



LAPORAN KEUANGAN

PERIODE TANGGAL 31 DESEMBER 2023

TA. 2023



**KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
DIREKTORAT JENDERAL PERIKANAN TANGKAP
PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA**
Jl. Jend. Gatot Subroto, Pondok Batu, Sarudik, Tapanuli Tengah
Telepon / Fax : (0631) 22129
Email : ppn.sibolga@gmail.com

KATA PENGANTAR

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

Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

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

Sibolga, 22 Januari 2024
Kepala Pelabuhan Perikanan
Nusantara Sibolga



Makkasau, A.Pi M.Si

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan Keuangan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	20
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	34
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	51
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	58
F. Pengungkapan Penting Lainnya	62
VI. Lampiran dan Daftar	66



**KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
DIREKTORAT JENDERAL PERIKANAN TANGKAP
PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA**

JALAN JENDERAL GATOT SUBROTO, PONDOK BATU, KECAMATAN SARUDIK,
KABUPATEN TAPANULI TENGAH, PROVINSI SUMATERA UTARA 22652
TELEPON (0631) 22129, FAKSIMILE (0631) 22129
LAMAM <https://kkp.go.id>, SUREL ppn.sbg@kkp.go.id

PERNYATAANTANGGUNGJAWAB

Laporan Keuangan Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga yang terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Sibolga, 22 Januari 2024

Kepala Pelabuhan Perikanan
Nusantara Sibolga



Makhasau A.Pi M.Si

NIP 19721202 199803 1 003

Laporan Keuangan Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga Tahun 2023 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2023 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp2.928.334.591 atau mencapai 137 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp2.135.872.000.

Realisasi Belanja Negara pada TA 2023 adalah sebesar Rp16.041.578.009 atau mencapai 99.38 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp16.142.341.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset kewajiban dan ekuitas per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp164.395.684.499 yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp139.512.930; Aset Tetap (netto) sebesar Rp162.524.949, Properti Investasi sebesar Rp804.774.923 dan Aset Lainnya (netto) sebesar Rp926.799.697

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp993.587.259 dan Rp163.402.097.240.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO beban surplus/defisit dari operasi surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional surplus/defisit sebelum pos luar biasa pos luar biasa dan surplus/defisit-LO yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp237.805.977.982

sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp17.834.234.752 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai (Rp15.537.572.256). Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit sebelum Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp90.667.782 dan sebesar Rp 0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar (Rp15.446.904.474)

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2023 adalah sebesar Rp165.807.101.900 dikurangi Defisit-LO sebesar (Rp15.446.904.474) ditambah dengan koreksi-koreksi senilai (Rp410.200) dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp13.041.489.614, sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp163.402.097.240.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2023 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

KANTOR PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023		% thd Angg	2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	2.135.872.000	2.928.334.591	137,10	2.243.198.250
JUMLAH PENDAPATAN		2.135.872.000	2.928.334.591	137,10	2.243.198.250
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	6.469.028.000	6.435.433.131	99,48	6.201.396.172
Belanja Barang	B.4	7.451.603.000	7.330.793.488	98,38	5.636.758.716
Belanja Modal	B.5	2.221.710.000	2.275.351.390	102,41	1.103.003.000
Belanja Bantuan Sosial	B.6	-	-		-
JUMLAH BELANJA		16.142.341.000	16.041.578.009	99,38	12.941.157.888

II. NERACA

KANTOR PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA NERACA UNTUK PERIODE 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	228.000
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.4	-	82.040.000
Bagian Lancar TP/TGR	C.5	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.6	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.7	-	(410.200)
Belanja Dibayar di Muka	C.8	-	-
Pendapatan yang Masih harus Diterima	C.9	137.282.230	57.734.565
Persediaan	C.10	2.230.700	2.987.000
Jumlah Aset Lancar		139.512.930	142.579.365
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Tagihan TP/TGR	C.11	-	-
Tagihan Penjualan Angsuran	C.12	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang	C.13	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.14	95.234.722.000	95.234.722.000
Peralatan dan Mesin	C.15	24.972.507.026	24.134.811.736
Gedung dan Bangunan	C.16	25.195.086.250	24.723.323.250
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.17	66.737.649.900	66.737.649.900
Aset Tetap Lainnya	C.18	203.089.000	174.394.000
Konstruksi dalam pengerjaan	C.19	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.20	(49.818.457.227)	(45.954.361.898)
Jumlah Aset Tetap		162.524.596.949	165.050.538.988
PROPERTI INVESTASI			
Properti Investasi	C.21	968.037.000	-
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	C.22	(163.262.077)	-
Jumlah Aset Lainnya		804.774.923	-
ASET LAINNYA			
Aset Tidak Berwujud	C.23	-	-
Aset Lain-Lain	C.24	3.592.804.533	3.503.454.533
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.25	(2.666.004.836)	(2.541.850.901)
Jumlah Aset Lainnya		926.799.697	961.603.632
JUMLAH ASET		164.395.684.499	166.154.721.985
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.26	-	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.27	93.501.297	67.858.101
Utang yang belum ditagihkan	C.28	-	-
Pendapatan Diterima di Muka	C.29	900.085.962	279.761.984
Beban yang Masih Harus Dibayar	C.30	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		993.587.259	347.620.085
JUMLAH KEWAJIBAN		993.587.259	347.620.085
EKUITAS			
Ekuitas	C.31	163.402.097.240	165.807.101.900
JUMLAH EKUITAS		163.402.097.240	165.807.101.900
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		164.395.684.499	166.154.721.985

KANTOR PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

URAIAN	CATATAN	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	2.296.662.496	2.235.537.351
JUMLAH PENDAPATAN		2.296.662.496	2.235.537.351
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	6.431.933.014	6.192.750.787
Beban Persediaan	D.3	148.298.700	154.711.510
Beban Barang dan Jasa	D.4	4.040.358.228	3.283.208.487
Beban Pemeliharaan	D.5	1.487.712.714	1.217.421.517
Beban Perjalanan Dinas	D.6	1.755.835.455	986.858.343
Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	3.970.096.641	4.556.965.459
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	-	-
JUMLAH BEBAN		17.834.234.752	16.391.916.103
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(15.537.572.256)	(14.156.378.752)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.11		
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non lancar		-	-
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		-	-
Defisit Selisih Kurs		-	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		90.667.782	19.440.082
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		90.667.782	19.440.082
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(15.446.904.474)	(14.136.938.670)
POS LUAR BIASA	D.12		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(15.446.904.474)	(14.136.938.670)

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

KANTOR PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

URAIAN	CAT	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	165.807.101.900	169.285.032.446
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(15.446.904.474)	(14.136.938.670)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	-	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN	E.3.1	-	-
KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3.2	-	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.3	-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3.4	-	-
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.3.5	-	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.3.6	(28.695.000)	-
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.6	410.200	-
JUMLAH		(28.284.800)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	13.041.489.614	10.857.140.308
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	E.5	(2.405.004.660)	(3.279.798.362)
EKUITAS AKHIR	E.6	163.402.097.240	166.005.234.084

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan No. 2005/BALAP.071/2012 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan. Entitas berkedudukan di Jalan Jend. Gatot Subroto Pondok Batu Sarudik Tapanuli Tengah.

Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga mempunyai tugas dan fungsi dalam memberikan bimbingan dan dukungan implementasi akuntansi pemerintah berbasis akrual pada Kementerian Negara/Lembaga. Melalui peran tersebut diharapkan kualitas laporan K/L dapat ditingkatkan yang pada akhirnya Laporan Keuangan Pemerintah Pusat dapat disajikan dengan akuntabel akurat dan transparan.

Untuk mewujudkan tujuan di atas Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga berkomitmen dengan misi **"mewujudkan pelaksanaan penyelenggaraan keuangan negara yang efisien, akuntabel dan transparan. Melalui akuntansi pemerintah menuju Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang berkualitas."** Untuk mewujudkannya akan dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

1. Menyelenggarakan yang berkelanjutan berkaitan implementasi akuntansi pemerintah kepada Kementerian Negara/Lembaga.

2. Membina secara efektif Kementerian Negara/Lembaga dalam pemanfaatan informasi keuangan yang dihasilkan oleh sistem akuntansi yang diimplementasikan,
3. Mengembangkan sistem yang profesional dan terpercaya,
4. Menyelenggarakan sistem dukungan pengambilan keputusan yang andal kepada para pemangku kepentingan.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga. 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 Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) melalui Modul Aset dan Modul GL dan Pelaporan. SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas.

