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional dan untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

C.2. Aset Tetap

*Aset Tetap : Rp
27.264.535.810* Nilai Aset Tetap periode 30 September 2022 tersaji sebesar Rp27.264.535.810,- (dua puluh tujuh milyar dua ratus enam puluh empat juta lima ratus tiga puluh lima ribu delapan ratus sepuluh rupiah). Aset Tetap yang tersaji merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas.

C.2.1. Tanah

*Tanah:
Rp2.819.580.000* Nilai Aset Tetap berupa Tanah periode 30 September 2022 adalah sebesar Rp2.819.580.000,-(dua milyar delapan ratus sembilan belas juta lima ratus delapan puluh ribu rupiah)

C.2.2. Peralatan dan Mesin

*Peralatan dan
Mesin : Rp
2.418.095.310* Nilai perolehan Aset Tetap berupa peralatan dan mesin periode 30 September 2022 sebesar Rp2.418.095.310,-(dua milyar empat ratus delapan belas juta sembilan puluh lima ribu tiga ratus sepuluh rupiah)

C.2.3. Gedung dan Bangunan

*Gedung dan
Bangunan : Rp
310.781.000* Nilai perolehan Aset Tetap berupa Gedung dan Bangunan periode 30 September 2022 sebesar Rp310.781.000,- (tiga ratus sepuluh juta tujuh ratus delapan puluh satu ribu rupiah)

C.2.4. Jalan , Irigasi, dan Jaringan

*Aset Jalan ,
Irigasi, dan
Jaringan : Rp 0* Nilai perolehan Aset Tetap berupa Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 30 September 2022 adalah sebesar Rp0.

C.2.5. Aset Tetap Lainnya

*Aset Tetap
Lainnya:* Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam

Rp190.000 tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Nilai perolehan Aset Tetap Lainnya periode 30 September 2022 sebesar Rp190.000,- (seratus sembilan puluh ribu rupiah)

C.2.6. Konstruksi dalam Pengerjaan

Konstruksi dalam Pengerjaan : Rp 22.755.382.164 Saldo Konstruksi dalam Pengerjaan periode 30 September 2022 sebesar Rp22.755.382.164,-(dua puluh dua milyar tujuh ratus lima puluh lima juta tiga ratus delapan puluh dua ribu seratus enam puluh empat rupiah)

C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Akumulasi Penyusutan Aset tetap : Rp(1.051.810.986) Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap periode 30 September 2022 sebesar Rp(1.051.810.986),-(satu milyar lima puluh satu juta delapan ratus sepuluh ribu sembilan ratus delapan puluh enam rupiah)

C.5. Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek : Rp306.985.430 Nilai Kewajiban Jangka Pendek periode 30 September 2022 sebesar Rp306.985.430,- (tiga ratus enam juta sembilan ratus delapan puluh lima ribu empat ratus tiga puluh rupiah)

C.5.1. Uang Muka dari KPPN

Uang Muka dari KPPN: Rp39.600.000 Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 September 2022 sebesar Rp39.600.000,- (tiga puluh sembilan juta enam ratus ribu rupiah). Uang Muka dari KPPN merupakan uang persediaan (UP) atau tambahan uang persediaan (TUP) diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan. Uang Muka dari KPPN adalah akun pasangan dari Kas di Bendahara Pengeluaran yang ada di kelompok akun Aset Lancar.

C.6. Ekuitas

Ekuitas: Rp 26.997.150.380 Ekuitas periode 30 September 2022 sebesar Rp26.997.150.380,- (dua puluh enam milyar sembilan ratus sembilan puluh tujuh juta seratus lima puluh ribu tiga ratus delapan puluh rupiah). Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan

kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional

D.1. Pendapatan Penerimaan Negara bukan Pajak

*Pendapatan
PNBP : Rp0*

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 adalah sebesar Rp0.

D.2. Beban Pegawai

*Beban
Pegawai : Rp
2.847.326.141*

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 sebesar Rp2.847.326.141,- (dua milyar delapan ratus empat puluh tujuh juta tiga ratus dua puluh enam ribu seratus empat puluh satu rupiah) dan Rp1.644.100.379,- (satu milyar enam ratus empat puluh empat juta seratus tiga puluh tujuh puluh sembilan rupiah). 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.

D.3. Beban Persediaan

*Beban
Persediaan : Rp
23.250.250*

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp23.250.250,- (dua puluh tiga juta dua ratus lima puluh ribu dua ratus lima puluh rupiah) dan RpRp17.334.250,- (tujuh belas juta tiga ratus tiga puluh empat ribu dua ratus lima puluh rupiah). Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan.

D.4. Beban Barang dan Jasa

*Beban Jasa :
Rp745.379.156*

Jumlah Beban Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp745.379.156,- (tujuh ratus empat puluh lima juta tiga ratus tujuh puluh sembilan ribu seratus lima puluh enam rupiah) dan Rp514.171.016,- (lima ratus empat belas juta seratus tujuh puluh satu ribu enam belas

rupiah). Beban Jasa adalah konsumsi atas jasa-jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas.

D.5. Beban Pemeliharaan

*Beban
Pemeliharaan:
Rp108.685.871*

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp108.685.871,- (seratus delapan juta enam ratus delapan puluh lima ribu delapan ratus tujuh puluh satu rupiah) dan Rp54.718.082,- (lima puluh empat juta tujuh ratus delapan belas ribu delapan puluh dua rupiah). Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal.

D.6. Beban Perjalanan Dinas

*Beban
Perjalanan
Dinas :
Rp41.061.343*

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp41.061.343,- (empat puluh satu juta enam puluh satu ribu tiga ratus empat puluh tiga rupiah) dan Rp30.243.043,- (tiga puluh juta dua ratus empat puluh tiga ribu empat puluh tiga rupiah). Beban tersebut adalah merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan.

D.7. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

*Beban Barang
untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat :
Rp0*

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

D.8. Beban Bantuan Sosial

*Beban Bantuan
Sosial : Rp0*

Beban Bantuan Sosial Tahun Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 sebesar Rp0 dan Rp0. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

D.9. Beban Penyusutan dan Amortisasi

*Beban
Penyusutan dan
Amortisasi : Rp
235.022.138*

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp235.022.138,- (dua ratus tiga puluh lima juta dua puluh dua ribu seratus tiga puluh delapan rupiah) dan Rp235.022.138,- (dua ratus tiga puluh lima juta dua puluh dua ribu seratus tiga puluh

delapan rupiah). 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.

D.10. Beban Penyisihan Piutang tak Tertagih

*Beban
Penyisihan
Piutang tak
Tertagih : Rp0*

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

D.11. Beban Lain-lain

*Beban Lain-
Lain : Rp0*

Jumlah Beban Lain-lain untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Lain-lain merupakan beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap.

D.12. Kegiatan Non Operasional

*Beban Kegiatan
Non
Operasional :
Rp157*

Pos Surplus(defisit) dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Beban kegiatan non oprasional untuk periode 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah Rp157 (seratus lima puluh tujuh rupiah) dan Rp0.

D.13. Pos Luar Biasa

*Beban Pos Luar
Biasa : Rp0*

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Pos Luar Biasa untuk periode 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas

E.1. Ekuitas Awal

Nilai ekuitas awal pada tanggal 30 September 2022 sebesar Rp27.156.365.131,- (dua puluh tujuh milyar seratus lima puluh enam juta tiga ratus enam puluh lima ribu seratus tiga puluh satu rupiah)

E.2.Surplus (defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp(4.000.724.742),- (empat milyar tujuh ratus dua puluh empat ribu tujuh ratus empat puluh dua rupiah) dan Rp(2.905.331.422),-(dua milyar sembilan ratus lima juta tiga ratus tiga puluh satu ribu empat ratus dua puluh dua rupiah). Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

E.3.1. Penyesuaian Nilai Aset

Nilai Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan akhir.

E.3.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

E.3.3 Selisih Revaluasi Aset Tetap

- Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

E.3.4 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

- Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai.

E.3.5 Koreksi Lain-lain

Koreksi Lain-lain untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

E.3.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 30 Juni 2022 adalah masing-masing sebesar Rp26.997.150.380,- (dua puluh enam milyar sembilan ratus sembilan puluh tujuh juta seratus lima puluh ribu tiga ratus delapan puluh rupiah) dan Rp26.502.643.034,- (dua puluh enam milyar lima ratus dua juta enam ratus empat puluh tiga ribu tiga puluh empat rupiah).

F. Pengungkapan Penting Lainnya

F.1. Kejadian-kejadian Penting setelah Tanggal Neraca

Tidak ada kejadian penting setelah tanggal neraca yang layak untuk dijadikan catatan dalam laporan keuangan ini.

F.2. Pengungkapan Lain-lain

F.2.1. Temuan dan Tindak lanjut Temuan BPK

Tidak ada temuan dan tindak lanjut temuan BPK yang perlu diungkapkan dalam laporan keuangan ini.

F.2.2. Informasi Pendapatan dan Belanja secara Akrual

Tidak ada informasi pendapatan dan belanja secara akrual dalam laporan keuangan ini.