*Basis
Akuntansi*

A.3. Basis Akuntansi

Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga 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 yang mengakui pengaruhi transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

*Dasar
Pengukuran*

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan.

Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing ditranslasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Semester II TA 2023 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip dasar-dasar konvensi-konvensi aturan-aturan dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga. Disamping itu dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga 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.

Pendapatan- LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran

pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN).

- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai

nominal.

- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
 - b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal
- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%

	2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	
--	---	--

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a) Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp 1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp 25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);

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

*Penyusutan
Aset Tetap*

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa

memperhitungkan adanya nilai residu.

- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor : 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

*Piutang
Jangka
Panjang*

d. Piutang Jangka Panjang

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

*Aset
Lainnya*

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar aset tetap dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan) dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat netto 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 beRp edoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

Hak Cipta atas Ciptaan Gol.II Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan Hak Ekonomi Produser Fonogram.	50
Hak Cipta atas Ciptaan Gol.I	70

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga Belanja yang Masih Harus Dibayar Pendapatan Diterima di Muka Bagian Lancar Utang Jangka Panjang dan Utang Jangka Pendek Lainnya.
 - b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
- Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga telah mengadakan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal. Hal ini disebabkan oleh adanya perubahan kegiatan sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Perubahan tersebut berdasarkan sumber pendapatan dan jenis belanja antara lain :

Uraian	2023	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
(425151) Pendapatan dari Penggunaan sarana dan Prasarana sesuai dengan tusi	717.741.000	717.741.000
(425621) Pendapatan Jasa Kelautan dan Perikanan	1.418.131.000	1.418.131.000
Pendapatan Jasa Lainnya	0	-
Jumlah Pendapatan	2.135.872.000	2.135.872.000
Belanja		
Belanja Pegawai	6.469.028.000	6.469.028.000
Belanja Barang	7.918.383.000	7.451.603.000
Belanja Modal	2.080.540.000	2.221.710.000
Belanja Bantuan Sosial		-
Jumlah Belanja	16.467.951.000	16.142.341.000

*Realisasi
Pendapatan
Rp2.928.334.591*

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp2.928.334.591 atau mencapai 137.10 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp2.135.872.000. Pendapatan Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga terdiri dari Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan, Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan tusi, Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan, Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah dan Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
425131 Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan	-	35.800.820	#DIV/o!
425151 Pendapatan Penggunaan sarana dan Prasarana sesuai dengan tusi	1.418.131.000	1.024.036.130	72,21
425621 Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	717.741.000	1.724.577.314	240,28
425811 Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	-	53.252.545	#DIV/o!
425911 Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	-	90.667.782	#DIV/o!
Jumlah	2.135.872.000	2.928.334.591	137,10

Adapun Realisasi Pendapatan Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga TA 2023 berupa :

1. Pendapatan sewa Tanah, Gedung dan Bangunan yang merupakan penyeteroran atas sewa rumah Negara dan pemotongannya dilakukan dengan langsung melalui SPM Belanja Gaji sebesar Rp35.800.820.
2. Pendapatan Penggunaan sarana dan Prasarana sesuai dengan tusi terdiri dari :

MAK	Uraian	Nilai (Rp)
425151	Jasa Cold Storage	0
425151	Jasa Penggunaan Kendaraan	24.150.000
425151	Jasa Pemakaian Peralatan	95.918.500
425151	Jasa Pengembangan	665.256.204
425151	Jasa Pemeliharaan prasarana	186.421.630
425151	Jasa Penggunaan Bangunan	29.444.796
425151	Jasa Penggunaan Tanah/Lahan	16.345000
425151	Jasa Penggunaan Ruang Pertemuan/Aula	6.500.000
JUMLAH		1.024.036.130

3. Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan terdiri dari :

MAK	Uraian	Nilai (Rp)
425621	Jasa Tambat Labuh	676.512.930
425621	Jasa Pas Masuk	243.438.600
425621	Jasa Pengadaan Air	369.317.158
425621	Jasa Kebersihan Pelabuhan	157.656.784
425621	Jasa Instalasi Pengolahan Air Limbah	43.462.154
425621	Jasa Pelayanan Bengkel	14.554.000
425621	Jasa Dock	10.232.000
425621	Jasa Pemakaian Listrik	209.403.688
JUMLAH		1.724.577.314

4. Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah. Adapun Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah tersebut diakibatkan karena keterlambatan atas penyelesaian pekerjaan sesuai dengan jangka waktu yang telah ditetapkan sebesar Rp53.252.545 antara lain:
- ✚ Pakaian Dinas Pegawai / Perawat 49 Orang X 2 Stel, Pakaian Kerja Pengemudi/Petugas Kebersihan/ Pramubakti / Pesuruh 24 Orang X 2 Stel, Dan Pakaian Kerja Satpam 11 Orang X 2 Stel oleh penyedia CV. Wijaya sesuai SP2D No 231061304000280 tanggal 27 Juni 2023 sebesar Rp298.945;
 - ✚ Pekerjaan Pembangunan Gedung Pelayanan Terpadu oleh penyedia CV. ASJALSEL sesuai SP2D No 231061304000532 tanggal 10 November 2023 sebesar Rp 19.857.600 dan No. 231061304000655, tanggal 19 Desember 2023 sebesar Rp33.096.000.
5. Penerimaan Kembali Belanja Barang TAYL sebesar Rp90.667.782 adalah penerimaan atas:
- ✚ Belanja perjalanan dinas atas nama Makkasau dengan kode biling 687896U8EKR49E9J Tanggal 24 Januari 2023 sebesar Rp. 8.627.782,-
 - ✚ Hasil tindak lanjut temuan BPK atas kelebihan bayar untuk belanja bahan, belanja penambah daya tahan

tubuh, dan belanja keperluan perkantoran sebesar Rp82.040.000

- ✚ Sesuai kode billing masing masing sebagai berikut:
 - B23D648VV5CPI0BI tanggal 14 April 2023 sebesar Rp. 52.808.500,-
 - 738563CIFAQ9MGAN tanggal 10 April 2023 sebesar Rp. 6.917.000,-
 - 1BAC21JNFLLGSI9F tanggal 10 April 2023 sebesar Rp. 22.314.500,-

Perbandingan realisasi Pendapatan per 31 Desember 2023 mengalami kenaikan yang signifikan sebesar 30.54 persen dibandingkan Tahun 2022, dikarenakan adanya beberapa pengguna tanah dan bangunan yang jatuh tempo untuk pembayaran sewa tanah dan bangunan dan banyaknya aktifitas kapal yang keluar masuk di dermaga akibat pasca produksi, sehingga menimbulkan kenaikan tambat, dan tentunya Kapal-kapal mengisi perbekalan yang akhirnya menaikkan penerimaan dari peralatan, dan banyak dari luar yang masuk ke pelabuhan untuk membeli ikan, yang akhirnya naik pas masuk.

*Perbandingan Realisasi Pendapatan
per 31 Desember 2023 dan 2022*

URAIAN	2023	2022	Naik (Turun) %
425122 Pendapatan dari penjualan Peralatan dan mesin	-	-	#DIV/0!
425131 Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan	35.800.820	35.513.438	0,81
425151 Pendapatan Penggunaan sarana dan Prasarana sesuai dengan tusi	1.024.036.130	641.889.609	59,53
425621 Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	1.724.577.314	1.546.067.121	11,55
425811 Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	53.252.545	288.000	18390,47
425911 Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	90.667.782	19.440.082	366,40
Jumlah	2.928.334.591	2.243.198.250	30,54

Realisasi

Belanja Negara

Rp16.041.578.009

B.2 Belanja

Realisasi Belanja Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga TA 2023 adalah sebesar Rp16.041.578.009 atau 99,38 persen dari anggaran belanja sebesar Rp12.142.341.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023

Uraian	31 Desember 2023		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	6.469.028.000	6.435.433.131	99,48
Belanja Barang	7.451.603.000	7.330.793.488	98,38
Belanja Modal	2.221.710.000	2.275.351.390	102,41
Total Belanja Kotor	16.142.341.000	16.041.578.009	99,38
Pengembalian	-	71.753.804	#DIV/0!
Jumlah	16.142.341.000	15.969.824.205	98,93

Terdapat pengembalian belanja senilai Rp71.753.804 antara lain :

No	Rincian Belanja	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	242	Dipotong Melalui SPM Belanja Gaji	NTPN Terlampir
2	Pengembalian Belanja Uang Makan PNS	738.150	Uang Makan PNS Bulan Desember 2023	
3	Pengembalian Belanja Uang Makan PPPK	245.000	Uang Makan PPPK Bulan Desember 2023	
4	Pengembalian Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	900.000	Kelebihan Bayar Tukin An. Rawati Tanjung	
5	Pengembalian Belanja Pegawai Tunjangan Khusus /Kegiatan/ Kinerja PPPK	1.616.725	Tukin Bulan Desember 2023	
6	Pengembalian Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	646.000	Honorarium Pejabat pengadaan barang/Jasa bulan Pebruari 2023	
7	Pengembalian Belanja Pemeliharaan Jaringan	2.114.000	SPJ Double (Pembelian Bahan pemeliharaan instalasi air bersih)	
8	Pengembalian Belanja Perjalanan Biasa	967.887	SPJ Double (perjadin An. Roida Susi manurung)	
9	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	3.300.000	Perjadin kegiatan Pelatihan Capacity Building (Membangun Kapasitas dan Kemampuan SDM) sebanyak 3 orang	
10	Pengembalian Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.425.000	Honor Tim Teknis Pekerjaan Pembangunan Gedung Pelayanan Terpadu	
11	Pengembalian Belanja Modal Jaringan	59.800.800	Gagal Kontrak Pekerjaan Instalasi dan Jaringan Air Tanah	
Jumlah		71.753.804		

sehingga total Netto realisasi belanja sebesar Rp15.969.824.205.

Realisasi Belanja per 31 Desember 2023 mengalami kenaikan sebesar 23.96 persen dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022.

Hal ini disebabkan karena adanya belanja modal fisik antara lain Pembangunan Gedung Pelayanan Terpadu, Pembangunan Shelter / Ruang Publik Area dan Perbaikan Pagar Sisi Kiri Pelabuhan Akibat Bencana Alam, serta adanya Pengadaan sarana penunjang operasional pelabuhan

perikanan dan sarana pendukung pelayanan terpadu pasca produksi.

*Perbandingan Realisasi Belanja
Per 31 Desember 2023 dan 2022*

URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	6.435.433.131	6.201.396.172	3,77
Belanja Barang	7.330.793.488	5.636.758.716	30,05
Belanja Modal	2.275.351.390	1.103.003.000	106,29
Jumlah Belanja Kotor	16.041.578.009	12.941.157.888	23,96
Pengembalian Belanja	71.753.804	15.758.330	355,34
Jumlah Belanja	15.969.824.205	12.925.399.558	23,55

*Belanja
Pegawai Rp
Rp6.435.433.131*

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp6.435.433.131 dan Rp6.201.396.172

Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan Pegawai Pemerintah Dengan Perjanjian Kerja (PPPK).

Realisasi Belanja Pegawai per 31 Desember 2023 mengalami Kenaikan sebesar 3,77 persen dari Realisasi Belanja Pegawai Tahun 2022. Hal ini disebabkan karena adanya penambahan pegawai PPPK sebanyak 15 orang di Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga.

*Perbandingan Belanja Pegawai
TA. 2023 dan TA. 2022*

AKUN	URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	2.014.673.420	2.082.102.360	(3,24)
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	30.065	35.823	(16,07)
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	149.886.788	142.837.844	4,93
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	43.632.258	41.782.646	4,43
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25.200.000	30.060.000	(16,17)
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	153.376.000	203.644.000	(24,68)
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	5.557.770	8.114.045	(31,50)
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	120.941.400	119.203.320	1,46
511129	Belanja Uang Makan PNS	349.112.000	344.654.000	1,29
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	51.380.000	58.880.000	(12,74)
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	343.452.200	202.241.000	69,82
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	9.356	6.349	47,36
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	22.501.510	16.367.650	37,48
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	8.380.160	6.547.060	28,00
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	52.520.000	30.420.000	72,65
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	27.664.440	19.770.660	39,93
511628	Belanja Uang Makan PPPK	84.018.000	43.297.000	94,05
512211	Belanja Uang Lembur	41.794.000	19.000.000	119,97
512212	Belanja Uang Lembur PPPK	6.388.000	0	#DIV/0!
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2.465.569.022	2.557.894.571	(3,61)
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/ Kegiatan/Kinerja PPPK	469.346.742	274.537.844	70,96
	Jumlah Belanja Kotor	6.435.433.131	6.201.396.172	3,77
	Pengembalian Belanja Pegawai	3.500.117	8.645.385	(59,51)
	Jumlah Belanja Netto	6.431.933.014	6.192.750.787	3,86

Terdapat pengembalian belanja pegawai senilai Rp3.500.117 yang pemotongannya melalui SPM Belanja Gaji dan melalui Billing/NTPN (terlampir) antara lain :

No	Rincian Belanja	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	Pengembalian Belanja Pembulatan gaji PNS	242	Dipotong Melalui SPM Belanja Gaji	NTPN Terlampir
2	Pengembalian Belanja Uang Makan PNS	738.150	Uang Makan PNS Bulan Desember 2023	
3	Pengembalian Belanja Uang Makan PPPK	245.000	Uang Makan PPPK Bulan Desember 2023	
4	Pengembalian Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	900.000	Kelebihan Bayar Tukin An. Rawati Tanjung	

5	Pengembalian Belanja Pegawai Tunjangan Khusus /Kegiatan/ Kinerja PPPK	1.616.725	Tukin Bulan Desember 2023	
Jumlah		3.500.117		

Sehingga total Realisasi Belanja Pegawai netto adalah sebesar Rp6.431.933.014.

Belanja Barang
Rp7.330.793.48
8

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp7.330.793.488 dan Rp5.636.758.716. Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2023 mengalami kenaikan sebesar 30.05 persen dari Realisasi Belanja Barang Tahun 2022. Hal ini disebabkan adanya kegiatan pendataan PNBK pasca produksi.

Perbandingan Belanja Barang
31 Desember 2023 dan 2022

AKUN	URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1.311.877.952	1.430.779.019	(8,31)
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	6.125.600	19.758.000	(69,00)
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	10.347.290	8.087.400	27,94
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	147.912.000	133.272.000	10,99
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	-	452.751.019	(100,00)
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	5.835.000	16.020.000	(63,58)
521211	Belanja Bahan	262.048.072	206.802.000	26,71
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	98.800.000	23.900.000	313,39
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	257.309.000	18.000.000	1.329,49
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	188.842.000	192.157.510	(1,73)
522111	Belanja Langganan Listrik	531.356.264	474.012.641	12,10
522112	Belanja Langganan Telepon	1.635.949	1.906.756	(14,20)
522113	Belanja Langganan Air	334.254.940	300.801.875	11,12
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	57.963.147	54.340.066	6,67
522151	Belanja Jasa Profesi	15.600.000	15.100.000	3,31
522191	Belanja Jasa Lainnya	892.255.818	119.494.220	646,69
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	300.000	(100,00)
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	468.746.000	470.063.000	(0,28)
523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	227.295.000	123.749.000	83,67
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	602.369.764	444.482.517	35,52
523131	Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	-	25.331.000	(100,00)
523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	130.357.350	98.632.500	32,16
523199	Belanja Pemeliharaan Lainnya	19.759.000	18.890.000	4,60
524111	Belanja Perjalanan Biasa	964.960.090	508.961.098	89,59
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	41.850.000	14.237.475	193,94
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	73.500.000	54.910.000	33,86
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	679.793.252	410.019.620	65,80
	Jumlah Belanja Kotor	7.330.793.488	5.636.758.716	30,05
	Pengembalian Belanja Pegawai	7.027.887	7.112.945	(1,20)
	Jumlah Belanja Netto	7.323.765.601	5.629.645.771	30,09

Terdapat pengembalian belanja barang senilai Rp7.027.887 berupa :

No	Rincian Belanja	Nilai (Rp)	Keterangan
1	Pengembalian Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	646.000	Honorarium Pejabat pengadaan barang/jasa bulan Pebruari 2023
2	Pengembalian Belanja Pemeliharaan Jaringan	2.114.000	SPJ Double (Pembelian Bahan pemeliharaan instalasi air bersih)
3	Pengembalian Belanja Perjalanan Biasa	967.887	SPJ Double (perjadin An. Roida Susi manurung)
4	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	3.300.000	Perjadin kegiatan Pelatihan Capacity Building (Membangun Kapasitas dan Kemampuan SDM) sebanyak 3 orang
	Jumlah	7.027.887	

**NTPN
Terlampir**

Sehingga total realisasi belanja barang netto adalah sebesar Rp7.323.765.601.