F.2.3. Rekening Pemerintah

Rekening pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Pengadilan Negeri Pangkalan Balai adalah:

1. BRI Cabang Pangkalan Balai A/C 110001000497305 a.n. BPG 160 PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI 01 yang digunakan sebagai Penampung DIPA BUA
2. BRI Cabang Pangkalan Balai A/C 110001000496309 a.n. BPG 160 PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI 03 yang digunakan sebagai Penampung DIPA BADILUM
3. Bank BRI (Persero) Cabang Pangkalan Balai A/C 110001000489302 a.n. RPL 160 PN P Balai Utk Biaya Perkara yang digunakan sebagai Penampung Biaya Perkara/Titipan Pihak ke-3

F.2.4. Revisi DIPA

1. Revisi ke-1 tertanggal 11 April 2022;
2. Revisi ke-2 tertanggal 30 Juni 2022;
3. Revisi ke-3 tertanggal 11 Juli 2022;
4. Revisi ke-4 tertanggal 15 Juli 2022;
5. Revisi ke-5 tertanggal 09 Agustus 2022

F.2.5. Ralat SPM, SSBP, dan SSPB

Adanya Ralat SPM Nomor 00077A Tanggal 03 Agustus 2022, koreksi tersebut dikarenakan adanya kesalahan dalam pembebanan akun (data terlampir).

F.2.6. Catatan Penting Lainnya

-Nihil-

LAPORAN PENDUKUNG

**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT SATKER
PERIODE SEMESTER I TA. 2022**

Kode BA dan Nama BA : (005) Mahkamah Agung
 Kode Es1 dan Nama Es1 : (01) Badan Urusan Administrasi
 Kode Satker dan Nama Satker : (401909) Pengadilan Negeri Pangkalan Balai

Objek Penelaahan	Kondisi LK		Seharusnya
<i>Beri tanda centang (v) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>			
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>			
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN			
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok (Hardcopy)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Pernyataan Tanggung Jawab	V		Ada
2. LRA, Neraca, LO dan LPE face	V		Ada
3. Catatan atas Laporan Keuangan	V		Ada
Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Neraca Percobaan AkruaI	V		Ada
2. Neraca Percobaan Kas	V		Ada
3. Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja	V		Ada
KESESUAIAN LAPORAN HARDCOPY DENGAN E-REKON&LK			
	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Apakah semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan Aplikasi Sakti/Monsakti termasuk perbandingan dengan tahun 2021?	V		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan e-Rekon&LK sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>			
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI			
Neraca Balance	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah Satker Neracanya tidak balance ? Cek di e-Rekon&LK melalui menu "Daftar >> Neraca Tidak Balance "		V	Tidak
Saldo antar Laporan	Sama	Tidak	Seharusnya
2. Apakah Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	V		Sama
3. Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	V		Sama
<i>Apabila terjadi, biasanya karena ada akun-akun yang tidak ada dalam Referensi sehingga tidak terkalkulasi</i>			
NERACA PERCOBAAN AKRUAL			
PENGECEKAN SALDO YANG TIDAK NORMAL DAN TIDAK ADA REFERENSINYA	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun dengan uraian "null" atau "uraian tidak ada" ?		V	Tidak
2. Adakah "Saldo Tidak normal"? kecuali akun "Beban Penyisihan Piutang" dan "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan"		V	Tidak
TELAHAH PER AKUN PADA NERACA PERCOBAAN			
AKUN ASET (1xxxxx)	-	-	-
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 BULayanan Kesehatan di Kemendikdik		-	-
2. Adakah Akun 1111xx hingga 1115xx? (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya adalah akun BUN)		-	-
Akun Dibayar dimuka (prepaid) dan Uang Muka Belanja Khusus BUN (Transaksi Hibah, Bunga, Subsidi, Lain-lain, dan Transfer merupakan Transaksi BUN)	-	-	-
1. Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		-	-
2. Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain	-	-	-

AKUN KEWAJIBAN (2xxxxx)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
Telaah Akun Hibah Langsung Yang Belum Disahkan (akun 218211)	-	-	-
1. Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		-	-
2. Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada akhir tahun 2021? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan 2021)		-	-
3. Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		-	-
<i>Sehubungan terbitnya Surat S-876/PB/2020 ttg Penyelesaian Hibah Langsung Bentuk Uang/Barang/Jasa/ Surat Berharga Tahun Anggaran Yang Lalu, satker yang memiliki hibah langsung TAYL diwajibkan untuk mengesahkan pendapatan hibahnya sehingga saldo akun hibah langsung yang belum disahkan pada laporan keuangan Tahunan adalah Hibah Tahun Anggaran Berjalan yang belum disahkan.</i>			
4. Jika ada akun 111827-Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan, apakah nilainya ≤ akun 218211 ?			-
AKUN EKUITAS (3xxxxx)	-	-	-
1. Adakah akun 391117-Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
2. Adakah akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kec. Di RRI, TVRI dan POLRI	-	-	-
3. Adakah Saldo akun 391114-Revaluasi Aset Tetap	-	-	-
4. Adakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya	-	-	-
5. Jika ada, Apakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya berasal dari transaksi reklasifikasi Aset Tetap /Aset Lainnya dengan masa manfaat yang berbeda dan/atau reklasifikasi persediaan menjadi aset ekstrakomptabel atau sebaliknya	-	-	-
6. Apakah Saldo akun 391131-Pengesahan Hibah Langsung ≥ akun 111822-Kas Lainnya di Kementerian Negara/ Lembaga dari Hibah	-	-	-
<i>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</i>			
Akun 313221-Transfer Masuk (TM) dan akun 313211-Transfer Keluar (TK)			
1. Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk			0
2. Nilai selisih TK/TM secara Neto/Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan			0
AKUN PENDAPATAN (4xxxxx)			
Akun Pendapatan Perpajakan (41xxxx)	-	-	-
1. Adakah akun 41xxxx-Pendapatan Perpajakan kecuali BA.015.04 ?	-	-	-
Ketepatan penggunaan Akun PNPB Baru (Kepdirjen 211/PB/2018 BAS)	-	-	-
1. Adakah akun 423xxx	-	-	-
2. Adakah akun 421xxx khusus BUN? Yaitu 421111, 421211, 421621	-	-	-
3. Adakah akun 422xxx khusus BUN? Yaitu 4221xx	-	-	-
4. Adakah akun 425xxx khusus BUN? Antara lain 425143, 425144, 425161, 425162, 425745, 425772, 425773, 425774, 425815, 425816, 425998	-	-	-

0 Transfer Keluar :

Transfer Masuk :

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

LAPORAN OPERASIONAL

Pengecekan Pos/Akun yang tidak boleh ada	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah pendapatan Perpajakan (Kecuali BA.015)		V	Tidak
2. Adakah pendapatan Hibah		V	Tidak
3. Adakah beban bunga		V	Tidak
4. Adakah beban subsidi		V	Tidak
5. Adakah beban hibah		V	Tidak
6. Adakah beban transfer		V	Tidak
7. Adakah beban lain-lain		V	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)		V	Tidak
9. Apakah seluruh akun bernilai positif, kecuali Beban Penyisihan Piutang		V	Ya

Seluruh Akun LO Nilai Normalnya adalah Positif (baik pada Kegiatan Operasional, Non Operasional maupun Pos Luar Biasa), kecuali beban penyisihan piutang dapat bernilai negatif. (yang harus positif adalah akunnya, sedangkan penjumlahan/sub penjumlahan pada LO dapat bernilai Negatif).

Kebenaran Beban Penyisihan Piutang sesuai Perdirjen 43/2015	Ya	Tidak	Seharusnya
10. Saldo Awal Penyisihan Piutang (Jk.Pendek dan Jk.Panjang) - Saldo Akhir Penyisihan Piutang (Jk.Pendek dan Jk.Panjang) = Beban Penyisihan Piutang LO	V		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"		V	Tidak

Jika ada, telusuri saldo tersebut terdapat di satker mana melalui aplikasi e-rekon kemudian pastikan kebenaran dokumen sumbernya.

2. Pada LPE, apakah "Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"			Sama
---	--	--	------

Apabila perhitungan no.2 menghasilkan "tidak sama" berarti ada Satker melakukan jurnal menggunakan akun 391111

Pengecekan akun koreksi	Ya	Tidak	Seharusnya
Cek seluruh akun koreksi yaitu 391113, 391114, 391116, 391118 dan 391119			

1. Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud ?	V		Ya
---	---	--	----

Contoh 1 : Pengungkapan 391116 (Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi) senilai Rp 151.500.000 disebabkan oleh Transaksi Saldo Awal (100) senilai Rp100.000.000, Transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas (204) Rp 51.500.000 dengan dokumen sumber BAST.

Contoh 2 : Pengungkapan akun 391119-Koreksi lainnya senilai Rp 23.500.000 disebabkan oleh adanya kesalahan pencatatan utang senilai Rp23.000.000 dan pencatatan piutang senilai 500.000 di tahun anggaran yang lalu sehingga dilakukan dikoreksi di tahun berjalan.