Belanja Modal
Rp2.275.351.390

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp2.275.351.390 dan Rp1.103.003.000. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada 31 Desember 2023 mengalami kenaikan yang signifikan sebesar 106,29 persen dibandingkan per 2022.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal
31 Desember 2023 dan 2022*

AKUN	URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	745.630.590	359.542.000	107,38
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.281.791.000	178.880.000	616,56
533121	Belanja Penambahan Nilai gedung dan Bangunan	159.434.000	564.581.000	(71,76)
		0	0	#DIV/o!
534131	Belanja Modal Jaringan	88.495.800	0	#DIV/o!
	Jumlah Belanja Kotor	2.275.351.390	1.103.003.000	106,29
	Pengembalian	61.225.800	-	-
	Jumlah Belanja	2.214.125.590	1.103.003.000	100,74

Terdapat pengembalian belanja barang senilai Rp61.225.800 berupa :

No	Rincian Belanja	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	Pengembalian Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.425.000	Honor Tim Teknis Pekerjaan Pembangunan Gedung Pelayanan Terpadu	NTPN Terlampir
2	Pengembalian Belanja Modal Jaringan	59.800.800	Gagal Kontrak Pekerjaan Instalasi dan Jaringan Air Tanah	
Jumlah		61.225.800		

Sehingga total realisasi belanja modal netto adalah sebesar Rp2.214.125.590.

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 0 dan 0.

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp745.630.590 dan Rp359.542.000. Mengalami kenaikan yang signifikan sebesar 107,38 persen bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan karena adanya pembelian peralatan dan mesin untuk perlengkapan Sarana Pendukung Pelayanan Terpadu Pasca Produksi, Sarana Operasional Pelayanan PNBPN dalam mendukung PIT di Pelabuhan Perikanan dan Pengadaan sarana penunjang operasional pelabuhan perikanan.

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

URAIAN JENIS BELANJA	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	745.630.590	359.542.000	107,38
Jumlah Belanja Kotor	745.630.590	359.542.000	107,38
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	745.630.590	359.542.000	107,38

Adapun Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

No	Uraian	Kuantitas	Nilai
Sarana Operasional Pelayanan PNBP dalam mendukung PIT di Pelabuhan Perikanan			
1	Laptop	1 Unit	15,749,790
2	Monitor Bracket	1 Set	19,499,370
3	Proyektor	1 Unit	10,998,990
4	Kursi Kerja	10 Buah	16,994,100
5	Meja kerja Partisi	2 Set	45,379,020
6	Sofa Tamu	1 Set	18,999,870
7	AC	3 Unit	13,486,500
Pengadaan sarana penunjang operasional pelabuhan perikanan			
8	Megaphone	2 Unit	2,000,000
9	Kendaraan Roda Tiga	1 Unit	39,000,000
10	Pengadaan Perahu Pengangkut Sampah	1 Unit	48,400,000
11	Kendaraan Fungsional Roda Dua	3 Unit	65,040,000
12	Kendaraan Roda Tiga Pengangkut	1 Unit	39,000,000
Perangkat Pengolah Data Dan Komunikasi			
13	Laptop	4 Unit	69,930,000
14	PC	2 Unit	23,393,250
15	Printer	3 Unit	11,599,500
16	Scanner	1 Unit	17,982,000
17	Monitor Display	1 Unit	26,973,000
Sarana Pendukung Pelayanan Terpadu Pasce Produksi			
18	- Meja Kerja	12 Unit	26,640,000
19	- Kursi Kerja	17 Unit	18,870,000
20	- Lemari Arsip	4 Unit	21,978,000
21	- Pendingan Ruangan / AC	6 Unit	29,970,000
22	- Kursi Tunggu	13 Unit	28,860,000
23	- Kamera	1 Unit	24,309,000
24	- AC Standing	1 Unit	31,498,470
25	- Scanner	2 Unit	17,782,200
Sarana Pendukung Peningkatan PNBP			
26	- Printer	2 Unit	14,048,160
27	- Laptop	3 Unit	47,249,370
Jumlah Keseluruhan Peralatan dan Mesin			745,630,590

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.281.791.000 dan Rp178.880.000. Mengalami kenaikan sebesar 86.04 persen bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022, hal ini disebabkan akibat adanya pembangunan Fisik Gedung pelayanan terpadu, Pembangunan Shelter.

*Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan
31 Desember 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BELANJA	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Gedung dan Bangunan	1,281,791,000	178,880,000	86.04
Jumlah Belanja Kotor	1,281,791,000	178,880,000	86.04
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	1,281,791,000	178,880,000	86.04

Adapun Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

No	Uraian	Kuantitas	Nilai
1	Pembangunan Gedung Pelayanan Terpadu	1 Paket	1,043,702,000
2	Pembangunan Shelter / Ruang Publik Area	1 Paket	238,089,000
Jumlah			1,281,791,000

B.5.4 Belanja Modal Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Penambahan nilai Gedung dan Bangunan 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp159.434.000 dan Rp564.581.000.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Penambahan
Nilai Gedung dan Bangunan TA. 2023 dan TA. 2022*

URAIAN JENIS BELANJA	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	159,434,000	564,581,000	-254.12
Jumlah Belanja Kotor	159,434,000	564,581,000	-254.12
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	159,434,000	564,581,000	-254.12

Adapun Realisasi Belanja Modal Penambahan nilai Gedung dan Bangunan 31 Desember 2023 adalah Perbaikan Pagar Sisi Kiri Pelabuhan Akibat Bencana Alam

B.5.5 Belanja Modal Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jaringan 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp88.495.800 dan Rp0.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jaringan
TA. 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BELANJA	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Jaringan	88,495,800	0	100.00
Jumlah Belanja Kotor	88,495,800	0	100.00
Pengembalian Belanja Modal	59,800,800	-	-
Jumlah Belanja	28,695,000	0	100.00

Adapun Realisasi Belanja Modal Jaringan 31 Desember 2023 adalah Perencanaan Instalasi Jaringan Sumur Bor dan terjadi pengembalian belanja modal Rp59.800.800 adalah Fisik Instalasi Jaringan Sumur Bor yang gagal kontrak.

B.5.6 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp 0.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp 0*

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 yang merupakan kas yang dikuasai dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung-jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

Keterangan	2023	2022
Uang Tunai	-	-
VA Bank BNI Cabang Sibolga 9890395604011000	-	-
LS belum diSPJkan	-	-
Jumlah	-	-

*Kas di Bendahara
Penerimaan
Rp0*

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar masing-masing Rp0 dan Rp228.000. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Bendahara Penerimaan

Keterangan	2023	2022
Uang Tunai	-	228,000
Jumlah	-	228,000

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp 0.

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

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas

Keterangan	2023	2022
Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	-	-
Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.4 Piutang Bukan Pajak

Saldo Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp82.040.000.

Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya.

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-Piutang Lancar Rp.0

C.7 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Lancar

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-Piutang Lancar per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp410.200.

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Lancar adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing- masing debitur.

Pendapatan Yang Masih Harus Diterima Rp137.282.230

C.9 Pendapatan Yang Masih Harus Diterima

Nilai Pendapatan Yang Masih Harus Diterima per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp137.282.230 dan Rp57.734.565.

Pendapatan Yang Masih Harus Diterima merupakan pendapatan sudah menjadi hak, namun belum diterima, dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan.

*Rincian Pendapatan Yang Masih Harus Diterima
TA. 2023 dan 2022*

Jenis	2023	2022
Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	137,282,230	57,734,565
Jumlah	137,282,230	57,734,565

Rincian Pendapatan Yang Masih Harus Diterima per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

- Jasa tambat dan jasa kebersihan kolam pelabuhan per 31 Desember 2023 sebesar Rp82.774.795 terdiri dari :
 - ✚ Jasa Tambat sebesar Rp74.851.295;
 - ✚ Jasa kebersihan Kolam pelabuhan sebesar Rp7.923.500 (*Daftar terlampir*);
- Tagihan listrik bulan Desember 2023 kepada pihak stakeholder/pengguna jasa sebesar Rp17.379.071 (*Daftar terlampir*);

3. Tagihan Air bulan Desember 2023 kepada pihak stakeholder/pengguna jasa sebesar Rp30.067.764 (*Daftar terlampir*);
4. Jasa Instalasi Pengolahan Limbah (IPAL) bulan Desember 2023 sebesar Rp5.795.600 (*Daftar terlampir*);
5. Jasa Bengkel bulan Desember 2023 sebesar Rp1.265.000 (*Daftar terlampir*).

Sehingga total Pendapatan Yang Masih Harus Diterima sampai tgl 31 Desember 2023 sebesar Rp137.282.230.

C. 10 Persediaan

Persediaan
Rp2.230.700

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp2.230.700 dan Rp2.987.000.

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah dan/atau untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Rincian Persediaan
31 Desember 2023 dan 2022

Jenis	2023	2022
Barang Konsumsi	1.637.700	2.036.000
Barang untuk Pemeliharaan	593.000	951.000
Suku Cadang	-	-
Bahan Baku	-	-
Persediaan Lainnya	-	-
Jumlah	2.230.700	2.987.000

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Adapun rincian atas persediaan tersebut adalah :

No	Kode Barang	Uraian	Unit	Harga (Rp)
1	000016	Spidol Permanent	4	28.000
2	000017	Pulpen Signo	2	46.000
3	000103	Tipex Kertas	1	10.000
4	000130	Lakban Bening Besar	1	18.500
5	000007	Tinta Stempel (Violet)	1	16.000
6	000001	Paper Clip No.3	2	19.000
7	000003	Binder Clip No. 107	7	42.000
8	000005	Binder Clip No. 155	2	24.000
9	000006	Binder Clip No. 200	2	40.000
10	000007	Binder Clip No. 260	3	69.000
11	000008	Trigonal Klip No. 3	1	4.000
12	000028	Anak Hekter	2	9.200
13	000035	Anak Hekter No. 10	4	9.500
14	000051	Trigonal Klip No. 1	4	40.000
15	000100	Binder Clips No. 105	5	30.000
16	000008	Penghapus Steadler	1	2.500
17	000000	Ordner dan Map	1	28.000
18	000033	Map Kertas Biasa	5	7.500
19	000109	Map Plastik Bertali	2	31.500
20	000004	Isi Cutter A 300	1	16.500
21	000001	Lem Glue Kecil	1	11.500
22	000513	Lakban Hitam Sedang	1	17.500
23	000521	Lakban Bening Sedang	1	8.500
24	000001	Pas Masuk harian Gol.I R2/R3	20	300.000
25	000014	Lembar Disposisi	2	52.000
26	000001	Kertas HVS A4 70 Gr	2	115.000
27	000025	Post It Warna	2	24.000
28	000106	Plastik Jilid	1	45.000
29	000030	Kop Surat UK. A4	1	175.000
30	000053	Refil Printer Epson T.6644	2	220.000
31	000155	Tinta Epson 003	1	110.000
32	000100	Batterai Alkaline Size 'AA'	4	68.000
Jumlah Barang konsumsi				1.637.700
33	000019	Kain Pel Handuk	1	65.000
34	000128	Kain pel Nagata	1	73.000
35	000017	Refil Sunlight	7	140.000
36	000024	Wipol	2	46.000
37	000041	Super Pel	1	17.000
38	000114	Refil sunlight	2	48.000
39	000103	Hit Penyemprot Nyamuk	1	45.000
40	000100	Tissu Paseo	3	45.000
41	000023	Stella Pengharum Botol	2	58.000
42	000112	Pengharum ruangan semprot glade	1	43.000
43	000109	Stella Refil Matic Lavender	1	13.000
Jumlah Barang untuk Pemeliharaan				593.000
Jumlah Persediaan Per 31 Desember 2023				2.230.700

Tanah

Rp 95.234.722.000

C.14 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing masing sebesar Rp 95.234.722.000. Dengan luas tanah 124.024 M2 adalah tanah milik Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga yang berlokasi di Jl. Jend. Gatot Subroto Pondok Batu-Tapanuli Tengah dengan Sertifikat Hak Pengelolaan (HPL) No. 1 seluas 58.875 M2 dan Sertifikat Hak Pengelolaan (HPL) No. 2 seluas 65.149 M2, Sertifikat Hak Pakai No. 4 seluas 1.999 M2, Sertifikat Hak Pakai No. 5 seluas 23.550 M2. Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	95.234.722.000
Mutasi tambah:	0
Barang berlebih hasil inventarisasi	0
Koreksi nilai tim penertiban aset	0
Pembelian	0
Mutasi kurang :	
Revaluasi aset	-
Penyitaan pengadilan	0
Saldo per 31 Desember 2022	95.234.722.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah 31 Desember 2023

No	Luas	Lokasi	Nilai
1	58.875 M2	Jl. Jend. Gatot Subroto, Pondok Batu	37.810.872.000
2	65.149 M2	Jl. Jend. Gatot Subroto, Pondok Batu	41.840.179.000
3	1.999 M2	Jl. Jend. Gatot Subroto, Pondok Batu	15.583.671.000
4	23.550 M2	Jl. Jend. Gatot Subroto, Pondok Batu	
Jumlah			95.234.722.000

Peralatan dan Mesin

Rp24.972.507.026

C.15 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp24.972.507.026

dan Rp24.134.811.736.

Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	24.134.811.736
Mutasi tambah:	837.695.290
Pembelian	837.695.290
Hibah Barang	0
Transfer Masuk	0
Koreksi tambah	0
Mutasi kurang:	0
Transfer Keluar	0
Penghentian dari penggunaan	-
Saldo per 31 Desember 2023	24.972.507.026
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-23.018.180.088
Nilai Buku per 31 Desember 2023	1.954.326.938

Adapun rincian peralatan dan mesin mutasi tambah adalah sebagai berikut :

Uraian	Mutasi	
	Bertambah (Unit)	Nilai (Rp)
3020104001, Sepeda Motor	3	65.040.000
3020105999, Kendaraan Bermotor Khusus Lainnya	2	78.000.000
3020202003, Kursi Roda	17	18.870.000
3020303021, Perahu Motor Tempel	1	48.400.000
3050104001, Lemari Besi/Metal	4	21.978.000
3050105039, Display	1	17.982.000
3050105048, LCD Projector/Infocus	2	19.411.790
3050201002, Meja Kerja Kayu	14	72.019.020
3050201003, Kursi Besi/Metal	13	28.860.000
3050201033, Sofa	1	18.999.870
3050203003, Mesin Pemotong Rumput	1	4.917.000
3050204001, Lemari Es	1	2.682.900
3050204004, A.C. Split	13	63.256.500
3050204005, Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	1	31.498.470
3050206002, Televisi	2	13.640.000
3050206013, Megaphone	2	2.000.000
3060102128, Camera Digital	2	26.353.000
3060102135, LCD Monitor	1	19.499.370
3060201999, Alat Komunikasi Telephone Lainnya	2	13.992.000
3070104108, Kursi Zeis	10	16.994.100
3080153052, Laboratory Air Conditioner 1 HP	2	26.973.000
3100102001, P.C Unit	2	17.600.000
3100102002, Lap Top	8	132.929.160
3100203003, Printer (Peralatan Personal Komputer)	8	46.417.410
3100203004, Scanner (Peralatan Personal Komputer)	4	29.381.700
Total	117	837.695.290

sehingga total keseluruhan mutasi tamba untuk peralatan dan mesin adalah sebesar Rp837.695.290

Gedung dan
Bangunan
Rp25.195.086.250

C.16 Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp25.195.086.250 dan Rp24.723.323.250. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	24.723.323.250
Mutasi tambah:	1.441.225.000
Penyelesaian Pembangunan dengan KDP	1.441.225.000
Pengembangan Nilai Aset	-
Pengembangan dengan KDP	
Koreksi Update aplikasi normalisasi K3	-
Mutasi kurang:	(969.462.000)
Koreksi Pencatatan Nilai/Kuantitas	(968.037.000)
Pengembalian	(1.425.000)
Saldo per 31 Desember 2023	25.195.086.250
Akumulasi Penyusutan	(3.799.754.277)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	21.395.331.973

Terdapat Mutasi Tambah atas nilai Gedung dan Bangunan senilai Rp1.441.225.000 yaitu Penyelesaian pembangunan dengan KDP berupa :

- + Pembangunan Gedung pelayanan terpadu (1 Paket) sebesar Rp1.043.702.000;
- + Pembangunan Shelter/ Ruang Publik Area (1 Paket) Rp.238.089.000
- + Rehab Pagar Kawasan Pada Sisi Kiri Pelabuhan (1 paket) sebesar Rp159.434.000

Dan Mutasi kurang atas nilai Gedung dan Bangunan senilai Rp969.462.000 antara lain :

- + Pengembalian belanja modal sebesar Rp1.425.000 untuk honorarium Tim teknis (1 Orang) pekerjaan Pembangunan Gedung pelayanan terpadu (1 Paket);
- + Gedung pertokoan/Koperasi/Pasar permanen 1 unit sebesar Rp968.037.000.