NERACA

	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	V		Ya
2. Apakah ada Penjurnalan akun "Belum Diregister" yang dipasangkan dengan beban ?		V	Tidak

Pastikan tidak terdapat jurnal manual yang dilakukan oleh operator dalam rangka menghilangkan Akun belum diregister dengan memasangkannya dengan akun beban yang disebabkan karena kesalahan akun belanja. Jurnal tersebut dapat ditelusuri dengan mencetak excel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian memilih jenis jurnal "ALL" atau "JRNADJ" dan "JRNUMUM", kemudian filter kode akun register (D/K) dan Akun Beban (D/K)

3. Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar (terlalu tinggi/rendah) tanpa penjelasan?		V	Tidak
4. Normalnya total ASET akan naik dibanding Audited 2022, Apakah demikian?	V		Ya

TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN

Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya, bila jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya juga "TIDAK"

Pengecekan Saldo Kas di Bendahra Pengeluaran	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran = LPJ Bendahara dan Aplikasi Silabi ?	V		Ya
Pengecekan telah melakukan penyisihan piutang	Ada	Tidak	Seharusnya
2. Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun:	V	-	Ada/Tidak
- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/Pyisyihan TP/TGR (Neraca)	V		Ada
- Beban Penyisihan Piutang (di LO)	V		Ada
Pengecekan telah melakukan reklasifikasi piutang jk. Panjang	Ada	Tidak	Seharusnya
3. Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun:	-	V	Ada/Tidak
- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang	V	-	Ada
Pengecekan persediaan	Ada	Tidak	Seharusnya
4. Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun:			Ada/Tidak
- Beban Persediaan (di LO)	V		Ada
- 491511-Pendapatan Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan		V	Ada/Tidak
- 593311-Beban Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan	V		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)		V	Ada
- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ada
<i>Mulai tahun 2018 dengan e-Rekon&LK G2 dimungkinkan ada Satker yang lupa melakukan penyusutan/amortisasi Semester II</i>			
Pengecekan Beban Diserahkan ke Masyarakat & Beban Bansos	Ada	Tidak	Seharusnya
6. Adakah beban barang diserahkan ke Masyarakat?		V	Ya/Tidak
Jika Ya, adakah realisasi akun 526xxx pada neraca percobaan kas ?			Ya
7. Adakah beban bansos?		V	Ya/Tidak
Jika Ya, adakah realisasi akun 57xxxx pada neraca percobaan kas ?			Ya
Pengecekan Jurnal Akruai	Ada	Tidak	Seharusnya
8. Adakah realisasi pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492x)?		V	Ada/Tidak
- Adakah akun 219211-Pendapatan sewa diterima Dimuka pada Neraca ?		V	Ada/Tidak
9. Adakah realisasi 522141-Belanja Sewa di Neraca Percobaan Kas () ?		V	Ada/Tidak
- Adakah belanja Barang dibayar dimuka pada Neraca		V	Ada/Tidak
10. Adakah realisasi belanja Jasa Listrik/telepon/air di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9) ?	V		Ada/Tidak
- Ada Belanja Barang yang masih harus dibayar pada Neraca	V		Ada
KESESUAIAN DENGAN L-BMN			
Rekon Internal LKKL dengan L-BMN	Ya/Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Sawal di e-Rekon&LK?		V	Tidak
2. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Bulan Juni 2022 ?		V	Tidak
3. Apakah terdapat Jurnal Tidak lazim		V	Tidak
4. Jika ada, apakah jurnal tersebut telah benar?	V		Ya

Validasi Transaksi BMN Pada Aplikasi e-Rekon	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah terdapat transaksi BMN		V	
MENU DAFTAR BMN			
	Seharusnya	Ya	Tidak
1 Adakah Nilai Perolehan Minus (Intrakomptabel)?	Tidak		V
2 Berapa NUP BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi jumlah NUP)			
3 Berapa Total Nilai BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi nilai rupiahnya)			
4 Adakah Nilai Buku Minus (Intrakomptabel)?	Tidak		V
5 Berapa NUP BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi jumlah NUP)			
6 Berapa Total Nilai BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi nilai rupiahnya)			
LAPORAN REALISASI ANGGARAN			
	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah Terdapat Pagu Minus?		V	Tidak
2. Adakah uraian jenis belanja " <i>tidak ada</i> " pada Neraca Percobaan Kas?		V	Tidak
Pengecekan TDK			
1. Adakah TDK Belanja Netto baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		V	Tidak
2. Adakah TDK Pendapatan Netto di Satker Aktif, Tidak Aktif dan tidak aktif bersaldo ?		V	Tidak
3. Adakah TDK Pendapatan MPHL-BJS		V	Tidak
4. Adakah TDK Kas di Bendahara BLU baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		V	Tidak
5. Adakah TDK Kas di Bendahara Pengeluaran baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		V	Tidak
6. Adakah TDK Kas Hibah baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		V	Tidak
SATKONS dan PENGAWASAN TEMUAN BPK TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA			
Telaah ini bertujuan meminimalisir adanya temuan tahun lalu yang belum diselesaikan dan terjadinya temuan yang berulang. Dibawah ini adalah contoh-contoh telaahnya.			
Satker Konsolidasian	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Jurnal tahun 2021 telah diselesaikan (Dinihilkan) ?	V		
2. Apakah telah dilakukan Jurnal Take-In Reval dengan benar ?			
<i>Cek kebenaran apabila ada Jurnal baru di Tahun 2020</i>			
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 ?	V	-	Ya
2. Apakah semua jurnal manual di SAIBA telah dibuatkan Memo Penyesuaian beserta dokumen pendukung terkait?	V		Ya
3. Masih adakah kesalahan akun belanja Persediaan		V	Tidak
4. Apakah PNPB telah disetor tepat pada waktunya (tidak terlambat)	V		Ya
5. Adakan PNPB digunakan langsung?		V	Tidak
6. Apakah seluruh pendapatan dan Belanja BLU telah disahkan (di-SP3B-BLUkan)?	V		Ya
7. Apakah seluruh hibah langsung telah disahkan (di-SP2HL-kan)?	V		Ya
8.			Ya

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Kesesuaian antara Face Laporan dan CaLK	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Rincian yang ada di CaLK sama dengan LKKL (Neraca Percobaan)	V		Sama
<i>Masih sering ditemukan kesalahan ketik nilai2 yang seharusnya dituliskan di CaLK.</i>			
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 ?	V	-	Ya
3. Apakah pengungkapan dan ikhtisar Transaksi yang bersumber dari PHLN telah secara memadai sesuai format ?	V		Ya
4. Apakah pengungkapan KDP telah sesuai?	V		Ya
5. Apakah ada penjelasan akun "Dana Yang Dibatasi Penggunaannya" ?	V		Ada
<i>Akun Kas dan Akun lainnya yang substansinya merupakan Kas adalah akun yang "sensitif", pastikan kebenaran seluruh akun tsb., bila perlu bandingkan dengan LPJ Bendahara dan Rekening Koran.</i>			
7. Apakah terdapat penjelasan akun Hibah Langsung yang Belum Disahkan ?	V		Ya
8. Apakah format dan penjelasan akun-akun LPE telah sesuai? Terutama penjelasan akun Koreksi?	V		Ya
9. Apakah belanja dalam rangkapan penanganan Pandemi Covid-19 telah dijelaskan dalam CaLK?	V		Ya
ANALISIS LAINNYA			
Analisis Laporan Keuangan Lainnya	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Realisasi Belanja 51 + 525111 = Beban Pegawai pada Laporan Operasional	V	-	Ya
2. Apakah realisasi belanja 53 = (Pembelian Aset Tetap+Perolehan KDP+Pengembangan KDP)- Hibah Langsung Barang	V		Ya
3. Apakah Beban Penyusutan/Amortisasi = Akumulasi Penyusutan/Amortisasi 2020 - Saldo Awal Penyusutan/Amortisasi 2020	V		Ya
4. Apakah Beban Persediaan = Saldo Awal + Pembelian - Saldo Akhir (<i>rumus perhitungan beban persediaan terlampir</i>)	V		Ya
Pengungkapan Dampak dan Penanganan Pandemi COVID-19			
Kecukupan pengungkapan pada CaLK - LRA	Ada	Tidak	
1. Apakah terdapat pengungkapan atas <i>Refocussing</i> kegiatan/Realokasi anggaran/Revisi DIPA terkait penanganan Pandemi Covid-19	-	V	
2. Jika terdapat <i>Refocussing</i> kegiatan/Realokasi anggaran/Revisi DIPA terkait penanganan Pandemi Covid-19, berapa nominal perubahannya (kenaikan/penurunan) pada total anggaran K/L	Rp		
3. Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Estimasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBP) sebagai dampak Pandemi Covid-19			
4. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBP) khususnya sebagai dampak Pandemi Covid-19			
5. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Belanja dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Non penanganan pandemi Covid-19			
6. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Belanja dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun penanganan pandemi Covid-19			
Kecukupan pengungkapan pada CaLK - Laporan Operasional	Ada	Tidak	
7. Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Realisasi Pendapatan - LO (Pajak dan/atau PNBP) sebagai dampak Pandemi Covid-19			
8. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Beban dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Non penanganan pandemi Covid-19			
9. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Beban dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun penanganan pandemi Covid-19			
Kecukupan pengungkapan pada CaLK - Laporan Perubahan Ekuitas	Ada	Tidak	
10. Apakah terdapat pengungkapan atas Transaksi Antar Entitas berupa Transfer Masuk – Transfer Keluar, dapat berupa pengiriman barang persediaan, peralatan dan mesin berupa alat kesehatan, dan/atau jenis-jenis BMN lainnya yang spesifik untuk penanganan pandemi COVID-19.			
11. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi pengesahan hibah langsung baik berupa uang, barang, maupun jasa yang diterima oleh K/L dalam rangka penanganan pandemi COVID-19			
Kecukupan pengungkapan pada CaLK - Neraca	Ada	Tidak	

12. Apakah terdapat pengungkapan atas Pos Aset, antara lain :		V
a. Kenaikan/penurunan Piutang sebagai dampak pandemi Covid-19		
b. Kenaikan/penurunan Persediaan sebagai dampak pandemi Covid-19		
c. Kenaikan/penurunan KDP sebagai dampak pandemi Covid-19		
d. Kenaikan/penurunan pos aset yang lain, sebutkan		
13. Apakah terdapat pengungkapan atas Pos Kewajiban, antara lain :		
a. Kenaikan/penurunan Utang kepada pihak ketiga sebagai dampak pandemi Covid-19		
b. Kenaikan/penurunan Hibah yang belum disahkan sebagai dampak pandemi Covid-19		

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Mengetahui

Pejabat Penyusun LKKL,

(ADE KURNIAWAN, A.MD)

NIP. 19890419 202012 1 003

Pangkalan Balar, 03 Oktober 2022

Penelaah

(ENDANG BEENDI, S.E., M.M.)