*Jalan Jaringan dan
Irigasi Rp
66.737.649.900*

C.17 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 66.737.649.900 dan Rp 66.737.649.900. Mutasi transaksi terhadap Jalan Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	66.737.649.900
Mutasi tambah:	-
Perencanaan	-
Mutasi kurang:	-
Koreksi Semu Hasil Penilaian Kembali	-
Saldo per 31 Desember 2023	66.737.649.900
Akumulasi Penyusutan	23.000.522.862
Nilai Buku per 31 Desember 2023	43.737.127.038

*Aset Tetap Lainnya
Rp 203.089.000*

C.18 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah peralatan dan mesin gedung dan bangunan jalan irigasi dan jaringan.

Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp 203.089.000 dan Rp 174.394.000. Aset tetap tersebut berupa barang bercorak kesenian berupa arca dan maket. Tidak ada mutasi tambah maupun kurang atas aset tetap ini untuk Tahun 2023 sebagaimana disajikan pada tabel berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	174,394,000
Mutasi tambah:	
- Perencanaan	28,695,000
Mutasi kurang:	
-	0
Saldo per 31 Desember 2023	203,089,000
Akumulasi Penyusutan	0
Nilai Buku per 31 Desember 2023	203,089,000

Rincian Aset Tetap Lainnya berupa :

Uraian	Kuantitas (Unit)	Nilai (Rp)
6.01.01.01.999, Buku Lainnya	2	38.695.000
6.02.02.02.001, Maket/Miniatur/Replika	1	99.671.000
6.02.02.02.007, Arca/ Patung	1	64.723.000
Total	4	203.089.000

Adapun rincian asset berupa buku lainnya Rp38.695.000 sebagai berikut :

1. Perencanaan Instalasi dan Jaringan Air Tanah yang gagal kontrak sebesar Rp. 28.695.000
2. Pembuatan software penginputan dan penyimpanan data sebesar RP. 10.000.000

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp 0

C.19 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

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

Nilai Konstruksi dalam pengerjaan mencakup nilai Aset tetap yang masih dalam proses pembangunan yang sampai dengan tanggal neraca belum selesai dibangun.

Mutasi/perubahan Konstruksi Dalam Pengerjaan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Rincian Mutasi KDP per 31 Desember 2023

Mutasi Tambah :	
Saldo Awal	Rp -
KDP Gedung dan Bangunan	Rp -
Jumlah Mutasi Tambah	Rp -
Mutasi Kurang :	
Koreksi Nilai	Rp -
Jumlah Mutasi Kurang	Rp -
Total Mutasi :	Rp -

*Akumulasi
Penyusutan Aset
Tetap
(Rp49.818.457.227)*

C.20 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp.49.818.457.227 dan Rp45.954.361.898. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Tanah	95.234.722.000	0	95.234.722.000
2	Peralatan dan Mesin	24.972.507.026	23.018.180.088	1.954.326.938
3	Gedung dan Bangunan	25.195.086.250	3.799.754.277	21.395.331.973
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	66.737.649.900	23.000.522.862	43.737.127.038
5	Aset Tetap Lainnya	203.089.000	0	203.089.000
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	0	0
JUMLAH		212.343.054.176	49.818.457.227	67.289.874.949

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

*Properti Investasi
Rp968.037.000*

C.21 Properti Investasi

Saldo Properti investasi per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp.968.037.000 dan Rp0. Properti investasi adalah properti untuk menghasilkan pendapatan sewa atau untuk meningkatkan nilai aset atau keduanya dan tidak untuk digunakan dalam kegiatan pemerintahan, dimanfaatkan oleh masyarakat umum, dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa atau untuk tujuan administratif. Adapun nama barang pada BMN properti investasi di

Pelabuhan perikanan Nusantara Sibolga adalah Gedung pertokoan/Koperasi/pasar permanen.

Rincian Properti investasi per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	0
Mutasi tambah:	
- properti Investasi	968.037.000
Mutasi kurang:	
-	0
Saldo per 31 Desember 2023	968.037.000
Akumulasi Penyusutan	-163.262.077
Nilai Buku per 31 Desember 2023	804.774.923

Akumulasi

Penyusutan Properti

Investasi 163.262.077

C.22 Akumulasi Penyusutan Properti Investasi

Saldo Akumulasi penyusutan Properti investasi per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp163.262.077 dan Rp0.

Akumulasi Penyusutan Properti investasi merupakan Penyusutan atas aset properti investasi didasarkan pada nilai properti investasi hasil revaluasi dengan menggunakan sisa masa manfaat aset properti investasi yang bersangkutan. Apabila terdapat perubahan umur ekonomis aset properti investasi setelah proses revaluasi, maka penentuan nilai penyusutan setelah proses revaluasi menggunakan sisa umur ekonomis yang baru (umur ekonomis hasil revaluasi dikurangi umur ekonomis yang telah berlalu)

Rincian Akumulasi penyusutan Properti investasi

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Gedung Pertokoan/Koperasi/Pasar permanen	968.037.000	163.262.077	804.774.923
	JUMLAH	968.037.000	163.262.077	804.774.923

Aset Lain-Lain

Rp3.592.804.533

C.23 Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp 3.592.804.533 dan Rp 3.503.454.533. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi aset lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2022	3,503,454,533
Mutasi tambah:	
- reklasifikasi dari aset tetap ke Aset Lainnya	-
Mutasi kurang:	
- penggunaan kembali BMN yang dihentikan	-
- penghapusan BMN	-
Saldo per 31 Desember 2023	3,503,454,533
Akumulasi Penyusutan	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	3,503,454,533

Adapun rincian Mutasi aset lain-lain senilai Rp 3.503.454.533 Berupa :

Uraian	Kuantitas (Unit)	Nilai (Rp)
3.01.03.05.004, Pompa Lumpur	1	116.000
3.02.01.02.003, Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	1	9.437.000
3.02.01.04.001, Sepeda Motor	7	39.495.690
3.04.01.04.004, Lemari Penyimpan	5	1.153.000
3.04.01.08.999, Alat Produksi Perikanan Lainnya	304	11.248.000
3.05.01.01.001, Mesin Ketik Manual Portable	4	640.000
3.05.01.01.002, Mesin Ketik Manual Standard	2	584.000
3.05.01.01.003, Mesin Ketik Manual Langewagon	1	5.655.100
3.05.01.01.003, Mesin Ketik Listrik Portable (11-13 Inchi)	2	640.000
3.05.01.02.001, Mesin Hitung Manual	2	32.000
3.05.01.03.001, Mesin Stensil Manual Folio	1	484.000
3.05.01.04.001, Lemari Besi/Metal	24	12.536.000
3.05.01.04.005, Filling Cabinet Besi	24	3.060.000
3.05.01.05.001, Tabung Pemadam Api	8	1.208.000
3.05.01.05.002, Hydrant	1	4.098.000
3.05.01.05.028, Overhead Projector	1	1.250.000
3.05.02.01.002, Meja Kerja Kayu	1	113.000
3.05.02.01.003, Kursi Besi/Metal	147	7.303.000
3.05.02.01.005, Sice	4	1.495.000
3.05.02.01.007, Bangku Panjang Kayu	52	3.900.000
3.05.02.01.011, Tempat Tidur Kayu	5	4.144.000
3.05.02.01.014, Meja Resepsionis	1	325.000
3.05.02.01.019, Meja Makan Kayu	1	325.000
3.05.02.03.003, Mesin Pemotong Rumput	6	9.800.500
3.05.02.04.004, AC Split	2	541.000
3.05.02.04.006, Kipas Angin	20	2.604.000
3.05.02.04.007, Exhaust Fun	3	351.000
3.05.02.05.008, Kitchen Set	1	6.050.000

3.05.02.06.021, Tustel	4	532.000
3.05.02.06.024, Timbangan Barang	6	468.000
3.05.02.06.036, Dispenser	1	210.000
3.05.02.06.999, Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	55	58.438.012
3.06.01.04.010, Mesin Pemotong Biasa	3	3.213.000
3.06.02.01.006, Handy Talky (HT)	1	249.000
3.08.01.01.009, Timbangan Elektronik	2	1.326.000
3.08.01.41.142, Kompor Gas (Alat Laboratorium Pertanian)	2	868.000
3.08.01.56.081, Meja Kerja (Alat Laboratorium Lainnya)	1	211.000
3.10.01.02.001, PC Unit	3	2.574.000
3.15.02.05.004, Sepatu Anti Licin	1	4.400.000
3.17.01.19.004, Jet Pump	2	4.400.000
3.17.01.20.025, Box Sealing Dispenser	2	1.298.000
4.01.01.13.001, Gedung Pos Jaga Permanen (Pos Satpam)	1	62.826.000
4.01.01.13.002, Gedung Pos Jaga Semi Permanen (Pos Satpam)	1	10.002.000
4.01.01.13.002, Bangunan TPI Permanen (Gedung TPI)	1	692.211.000
4.01.01.30.001, Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen (Tempat Pembuangan Sampah)	1	18.300.000
4.01.01.30.999, Bangunan Lainnya (Toilet Ruang Kalabuh)	1	46.904.500
4.04.01.01.009, Tugu/Tanda Batas Administrasi Kepemilikan (Gapura/Pintu Gerbang Pelabuhan)	1	65.169.000
4.04.01.04.001, Pagar Permanen (Pagar Keliling)	3	179.827.000
5.01.01.09.002, Jalan Khusus Kompleks (Pelataran Parkir Halaman Kios BAP)	720	158.928.000
5.02.04.03.002, Bangunan Pembawa Pengaman Pantai (Tanda Pembatas Tanah)	1	487.121.000
5.02.04.04.002, Saluran Drainage	1	486.777.000
5.02.04.06.007, Bangunan Dermaga	6	690.534.000
5.02.05.05.001, Bak Penampung/Kolam/Menara Penampungan (Bak Penampung Sampah Sementara)	1	25.340.000
5.02.06.02.006, Bangunan Pengambilan Dari Sumber Air (Tanki Air Bersih)	1	281.541.060
5.02.06.05.007, Bangunan Mandi Cuci Kakus/MCK (Toilet Umum)	1	67.438.000
5.04.04.04.002, Jaringan BBM Solar (Gedung Penjualan BBM)	1	23.760.671
TKTM dari Dit. KAPI		
3.02.01.02.003, Minibus (Mobil xenia B 1568 PQ)	1	89.360.000
Total	1.455	3.592.804.533

Untuk aset-aset yang telah dihentikan penggunaannya belum dilakukan penghapusan, karena masih menunggu SK penetapan status penggunaan dari Eselon I.

*Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset*

C. 24 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing

Lainnya
Rp2.666.004.836

Rp2.666.004.836 dan Rp2.541.850.901. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya.

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

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud	0	0	0
Aset Lain-lain	3.592.804.533	2.666.004.836	926.799.697
Jumlah	3.592.804.533	2.666.004.836	926.799.697

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

Utang kepada Pihak Ketiga
Rp93.501.297

C.25 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.93.501.297 dan Rp67.858.101. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang Pihak Ketiga pada Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	Jumlah
Belanja pegawai yang masih harus dibayar	-
Belanja barang yang masih harus dibayar	93.501.297
Total	93.501.297

Adapun rincian utang kepada pihak ketiga adalah berupa :

- ✚ Tagihan listrik bulan Desember 2023 sebesar Rp56.953.967;
- ✚ Tagihan air bulan Desember 2023 sebesar Rp36.547.330.

Utang yang belum ditagihkan Rp 0

C.26 Utang Yang Belum Ditagihkan

Utang yang belum ditagihkan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp 0. Utang yang belum ditagihkan merupakan kewajiban yang harus dibayar oleh orang yang meminjam pada pihak yang telah meminjamkan pada jangka waktu tertentu sesuai dengan yang telah disepakati.

Uang Muka dari KPPN Rp 0

C.27 Uang Muka dari KPPN

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

Pendapatan Diterima Dimuka Rp900.085.962

C.28 Pendapatan Diterima Dimuka

Saldo pendapatan diterima dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp900.085.962 dan Rp279.761.984. Pendapatan Diterima Di Muka adalah pendapatan yang sudah diterima di Kas Negara tetapi belum menjadi hak pemerintah karena masih terdapat kewajiban pemerintah untuk memberikan barang/jasa

dikemudian hari sebagai konsekuensi penerimaan pendapatan di Kas Negara tersebut.

*Rincian pendapatan yang sudah diterima
Per 31 Desember 2023*

Uraian	Jumlah
pendapatan yang sudah diterima	900.085.962
Total	900.085.962

Adapun pendapatan diterima dimuka merupakan tanah dan bangunan yang dipergunakan oleh pihak lain/pengguna jasa dengan uraian sebagai berikut :

- + Pengembangan sebesar Rp465.586.788;
- + Pemeliharaan sebesar Rp 135.651.389;
- + Bangunan sebesar Rp 20.795.038;
- + Kebersihan sebesar Rp 41.435.576.

Sehingga total pendapatan diterima dimuka sebesar Rp900.085.962 (*Daftar terlampir*).

Ekuitas

Rp163.402.097.240

C.28 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp163.402.097.240 dan Rp165.807.101.900. 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

Pendapatan PNBP

Rp2.296.662.496

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp2.296.662.496 dan Rp1.955.775.367 Pendapatan tersebut terdiri dari :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Pungutan Pengusahaan Perikanan Bidang Perikanan Tangkap	-	-	0,00
Pendapatan Penjualan lainnya	-	-	0,00
Pendapatan sewa tanah, gedung dan bangunan	35.800.820	35.513.438	0,81
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan tuisi	432.940.012	379.402.686	14,11
Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	1.774.669.119	1.540.571.243	15,20
Pendapatan Denda Penyelesaian pekerjaan Pemerintah	53.252.545	288.000	0,00
Jumlah	2.296.662.496	1.955.775.367	17,43

Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya berasal dari Pendapatan Jasa sewa tanah, gedung dan bangunan berupa sewa rumah negara, jasa penggunaan kendaraan, jasa pemakaian peralatan, jasa pengembangan, jasa pemeliharaan prasarana, jasa pas masuk, jasa pengadaan air, jasa kebersihan bangunan, dll.

Beban Pegawai

Rp6.431.933.014

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp6.431.933.014 dan Rp6.192.750.787. 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.

*Rincian Beban Pegawai
per 31 Desember 2023 dan 2022*

AKUN	URAIAN	2023	2022
511111	Beban Gaji Pokok PNS	2,014,673,420	2,082,102,360
511,119	Beban Pembulatan Gaji PNS	29,823	35,438
511,121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	149,886,788	142,837,844
511122	Beban Tunj. Anak PNS	43,632,258	41,782,646
511,123	Beban Tunj. Struktural PNS	25,200,000	21,960,000
511,124	Beban Tunj. Fungsional PNS	153,376,000	203,644,000
511,125	Beban Tunj. PPh PNS	5,557,770	8,114,045
511126	Beban Tunj. Beras PNS	120,941,400	119,203,320
511129	Beban Uang Makan PNS	348,373,850	344,654,000
511151	Beban Tunjangan Umum PNS	51,380,000	58,335,000
511611	Beban Gaji Pokok PPPK	343,452,200	202,241,000
511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	9,356	6,349
511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	22,501,510	16,367,650
511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	8,380,160	6,547,060
511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	52,520,000	30,420,000
511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	27,664,440	19,770,660
511628	Beban Uang Makan PPPK	83,773,000	43,297,000
512211	Beban Uang Lembur	41,794,000	19,000,000
512212	Beban Uang Lembur PPPK	6,388,000	-
512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2,464,669,022	2,557,894,571
512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan	467,730,017	274,537,844
	Jumlah	6,431,933,014	6,192,750,787

*Beban
Persediaan
Rp148.298.700*

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp148.298.700 dan Rp154.904.510. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban

Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut :

Rincian Beban Persediaan 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	Naik/Turun
Beban Persediaan Konsumsi	148,298,700	154,711,510	(4)
Beban Persediaan Bahan Untuk Pemeliharaan	-	-	0
Beban Persediaan Suku Cadang	-	-	0
Beban Persediaan Bahan Baku	-	-	#DIV/0!
Beban Persediaan Lainnya	-	-	0
Jumlah	148,298,700	154,711,510	(4)

*Beban Barang dan Jasa
Rp4.040.358.228*

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4.040.358.228 dan Rp3.283.208.487. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap.