NIP. 19840901 200904 1 002



SURAT PENGESAHAN DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2022

DS7257-8466-2970-7714



Revisi ke 05
Tanggal : 09 Agustus 2022

NOMOR : SP DIPA- 005.01.2.401909/2022

1 2003 tentang Keuangan Negara.
2004 tentang Perbendaharaan Negara.
1 2021 tentang APBN TA 2022

1 Alokasi Anggaran Untuk:
gara/Lembaga : (005) MAHKAMAH AGUNG
: (01) Badan Urusan Administrasi
: (11) SUMATERA SELATAN
: (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
: Rp. 9.302.969.000 (SEMBILAN MILIAR TIGA RATUS DUA JUTA SEMBILAN RATUS ENAM PULUH SEMBILAN RIBU RUPIAH)

giatan sebagai berikut :
ngsi dan Sub Fungsi :
KETERTIBAN DAN KEAMANAN
PERADILAN
ogram dan Kegiatan :

Terlampir

Isal Dari :						Jumlah Uang
lan	Rp.	9.302.969.000	4. Pinjaman/Hibah Dalam Negeri			0
			- Pinjaman Dalam Negeri			0
	Rp.	0	- Hibah Dalam Negeri			0
Luar Negeri	Rp.	0	5. Hibah Langsung			0
r Negeri	Rp.	0	- Hibah Luar Negeri Langsung			0
geri	Rp.	0	- Hibah Dalam Negeri Langsung			0
akukan melalui :			6. SBSN PBS			0
(Y U	(160) Rp.	9.302.969.000				

dan Ketentuan (Disclaimer)
i merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari DIPA Induk (Nama Program, Unit Organisasi dan Kementerian Negara/Lembaga).
i dicetak secara otomatis melalui sistem yang dilengkapi dengan kode pengaman berupa digital stamp sebagai pengganti tanda tangan pengesahan (otentifikasi).
erfungsi sebagai dasar pelaksanaan kegiatan saikter dan pencairan dana/pengesahan bagi Bendahara Umum Negara/Kuasa Bendahara Umum Negara.
ikan Dana dan Perkiraan Penerimaan yang tercantum dalam Halaman III DIPA diisi sesuai dengan rencana pelaksanaan kegiatan.
b terhadap penggunaan anggaran yang tertuang dalam DIPA Petikan sepenuhnya berada pada Pengguna Anggaran/Kuasa Pengguna Anggaran.
ipat 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).
erlaku sejak tanggal 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022.

Jakarta, 17 November 2021
A.N. MENTERI KEUANGAN
DIREKTUR JENDERAL ANGGARAN

ttd.
ISA RACHMATARWATA
NIP. 196612301991021001

LAMPIRAN

**SURAT PENGESAHAN DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2022**

NOMOR : DIPA- 005.01.2.401909/2022

09) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

Program Dukungan Manajemen
Pembinaan Administrasi dan Pengelolaan Keuangan Badan Urusan Administrasi
Pengadaan Sarana dan Prasarana di Lingkungan Mahkamah Agung

Rp. 9.302.969.000

Rp. 5.084.169.000

Rp. 4.218.800.000



DS:7257-8466-2870-7714

**DAFTAR ISI PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2022
NOMOR : DIPA- 005.01.2.401909/2022
I A. INFORMASI KINERJA**



DS:7257-3466-2870-7714

/Lembaga : (005) MAHKAMAH AGUNG
: (01) Badan Urusan Administrasi
: (11) SUMATERA SELATAN
: (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

Halaman : I A. 1

: 005.01.WA		Program Dukungan Manajemen		9.302.969.000
: 1066		Pembinaan Administrasi dan Pengelolaan Keuangan Badan Urusan Administrasi		5.084.169.000
Kegiatan	: 1. 01	Perolehan Opini WTP		
	: 2. 02	Persentase penyelesaian kerugian negara yang dikembalikan ke kas negara		
	: 3. 03	Persentase realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Mahkamah Agung		
	: 4. 04	Persentase realisasi anggaran belanja Mahkamah Agung		
Output 1	: 1066.EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	2,00	Layanan 5.084.169.000
	: 01	EBA.962 Layanan Umum	1,00	Layanan 5.000.000
	: 02	EBA.994 Layanan Perkantoran	1,00	Layanan 5.079.169.000
	: 1071	Pengadaan Sarana dan Prasarana di Lingkungan Mahkamah Agung		4.218.800.000
	: 1. 01	Realisasi kebutuhan sarana dan prasarana dalam mendukung pelayanan peradilan		
Output 2	: 1071.EBB	Layanan Sarana dan Prasarana Internal	3,00	Unit 4.218.800.000
	: 01	EBB.951 Layanan Sarana Internal	2,00	Unit 10.000.000
	: 02	EBB.971 Layanan Prasarana Internal	1,00	Unit 4.208.800.000

Jakarta, 17 November 2021
Sekretaris Mahkamah Agung RI

ttd.
Prof. Dr. H. Hasbi Hasan, S.H., M.H.
NIP 196705221993031003



DS:7257-8466-2870-7714

LAPORAN PELAKSANAAN ANGGARAN PEKERJAAN
TAHUN ANGGARAN 2022
NOMOR : DIPA- 005.01.2.401909/2022
I B. SUMBER DANA

Lembaga : (005) MAHKAMAH AGUNG
: (01) Badan Urusan Administrasi
: (11) SUMATERA SELATAN
: (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

No	Uraian	PAGU TAHUN INI		RINCIAN DANA BERDASARKAN CARA PENARIKAN				DANA PENDAMPING		Ekuivalen Rupiah
		Kode	Dana	Kode	Dana	Rp. Pdp	Rp. LN	Rp. Loc Cost		
022	R PINJAMAN DAN HIBAH o. NPP/H per Tahun No. Register 1) Luar Negeri 2) Luar Negeri 3) Dalam Negeri 4) Dalam Negeri 5) Hibah	4	Dana	6	Dana	8	9	10	0	0

Pinjaman dan/atau Hibah

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PEIKAN

TAHUN ANGGARAN 2022

NOMOR : DIPA- 005.01.2.401909/2022

II. RINCIAN PENGELUARAN

/Lembaga : (005) MAHKAMAH AGUNG
 : (01) Badan Urusan Administrasi
 : (11) SUMATERA SELATAN
 : (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
 : (KD)

Halaman : II. 1
 (dalam ribuan rupiah)

URAIAN SATKER/PROGRAM/KEGIATAN/KRO/SUMBER DANA	BELANJA							LOKASI/ KPPN	CARA PENARIKAN/ REGISTER
	PEGAWAI [51]	BARANG [52]	MODAL [53]	BANTUAN SOSIAL [57]	LAIN-LAIN [58]	JUMLAH SELURUH			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI	3.699.977	1.384.192	4.218.800	-	-	9.302.969			
Dukungan Manajemen	3.699.977	1.384.192	4.218.800	-	-	9.302.969			
Manajemen Administrasi dan Pengelolaan Keuangan Badan Urusan Administrasi	3.699.977	1.384.192	-	-	-	5.084.169			
Dukungan Manajemen Internal	3.699.977	1.384.192	-	-	-	5.084.169	11.09		
SUMATERA SELATAN / KAB. BANYUASIN									
Dukungan Manajemen Internal	3.699.977	1.384.192	-	-	-	5.084.169	160		
Sarana dan Prasarana di Lingkungan Mahkamah Agung	-	-	4.218.800	-	-	4.218.800			
Sarana dan Prasarana Internal	-	-	4.218.800	-	-	4.218.800	11.09		
SUMATERA SELATAN / KAB. BANYUASIN									
Dukungan Manajemen Internal	-	-	4.218.800	-	-	4.218.800	160		
JUMLAH	3.699.977	1.384.192	4.218.800	-	-	9.302.969			

Jakarta, 17 November 2021
 Sekretaris Mahkamah Agung RI

ttd.
 Prof. Dr. H. Hasbi Hasan, S.H., M.H.
 NIP. 196705221993031003

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PELEIKAN
TAHUN ANGGARAN 2022

NOMOR : DIPA- 005.01.2.401909/2022

III. RENCANA PENARIKAN DANA DAN PERKIRAAN PENERIMAAN

/Lembaga : (005) MAHKAMAH AGUNG

: (01) Badan Urusan Administrasi

: (11) SUMATERA SELATAN

: (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

Halaman : III. 1
(dalam ribuan rupiah)

URAIAN SATKER	RENCANA PENARIKAN												JUMLAH SELURUH
	JANUARI	FEBRUARI	MARET	APRIL	MEI	JUNI	JULI	AGUSTUS	SEPTEMBER	OKTOBER	NOVEMBER	DESEMBER	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI													
RENCANA PENARIKAN DANA	315.436	324.268	501.436	665.590	353.501	363.505	667.295	412.458	360.458	364.234	4.569.258	405.529	9.302.969
BELANJA PEGAWAI	269.920	269.920	269.920	500.355	269.920	269.920	500.355	269.920	269.920	269.920	269.920	269.987	3.699.977
BELANJA BARANG	45.516	54.348	231.516	165.235	83.581	83.585	166.940	142.538	90.538	84.314	90.538	135.542	1.384.192
BELANJA MODAL	0	0	0	0	0	10.000	0	0	0	0	4.208.800	0	4.218.800
Pembinaan Administrasi dan Pengelolaan Keuangan Badan Urusan Administrasi	315.436	324.268	501.436	665.590	353.501	353.505	667.295	412.458	360.458	364.234	360.458	405.529	5.084.169
51 BELANJA PEGAWAI	269.920	269.920	269.920	500.355	269.920	269.920	500.355	269.920	269.920	269.920	269.920	269.987	3.699.977
52 BELANJA BARANG DAN BARANG	45.516	54.348	231.516	165.235	83.581	83.585	166.940	142.538	90.538	84.314	90.538	135.542	1.384.192
Pengadaan Sarana dan Prasarana di Lingkungan Mahkamah Agung	0	0	0	0	0	10.000	0	0	0	0	4.208.800	0	4.218.800
53 BELANJA MODAL	0	0	0	0	0	10.000	0	0	0	0	4.208.800	0	4.218.800

Jakarta, 17 November 2021
Sekretaris Mahkamah Agung RI

ttd.

Prof. Dr. H. Hasbi Hasan, S.H., M.H.
NIP. 196705221993031003

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2022
NOMOR : DIPA- 005.01.2.401909/2022
IV A. B L O K I R



DS:7257-8466-2970-7714

↳Lembaga : [005] MAHKAMAH AGUNG
: [01] Badan Urusan Administrasi
: [11] SUMATERA SELATAN
ker : [401909] PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

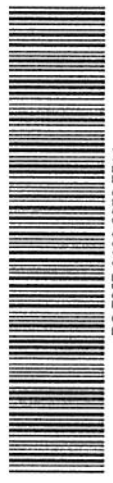
Halaman : IV.A. 1
(dalam ribuan rupiah)

URAIAN	KODE	URAIAN

Jakarta, 17 November 2021
Sekretaris Mahkamah Agung RI

ttt.
Prof. Dr. H. Hasbi Hasan, S.H., M.H.
NIP. 196705221993031003

DAFTAR ISIAN PELAKSANAAN ANGGARAN PETIKAN
TAHUN ANGGARAN 2022
NOMOR : DIPA- 005.01.2.401909/2022
IV B. C A T A N



DS7257-8466-2970-7714

Lembaga : [005] MAHKAMAH AGUNG
: [01] Badan Urusan Administrasi
: [11] SUMATERA SELATAN
ker : [401909] PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

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

URAIAN	URAIAN	URAIAN	URAIAN

Jakarta, 17 November 2021
Sekretaris Mahkamah Agung RI

ttd.
Prof. Dr. H. Hasbi Hasan, S.H., M.H.
NIP. 196705221993031003

RINCIAN KERTAS KERJA SATKER T.A. 2022 (REVISI KE-5)

KEMEN/LEMB (005) MAHKAMAH AGUNG
 UNIT ORG (01) Badan Urusan Administrasi
 UNIT KERJA (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
 ALOKASI Rp. 9,302,969,000

Halaman: 1

KODE	PROGRAM/ KEGIATAN/ KRO/ RO/ KOMPONEN/ SUBKOMP/ DETIL	PERHITUNGAN TAHUN 2022			SD/ CP
		VOLUME	HARGA SATUAN	JUMLAH BIAYA	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
005.01.WA	Program Dukungan Manajemen			9,302,969,000	
1066	Pembinaan Administrasi dan Pengelolaan Keuangan Badan Urusan Administrasi			5,084,169,000	
1066.EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal[Base Line]	2.0 Layanan		5,084,169,000	
	Lokasi : KAB. BANYUASIN				
1066.EBA.962	Layanan Umum	1.0 Layanan		5,000,000	
051	Dukungan Manajemen Non Operasional Satker Daerah			5,000,000	
A	Penanggulangan Covid-19			5,000,000	
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19			5,000,000	RM
	(KPPN.160-Sekayu)				
	- Pengadaan APD/Alat Uji Medis/Rapid Tes/Vitamin/Masker	1.0 PKT	5,000,000	5,000,000	
1066.EBA.994	Layanan Perkantoran	1.0 Layanan		5,079,169,000	
001	Gaji dan Tunjangan			3,699,977,000	
A	Pembayaran Gaji dan Tunjangan			3,699,977,000	
511111	Belanja Gaji Pokok PNS			1,454,678,000	RM
	(KPPN.160-Sekayu)				
	- Belanja Gaji Pokok PNS (gaji ke 14)	1.0 BLN	121,071,600	121,071,000	
	- Belanja Gaji Pokok PNS (gaji ke 13)	1.0 BLN	121,071,600	121,071,000	
	- Belanja Gaji Pokok PNS	1.0 THN	1,212,536,060	1,212,536,000	
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS			32,000	RM
	(KPPN.160-Sekayu)				
	- Belanja pembulatan Gaji PNS	1.0 THN	28,425	28,000	
	- Belanja Pembulatan Gaji PNS (gaji ke 13)	1.0 BLN	2,400	2,000	
	- Belanja Pembulatan gaji PNS (gaji ke 14)	1.0 BLN	2,400	2,000	
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS			100,174,000	RM
	(KPPN.160-Sekayu)				
	- Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	1.0 THN	85,782,074	85,782,000	
	- Belanja Tunj. Suami/Istri (gaji ke 13)	1.0 BLN	7,196,400	7,196,000	
	- Belanja Tunj. Suami/Istri PNS (gaji ke 14)	1.0 BLN	7,196,000	7,196,000	
511122	Belanja Tunj. Anak PNS			28,683,000	RM
	(KPPN.160-Sekayu)				
	- Belanja Tunj. anak PNS	1.0 THN	24,063,254	24,063,000	
	- Belanja Tunj. anak PNS (gaji ke 13)	1.0 BLN	2,310,000	2,310,000	
	- Belanja Tunj. anak PNS (gaji ke 14)	1.0 BLN	2,310,000	2,310,000	
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS			28,944,000	RM
	(KPPN.160-Sekayu)				
	- Belanja Tunj. Struktural PNS (gaji ke 14)	1.0 BLN	2,412,000	2,412,000	
	- Belanja Tunj. Struktural PNS (gaji ke 13)	1.0 BLN	2,412,000	2,412,000	
	- Belanja Tunj. Struktural PNS	1.0 THN	24,120,000	24,120,000	

RINCIAN KERTAS KERJA SATKER T.A. 2022 (REVISI KE-5)

KEMEN/LEMB (005) MAHKAMAH AGUNG
 UNIT ORG (01) Badan Urusan Administrasi
 UNIT KERJA (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
 ALOKASI Rp. 9,302,969,000

Halaman : 2

KODE	PROGRAM/ KEGIATAN/ KRO/ RO/ KOMPONEN/ SUBKOMP/ DETIL	PERHITUNGAN TAHUN 2022			SD/ CP
		VOLUME	HARGA SATUAN	JUMLAH BIAYA	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
511124	<u>Belanja Tunj. Fungsional PNS</u> (KPPN.160-Sekayu)			1,259,218,000	RM
	- Belanja Tunj. Fungsional PNS (gaji ke 14)	1.0 BLN	78,684,000	78,684,000	
	- Belanja Tunj. Fungsional PNS (gaji ke 13)	1.0 BLN	78,684,000	78,684,000	
	- Belanja Tunj Fungsional PNS	1.0 THN	1,101,850,000	1,101,850,000	
511125	<u>Belanja Tunj. PPh PNS</u> (KPPN.160-Sekayu)			182,814,000	RM
	- Belanja Tunj. PPh PNS	1.0 THN	158,374,312	158,374,000	
	- Belanja Tunj. PPh PNS (gaji ke 13)	1.0 BLN	12,220,800	12,220,000	
	- Belanja Tunj. PPh PNS (gaji ke 14)	1.0 BLN	12,220,800	12,220,000	
511126	<u>Belanja Tunj. Beras PNS</u> (KPPN.160-Sekayu)			93,812,000	RM
	- Belanja Tunj. Beras PNS	1.0 THN	93,812,616	93,812,000	
511129	<u>Belanja Uang Makan PNS</u> (KPPN.160-Sekayu)			421,977,000	RM
	- Belanja Uang Makan PNS	1.0 THN	421,977,600	421,977,000	
511151	<u>Belanja Tunjangan Umum PNS</u> (KPPN.160-Sekayu)			129,645,000	RM
	- Belanja Tunj Umum PNS (gaji ke 14)	1.0 BLN	6,540,000	6,540,000	
	- Belanja Tunjangan Umum PNS (gaji ke 13)	1.0 BLN	6,540,000	6,540,000	
	- Belanja Tunjangan Umum PNS	1.0 THN	116,565,000	116,565,000	
002	Operasional dan Pemeliharaan Kantor			1,379,192,000	
A	<i>Keperluan Perkantoran Sehari-hari</i>			<i>464,582,000</i>	
521111	<u>Belanja Keperluan Perkantoran</u> (KPPN.160-Sekayu)			361,257,000	RM
	- Honorarium Sopir [1 ORG x 12 BLN]	12.0 OB	3,683,000	44,196,000	
	- Honorarium Satpam [2 ORG x 12 BLN]	24.0 OB	3,683,000	88,392,000	
	- Honorarium Pramubakti [5 ORG x 12 BLN]	60.0 OB	3,348,000	200,880,000	
	- THR Sopir [1 ORG x 1 BLN]	1.0 OB	3,683,000	3,683,000	
	- THR Satpam [2 ORG x 1 BLN]	2.0 OB	3,683,000	7,366,000	
	- THR Pramubakti [5 ORG x 1 BLN]	5.0 OB	3,348,000	16,740,000	
521119	<u>Belanja Barang Operasional Lainnya</u> (KPPN.160-Sekayu)			75,995,000	RM
	- Biaya keperluan sehari-hari perkantoran lainnya (Spandul, Banner, Penjilitan, Plakat, Bingkai)	1.0 THN	75,995,000	75,995,000	
521811	<u>Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi</u> (KPPN.160-Sekayu)			27,330,000	RM
	- Biaya Keperluan sehari-hari perkantoran (pegawai 30 orang)	30.0 OB	911,000	27,330,000	
B	<i>Langganan Daya dan Jasa</i>			<i>387,300,000</i>	
521111	<u>Belanja Keperluan Perkantoran</u> (KPPN.160-Sekayu)			188,670,000	RM
	- Lisensi Vidio Conference	1.0 THN	2,670,000	2,670,000	
	- Langganan Internet	12.0 BLN	15,500,000	186,000,000	

RINCIAN KERTAS KERJA SATKER T.A. 2022 (REVISI KE-5)

KEMEN/LEMB (005) MAHKAMAH AGUNG
 UNIT ORG (01) Badan Urusan Administrasi
 UNIT KERJA (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
 ALOKASI Rp. 9,302,969,000

Halaman : 3

KODE	PROGRAM/ KEGIATAN/ KRO/ RO/ KOMPONEN/ SUBKOMP/ DETIL	PERHITUNGAN TAHUN 2022			SD/ CP
		VOLUME	HARGA SATUAN	JUMLAH BIAYA	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat (KPPN.160-Sekayu)			11,630,000	RM
	- Belanja pengiriman surat dinas pos pusat	12.0 BLN	969,167	11,630,000	
522111	Belanja Langganan Listrik (KPPN.160-Sekayu)			168,000,000	RM
	- Langganan Listrik	12.0 BLN	14,000,000	168,000,000	
522112	Belanja Langganan Telepon (KPPN.160-Sekayu)			9,000,000	RM
	- Langganan telpon	12.0 BLN	750,000	9,000,000	
522113	Belanja Langganan Air (KPPN.160-Sekayu)			6,000,000	RM
	- Langganan Air	12.0 BLN	500,000	6,000,000	
522141	Belanja Sewa (KPPN.160-Sekayu)			4,000,000	RM
	- Langganan Web Hosting	1.0 THN	4,000,000	4,000,000	
C	Pemeliharaan Kantor			259,090,000	
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan (KPPN.160-Sekayu)			124,800,000	RM
	- Pemeliharaan gedung dan Bangunan	2496.0 M2	50,000	124,800,000	
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin (KPPN.160-Sekayu)			134,290,000	RM
	- Tambahan BBM Sewa Roda 4	1.0 UT	18,000,000	18,000,000	
	- Pemeliharaan kendaraan roda 4 (empat) [1 UNIT x 1 THN]	1.0 UT	20,000,000	20,000,000	
	- Pemeliharaan Kendaraan roda 2 (dua) [2 UNIT x 1 THN]	2.0 UT	3,000,000	6,000,000	
	- Pemeliharaan Kendaraan Roda 4 (empat) Pinjam Pakai	3.0 UNIT	25,000,000	75,000,000	
	- Perawatan Komputer [20 UNIT x 1 THN]	20.0 UT	219,000	4,380,000	
	- Perawatan Printer [4 UNIT x 1 THN]	4.0 UT	690,000	2,760,000	
	- Perawatan AC [6 Unit x 1 THN]	6.0 UT	750,000	4,500,000	
	- Perawatan Laptop [5 UNIT x 1 THN]	5.0 UT	730,000	3,650,000	
D	Pembayaran Teknis Pelayanan Operasional Kantor			73,240,000	
521111	Belanja Keperluan Perkantoran (KPPN.160-Sekayu)			25,000,000	RM
	- Pakaian Dinas Honorer/pegawai tidak tetap [8 ORG x 1 STEL]	8.0 STEL	500,000	4,000,000	
	- Pakaian Dinas Pegawai [35 ORG x 1 STEL]	35.0 STEL	600,000	21,000,000	

RINCIAN KERTAS KERJA SATKER T.A. 2022 (REVISI KE-5)

KEMEN/LEMB (005) MAHKAMAH AGUNG
 UNIT ORG (01) Badan Urusan Administrasi
 UNIT KERJA (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
 ALOKASI Rp. 9,302,969,000

Halaman: 4

KODE	PROGRAM/ KEGIATAN/ KRO/ RO/ KOMPONEN/ SUBKOMP/ DETIL	PERHITUNGAN TAHUN 2022			SD/ CP
		VOLUME	HARGA SATUAN	JUMLAH BIAYA	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja (KPPN.160-Sekayu)			48,240,000	RM
	- Honorarium Pejabat Pembuat Komitmen [1 ORG x 12 BLN]	12.0 OB	650,000	7,800,000	
	- Honorarium Pengelola Keuangan Penerimaan PNBPN [1 ORG x 12 BLN]	12.0 OB	300,000	3,600,000	
	- Honorarium Pengelola Keuangan [2 ORG x 12 BLN]	24.0 OB	450,000	10,800,000	
	- Honorarium Bendahara [1 OPRG x 12 BLN]	12.0 OB	770,000	9,240,000	
	- Honorarium Pejabat penguji SPP dan Penandatanganan SPM [1 ORG x 12 BLN]	12.0 OB	650,000	7,800,000	
	- Honorarium Kuasa Pengguna Anggaran 1 ORG [1 ORG x 12 BLN]	12.0 OB	750,000	9,000,000	
<i>E</i>	HAK KEUANGAN DAN FASILITAS HAKIM			136,080,000	
522141	Belanja Sewa (KPPN.160-Sekayu)			136,080,000	RM
	- Bantuan Sewa Rumah Dinas Hakim [9 org x 12 bln]	108.0 OB	1,260,000	136,080,000	
<i>F</i>	PENCEGAHAN COVID			5,000,000	RM
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19 (KPPN.160-Sekayu)			5,000,000	
	- Penyemprotan Disinfektan	1.0 KEG	5,000,000	5,000,000	
<i>H</i>	Konsultasi ke Pusat/Tingkat Banding			46,100,000	RM
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19 (KPPN.160-Sekayu)			5,600,000	
	- Swab [4 ORG x 7 KEG]	28.0 OK	200,000	5,600,000	
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa (KPPN.160-Sekayu)			40,500,000	
	- Uang Harian [4 ORG x 2 HARI x 10 KEG]	80.0 OH	300,000	24,000,000	
	- Transportasi [4 ORG x 1 PP x 10 KEG]	40.0 OK	205,000	8,200,000	
	- Penginapan [4 ORG x 1 HARI x 10 KEG]	40.0 OH	207,500	8,300,000	
<i>J</i>	Konsultasi, Rekonsiliasi SIMAK, SPM, Revisi Anggaran ke KPPN/KPKNL/KANWIL/DJA			7,800,000	RM
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa (KPPN.160-Sekayu)			7,800,000	
	- Transportasi [2 ORG x 1 PP x 5 KEG]	10.0 OK	80,000	800,000	
	- Uang Harian [2 ORG x 2 HARI x 5 KEG]	20.0 OH	300,000	6,000,000	
	- Penginapan [2 ORG x 1 HARI x 5 KEG]	10.0 OH	100,000	1,000,000	
1071	Pengadaan Sarana dan Prasarana di Lingkungan Mahkamah Agung			4,218,800,000	RM
1071.EBB	Layanan Sarana dan Prasarana Internal[Base Line] Lokasi : KAB. BANYUASIN	3.0 Unit		4,218,800,000	
1071.EBB.951	Layanan Sarana Internal	2.0 Unit		10,000,000	RM
052	Pengadaan perangkat pengolah data dan komunikasi			10,000,000	
<i>A</i>	Pengadaan Alat Pengolah Data			10,000,000	
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin (KPPN.160-Sekayu)			10,000,000	
	- Printer	2.0 UNIT	5,000,000	10,000,000	
1071.EBB.971	Layanan Prasarana Internal	1.0 Unit		4,208,800,000	

RINCIAN KERTAS KERJA SATKER T.A. 2022 (REVISI KE-5)


KEMEN/LEMB (005) MAHKAMAH AGUNG
UNIT ORG (01) Badan Urusan Administrasi
UNIT KERJA (401909) PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
ALOKASI Rp. 9,302,969,000

Halaman : 5

KODE	PROGRAM/ KEGIATAN/ KRO/ RO/ KOMPONEN/ SUBKOMP/ DETIL	PERHITUNGAN TAHUN 2022			SD/ CP
		VOLUME	HARGA SATUAN	JUMLAH BIAYA	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
051	Pembangunan/renovasi gedung dan bangunan			4,208,800,000	
A	Finishing Gedung dan Saring Kantor			4,208,800,000	
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan (KPPN.160-Sekayu)			4,208,800,000	RM
	- Fisik	2612.0 m2	1,509,572	3,943,002,000	
	- Perencana	1.0 keg	85,800,000	85,800,000	
	- Pengawas	1.0 keg	100,000,000	100,000,000	
	- Pengelola Kegiatan	1.0 keg	79,998,000	79,998,000	

Catatan : 1. U = Komponen Utama
 2. P = Komponen Penunjang
 3. * = Blokir

Pangkalan Balai, 25 Oktober 2022


ENDANG EFENDI, S.E., M.M.
 NIP.198409132009041002

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 005 MAHKAMAH AGUNG
 UNIT ORGANISASI : 01 BADAN URUSAN ADMINISTRASI
 KDUAPPAW : 005011100KD BA(005) ES1(01) SUMATERA SELATAN
 KODE SATKER : 401909 PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

Tgl Data 24/10/22 10:40 AM
 Tgl. Cetak 25/10/2022 9:29 AM
 lap_neraca_satker_komparatif--rekon17

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	39,600,000	0	39,600,000	0.00
JUMLAH ASET LANCAR	39,600,000	0	39,600,000	
ASET TETAP				
Tanah	2,819,580,000	2,819,580,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	2,418,095,310	2,202,590,560	215,504,750	9.78
Gedung dan Bangunan	310,781,000	310,781,000	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	190,000	190,000	0	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	22,755,382,164	22,680,401,216	74,980,948	0.33
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,051,810,986)	(816,788,848)	(235,022,138)	28.77
Aset Tetap yang Belum Diregister	12,318,322	0	12,318,322	0.00
JUMLAH ASET TETAP	27,264,535,810	27,196,753,928	67,781,882	0.25
JUMLAH ASET	27,304,135,810	27,196,753,928	107,381,882	0.39
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	255,067,108	40,388,797	214,678,311	531.53
Utang Yang Belum Ditagihkan	12,318,322	0	12,318,322	0.00
Uang Muka dari KPPN	39,600,000	0	39,600,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	306,985,430	40,388,797	266,596,633	660.08
JUMLAH KEWAJIBAN	306,985,430	40,388,797	266,596,633	660.08
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	26,997,150,380	27,156,365,131	(159,214,751)	(0.59)
JUMLAH EKUITAS	26,997,150,380	27,156,365,131	(159,214,751)	(0.59)
JUMLAH EKUITAS	26,997,150,380	27,156,365,131	(159,214,751)	(0.59)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	27,304,135,810	27,196,753,928	107,381,882	0.39

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER SEPTEMBER 2022
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 005
 UNIT ORGANISASI : 01
 WILAYAH/PROVINSI : 1100
 SATUAN KERJA : 401909

MAHKAMAH AGUNG
 BADAN URUSAN ADMINISTRASI
 SUMATERA SELATAN
 PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

Tgl Data 24/10/22 10:32 AM
 Tgl. Cetak 25/10/2022 9:30 AM
 lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	39,600,000	0
0.0	131111	Tanah	2,819,580,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,418,095,310	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	310,781,000	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	190,000	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	22,755,382,164	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	912,007,688
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	139,803,298
0.0	139111	Aset Tetap yang Belum Diregister	12,318,322	0
0.0	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar	0	227,278,108
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	27,789,000
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	12,318,322
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	39,600,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	3,636,005,398
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	157	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	205,504,750
0.0	391111	Ekuitas	0	27,156,365,131
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	157
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,316,794,740	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	24,096	0
3.1	511119	Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS	0	839
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	95,624,270	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	26,829,806	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	24,120,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	997,004,915	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	97,333,333	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	81,182,820	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	185,448,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	22,965,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	491,515,039	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	3,754,830	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	26,960,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	3,824,600	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	125,152,754	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	5,488,933	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	3,943,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	80,640,000	0
3.0	522192	Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	4,100,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER SEPTEMBER 2022
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 005	MAHKAMAH AGUNG
UNIT ORGANISASI : 01	BADAN URUSAN ADMINISTRASI
WILAYAH/PROVINSI : 1100	SUMATERA SELATAN
SATUAN KERJA : 401909	PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

Tgl Data 24/10/22 10:32 AM

Tgl. Cetak 25/10/2022 9:30 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	25,719,029	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	79,898,342	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	41,061,343	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	221,870,007	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	13,152,131	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	23,250,250	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	3,068,500	0
JUMLAH			32,356,672,691	32,356,672,691

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 005 MAHKAMAH AGUNG
ESELON I : 01 BADAN URUSAN ADMINISTRASI
WILAYAH/PROVINSI : 1100 SUMATERA SELATAN
SATUAN KERJA : 401909 PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 25/10/22 9:27 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lo_satker --SAKTI
Tgl Data : 24/10/22 10:41 AM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	2,847,326,141	2,737,277,327	110,048,814	4.02
Beban Persediaan	23,250,250	37,486,000	(14,235,750)	(37.976)
Beban Barang dan Jasa	745,379,156	557,749,042	187,630,114	33.641
Beban Pemeliharaan	108,685,871	89,254,389	19,431,482	21.771
Beban Perjalanan Dinas	41,061,343	18,951,500	22,109,843	116.665
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	

**LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 005
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 1100
SATUAN KERJA : 401909
JENIS SATUAN KERJA : KD

MAHKAMAH AGUNG
BADAN URUSAN ADMINISTRASI
SUMATERA SELATAN
PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 25/10/22 9:27 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lo_satker --SAKTI
Tgl Data : 24/10/22 10:41 AM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	235,022,138	114,623,954	120,398,184	105.038
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	4,000,724,899	3,555,342,212	445,382,687	12.527
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(4,000,724,899)	(3,555,342,212)	(445,382,687)	12.527
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	157	0	157	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	157	0	157	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	157	0	157	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(4,000,724,742)	(3,555,342,212)	(445,382,530)	12.527
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(4,000,724,742)	(3,555,342,212)	(445,382,530)	12.527

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : MAHKAMAH AGUNG 005
ESELON I : BADAN URUSAN ADMINISTRASI 01
SATUAN KERJA : PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI 401909

Waktu Olap: 2022-10-24 10:38:28.0 [B@175cc378
Kode Lap : LRA.F.S
Tanggal : 25/10/22 9:28 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_ira_face_satker_komparatif --SAKTI

NO	URAIAN	2022				2021			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Data Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	9,302,969,000	3,636,005,398	(5,666,963,602)	39	23,610,366,000	20,881,057,763	2,729,308,237	88
C	PEMBIAYAAN				0				0

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATKER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 005 MAHKAMAH AGUNG
ESELON I : 01 BADAN URUSAN ADMINISTRASI
WILAYAH/PROVINSI : 1100 SUMATERA SELATAN
JENIS SATUAN KERJA : KD
SATUAN KERJA : 401909 PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

Tgl Data : 24/10/22 10:41 AM
Kode Lap : LPE.SATKER
Tanggal : 25/10/22 9:27 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lpe_satker -SAKTI

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	27,156,365,131	8,868,690,094	18,287,675,037	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(4,000,724,742)	(3,555,342,212)	(445,382,530)	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	0	0	0	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	3,841,509,991	20,881,247,763	(17,039,737,772)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(159,214,751)	17,325,905,551	(17,485,120,302)	-
EKUITAS AKHIR	26,997,150,380	26,194,595,645	802,554,735	-



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 401909
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-09**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	9,302,969,000	9,302,969,000	0
2	Belanja	3,636,006,237	3,636,006,237	0
3	Pengembalian Belanja	-839	-839	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	157	157	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	39,600,000	39,600,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	39,600,000	39,600,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 05-OCT-22





PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI

JL. HM. Asyik Aqil KM 16 Kelurahan Sukajadi Kecamatan Talang Kelapa
TELP./FAX : (0711) 5723669
Banyuasin

Nomor : W6.U10//018/KU.01/X/2022
Perihal : Permintaan Koreksi Data SPM/SP2D
Lampiran : 1 berkas

Pangkalan Balai, 3 Oktober 2022

Yth. Kepala KPPN Sekayu
di Sekayu

Bersama dengan surat ini kami menyampaikan permintaan koreksi data SPM/SP2D sebagai berikut:

SPM : Nomor 00077A Tanggal : 03 Agustus 2022

Yang telah diterbitkan SP2D

Nomor : 221601301001888 Tanggal : 04 Agustus 2022

Dengan detil koreksi sebagaimana terlampir.

Koreksi dimaksud dikarenakan hal-hal sebagai berikut:

1. Kesalahan Pembebanan Akun

Demikian kami sampaikan, terima kasih.

PPSPM Satuan kerja
Pengadilan Negeri Pangkalan Balai



Rahmat Juniansyah
NIP.197506201994031001

Lampiran Surat
Nomor : W6.U10/109/KU.01/X/2022
Tanggal : 3 Oktober 2022

DETIL PERMINTAAN KOREKSI

Bagan Akun Standar *)					
BAS Semula		Nilai Semula	BAS Koreksi		Nilai Koreksi
Satker	: 401909	RP	Satker	: 401909	RP
KPPN	: 160	25.691.281	KPPN	: 160	25.691.281
Akun	: 521811		Akun	: 521119	
Program	: 005.01.WA		Program	: 005.01.WA	
Kegiatan/Output	: 1066/EBA		Kegiatan/Output	: 1066/EBA	
Sumber Dana	: A		Sumber Dana	: A	
Cara Tarik	: 0		Cara Tarik	: 0	
Register P/H	: -		Register P/H	: -	
Kewenangan	: 2		Kewenangan	: 2	
Lokasi	: 1109		Lokasi	: 1109	

Catatan:
Tidak ada penambahan/pengurangan nilai Total Pengeluaran ataupun Total Penerimaan serta Jumlah Keseluruhan dan kami telah mempertimbangkan ketersediaan dana pada DIPA satker kami.

Uraian SPM (Deskripsi) *)	
Semula	Koreksi
Penggantian Uang Persediaan untuk keperluan belanja barang.	Penggantian Uang Persediaan untuk keperluan belanja barang.

PPSPM Satuan kerja
Pengadilan Negeri Pangkalan Balai



Rahmat Juniansyah
NIP.197506201994031001



PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
JL. HM. Asyik Aqil KM 16 Kelurahan Sukajadi Kecamatan Talang Kelapa
TELP./FAX : (0711) 5723669
Banyuasin

SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB MUTLAK

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Endang Efendi, S.E.,M.M.

NIP : 198409132009041002

Jabatan : Kuasa Pengguna Anggaran Pengadilan Negeri Pangkalan Balai (401909)

Menyatakan dengan sesungguhnya bahwa:

1. Perbaikan atas kesalahan SPM/SP2D dilakukan dalam rangka pertanggungjawaban Laporan Keuangan Satuan Kerja Pengadilan Negeri Pangkalan Balai (401909)
2. Segala hal yang terjadi akibat adanya perbaikan SPM/SP2D menjadi tanggung jawab kami sepenuhnya.

Demikian pernyataan ini kami buat dengan sebenar-benarnya.

Pangkalan Balai, 3 Oktober 2022
Kuasa Pengguna Anggaran,



Endang Efendi, S.E.,M.M.
NIP. 198409132009041002



DAFTAR SP2D SATKER

No SP2D : 221601301001888 Jenis SPM : GUP Tanggal : 01-08-2022 s.d. 31-08-2022

No	Nomor SP2D	Tanggal Selesai SP2D	Tanggal SP2D	Nilai SP2D	Nomor Invoice	Tanggal Invoice	Jenis SPM	Jenis SP2D	Deskripsi	Cek Detail Akun	Pilih <input type="checkbox"/>
1	221601301001888	03-08-2022	04-08-2022	25.691,281	00077T/401909/2022	03-08-2022	GUP	NON GAJI	Penggantian Uang Persediaan untuk keperluan belanja barang.	Cek Akun	<input type="checkbox"/>

**MAHKAMAH AGUNG
PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
SURAT PERINTAH MEMBAYAR**

Nomor 00077A

Tanggal 03-Agu-2022

Halaman 1 dari 1

Kuasa Bendahara Umum KPPN Sekayu (160)
Agar melakukan pembayaran tagihan sejumlah Rp 25.691.281,00

**** DUA PULUH LIMA JUTA ENAM RATUS SEMBILAN PULUH SATU RIBU DUA RATUS DELAPAN PULUH SATU RUPIAH ****

Tahun Anggaran 2022
Dasar Pembayaran
DIPA No. : DIPA-005.01.2.401909/2022
Tanggal : 17-Nov-2021
UU NOMOR 6 TAHUN 2021 TENTANG
APBN TAHUN ANGGARAN 2022

Jenis Tagihan : KOREKSI GUP
Jatuh Tempo : Segera
Cara Bayar : SP2D

PENGELUARAN

JUMLAH UANG

401909.160.521115.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000	3.370.000,00
401909.160.521119.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000	150.000,00
401909.160.521811.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000	50.000,00
401909.160.522111.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000	12.877.187,00
401909.160.523111.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000	50.000,00
401909.160.523121.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000	4.995.794,00
401909.160.524111.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000	4.198.300,00
Jumlah Pengeluaran	25.691.281,00

POTONGAN

JUMLAH UANG

Jumlah Potongan	0,00
TOTAL PEMBAYARAN	25.691.281,00

Kepada:
 Nomor : 869862
 Nama Supplier : PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
 NPWP1 : 001140227314000
 NPWP2 : 001140227314000
 NOP :
 Uraian : Penggantian Uang Persediaan untuk keperluan belanja barang.

Bank / Pos : BANK RAKYAT INDONESIA
 Rekening : 653244019091000
 Nama Pemilik : BPG 160 PN PANGKALAN BALAI 01
 Alamat : JL. HM. ASYIK AQIL KM. 16 KEL. SUKAJADI KEC. TALANG KELAPA

Semua bukti-bukti pengeluaran yang disahkan Pejabat Pembuat Komitmen telah diuji dan dinyatakan memenuhi persyaratan untuk dilakukan atas beban APBN, selanjutnya bukti-bukti pengeluaran dimaksud disimpan ditatausahakan oleh Pejabat Penandatanganan SPM

Pangkalan Balai, 3 Agustus 2022
 Kuasa Pengguna Anggaran
 Pejabat Penandatanganan SPM



RAHMAT JUNIANSYAH
 NIP 197506201994031001

Benar-benar perhitungan dan isi yang tertuang dalam SPM ini menjadi tanggung jawab Pejabat Penandatanganan SPM

MAHKAMAH AGUNG
PENGADILAN NEGERI PANGKALAN BALAI
LAMPIRAN SURAT PERINTAH MEMBAYAR
KOREKSI COA DETAIL 15/16SEG

Nomor SPM : 00077A

Tanggal : 03-Agustus-2022

Halaman : 1 dari 2

No	Detail Coa	Nilai Awal	Nilai Baru
	Ro.Komp.Subkomp.Item - Uraian		
PENGELUARAN			
401909.160.521115.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000			
1	994.002.0D.000054-Honorarium Pengelola Keuangan Penerimaan PNPB	300.000,00	300.000,00
2	994.002.0D.000055-Honorarium Pengelola Keuangan	900.000,00	900.000,00
3	994.002.0D.000056-Honorarium Bendahara	770.000,00	770.000,00
4	994.002.0D.000057-Honorarium Pejabat penguji SPP dan Penandatanganan SPM	650.000,00	650.000,00
5	994.002.0D.000058-Honorarium Kuasa Pengguna Anggaran 1 ORG	750.000,00	750.000,00
	Jumlah	3.370.000,00	3.370.000,00
401909.160.521119.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000			
1	994.002.0A.000033-Biaya keperluan sehari-hari perkantoran lainnya (Spandul, Banner, Penjilitan, Plakat, Bingkai)	0,00	150.000,00
	Jumlah	0,00	150.000,00
401909.160.521811.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000			
1	994.002.0A.000034-Biaya Keperluan sehari-hari perkantoran (pegawai 30 orang)	200.000,00	50.000,00
	Jumlah	200.000,00	50.000,00
401909.160.522111.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000			
1	994.002.0B.000038-Langganan Listrik	12.877.187,00	12.877.187,00
	Jumlah	12.877.187,00	12.877.187,00
401909.160.523111.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000			
1	994.002.0C.000042-Pemeliharaan gedung dan Bangunan	50.000,00	50.000,00
	Jumlah	50.000,00	50.000,00
401909.160.523121.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000			
1	994.002.0C.000043-Tambahan BBM Sewa Roda 4	994.907,00	994.907,00
2	994.002.0C.000044-Pemeliharaan kendaraan roda 4 (empat)	500.000,00	500.000,00
3	994.002.0C.000045-Pemeliharaan Kendaraan roda 2 (dua)	171.000,00	171.000,00
4	994.002.0C.000046-Pemeliharaan Kendaraan Roda 4 (empat) Pinjam Pakai	2.959.887,00	2.959.887,00
5	994.002.0C.000048-Perawatan Printer	370.000,00	370.000,00
	Jumlah	4.995.794,00	4.995.794,00
401909.160.524111.00501WA.1066EBA.A000000001.00000.2.1109.2.000000.000000			
1	994.002.0I.000065-Transportasi	300.000,00	300.000,00
2	994.002.0I.000066-Uang Harian	3.040.000,00	3.040.000,00
3	994.002.0I.000067-Penginapan	858.300,00	858.300,00

No	Detail Coa Ro.Komp.Subkomp.Item - Uraian	Nilai Awal	Nilai Baru
	Jumlah	4.198.300,00	4.198.300,00
TOTAL PENGELUARAN		25.691.281,00	25.691.281,00
POTONGAN			
	Jumlah	0,00	0,00
TOTAL POTONGAN		0,00	0,00

Pangkalan Balai, 3 Agustus 2022

Kuasa Pengguna Anggaran

Pejabat Penandatangan SPM



Rahmat Juniansyah
RAHMAT JUNIANSYAH

NIP 197506201994031001