Rincian Beban Barang dan Jasa untuk 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

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

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Keperluan Perkantoran	1.328.411.952	1.490.441.924	(10,87)
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	18.797.600	7.086.000	165,28
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	10.347.290	8.087.400	27,94
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	147.266.000	133.272.000	10,50
Beban Barang Operasional Lainnya	-	452.751.019	(100,00)
Beban Barang Operasional Pandemi COVID-19	5.835.000	16.020.000	(63,58)
Beban Bahan	314.882.072	153.968.000	104,51
Beban Honor Output Kegiatan	98.800.000	23.900.000	313,39
Beban Barang Non Operasional Lainnya	257.309.000	18.000.000	0,00
Beban Langgan Listrik	544.347.570	480.688.032	13,24
Beban Langganan Telepon	1.635.949	1.906.756	(14,20)
Beban Langganan Air	346.906.830	307.853.070	12,69
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	57.963.147	54.340.066	6,67
Beban Jasa Konsultan	0	0	#DIV/0!
Beban Jasa Profesi	15.600.000	15.100.000	3,31
Beban Jasa Lainnya	892.255.818	119.494.220	646,69
Beban Jasa Penanganan Pandemi COVID-19	0	300.000	(100,00)
Jumlah	4.040.358.228	3.283.208.487	23,06

*Beban
Pemeliharaan
Rp1.487.712.714*

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.487.712.714 dan Rp1.218.641.517. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Terjadi kenaikan yang signifikan pada beban pemeliharaan gedung dan bangunan. Hal ini disebabkan karena dilakukannya pemeliharaan untuk beberapa gedung kantor seperti pemeliharaan Mesjid, gedung kantor, balai penyuluhan nelayan, mess operator/mess putri, dll.

*Rincian Beban Pemeliharaan
31 Desember 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	Naik/Turunan
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	468,746,000	470,063,000	(0.28)
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	227,295,000	123,749,000	83.67
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	602,369,764	444,482,517	35.52
Beban Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	0	25,331,000	(100.00)
Beban Pemeliharaan Jaringan	128,243,350	98,632,500	30.02
Beban Pemeliharaan Lainnya	19,759,000	18,890,000	4.60
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	41,299,600	37,493,500	0.00
Beban Persediaan bahan suku cadang	0	0	0.00
Jumlah	1,487,712,714	1,218,641,517	22.08

Beban Perjalanan Dinas **D.6 Beban Perjalanan Dinas**

Rp1.755.835.455

Beban Perjalanan Dinas 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.755.835.455 dan Rp986.858.343. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas fungsi dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Perjalanan Dinas
31 Desember 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	Naik/Turunan %
Beban Perjalanan Biasa	963,992,203	508,314,348	89.64
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	41,850,000	14,237,475	193.94
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	73,500,000	54,910,000	33.86
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	676,493,252	409,396,520	65.24
Jumlah	1,755,835,455	986,858,343	77.92

*Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp3.970.096.641*

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3.970.096.641 dan Rp4.556.965.459. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable Assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	823.847.690	1.221.730.697	-0,48
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	569.341.346	559.172.141	0,02
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	1.493.094.078	1.493.094.078	0,00
Beban Penyusutan Irigas	983.933.469	1.194.751.890	-0,21
Beban Penyusutan jaringan	53.412.718	53.412.718	0,00
Beban Penyusutan Properti Investasi	11.663.405		
Beban Penyusutan Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasional pemerintah	34.803.935	34.803.935	0,00
Jumlah Penyusutan	3.970.096.641	4.556.965.459	-0,15
Beban Amortisasi Software	-	-	-
Beban Penyusutan aset lain-lain	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	3.970.096.641	4.556.965.459	-

*Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0*

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

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

*Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
Tahun 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar	-	-	#DIV/0!
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Non Lancar	-	-	#DIV/0!
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	#REF!	#REF!	-

*Surplus dari
Kegiatan Non
Operasional
Rp90.667.782*

D.12 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Pelepasan Aaset	0	0	0,00
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	0	0	0,00
Penerimaan Kembali Belanja Barangi TAYL	90.667.782	19.440.082	0,00
Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	0	0	
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan *)	0	0	0,00
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	0	0	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	90.667.782	19.440.082	0,00

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal

Rp165.807.101.900

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas awal pada tanggal 1 Januari 2023 dan 1 Januari 2022 adalah masing-masing sebesar Rp165.807.101.900 dan Rp169.285.032.446.

Defisit LO

(Rp15.446.904.474)

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar (Rp15.446.904.474) dan (Rp14.335.070.854) Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional surplus/defisit kegiatan non operasional dan pos luar biasa.

Penyesuaian

*Nilai Aset
Rp 0*

E.3 Penyesuaian Nilai Aset

Nilai Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp 0 dan Rp 0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai

*Persediaan
Rp 0*

E.3.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang mengakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp 0 dan Rp 0.

*Rincian Koreksi Persediaan
31 Desember 2023 dan 2022*

Jenis Persediaan	Jumlah Koreksi
Barang Konsumsi	0
Persediaan peralatan dan mesin untuk dijual atau diserahkan ke masyarakat	0
Jumlah Nilai Koreksi	0

*Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0*

E.3.5 Koreksi Aset Non Revaluasi

Koreksi Aset Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp 0. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai. Hal ini terjadi akibat adanya pekerjaan Instalasi dan Jaringan air tanah yang gagal kontrak, namun realisasi perencanaannya telah dilaksanakan, sehingga menimbulkan KDP. Maka dilakukan reklas keluar dan reklas masuk dengan nama aset Buku Lainnya

*Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi
31 Desember 2023 dan 2022*

Jenis Aset Tetap	Jumlah Koreksi
Peralatan dan Mesin	0
Gedung dan Bangunan	0
Jalan, Irigasi, Jembatan dan Jaringan	0
Jumlah Nilai Koreksi	0

*Koreksi Lain-
Lain Rp
410.200*

E.3.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp 410.200 dan Rp 0. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara antara lain koreksi atas pendapatan koreksi atas beban koreksi atas hibah piutang dan utang. Koreksi lain-lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain

Jenis Beban	Jumlah Koreksi
Koreksi Beban	-
Koreksi Pendapatan	-
Koreksi Piutang	410,200
Koreksi Kewajiban	-
Koreksi Hibah	-
Jumlah	410,200

Transaksi Antar
Entitas
Rp13.041.489.6
14

E.4 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp13.041.489.614 dan Rp10.857.140.308. Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL antar KL antar BUN maupun KL dengan BUN.

Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	(2,928,334,591)
Ditagihkan ke Entitas Lain	15,969,824,205
Transfer Masuk	-
Transfer Keluar	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	13,041,489,614

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023 DDEL sebesar (Rp2.928.334.591) sedangkan DKEL sebesar Rp15.969.824.205.

E.4.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar (Rp0) Sedangkan Transfer Keluar sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp 0.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 Kejadian-Kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca

Sampai tanggal pelaporan 31 Desember 2023 terdapat 17 kali Revisi DIPA yaitu:

- ✚ Revisi ke-01 tanggal 28 Des 2022 dengan kode DS semula 5304 8239 9278 7500 menjadi 0469 0281 1008 8724. Revisi DJA dengan Pagu Tetap dan perubahan DS terkait penambahan Blokir AA.
- ✚ Revisi ke-02 tanggal 07 Feb 2023 dengan kode DS 0469 0281 1008 8724 (tetap). Revisi Kanwil dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK dan update Halaman III DIPA Triwulan 1.
- ✚ Revisi ke-03 tanggal 27 Feb 2023 dengan kode DS 0469 0281 1008 8724 (tetap). Revisi Kanwil dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK.
- ✚ Revisi ke-04 tanggal 12 Apr 2023 dengan kode DS 0469 0281 1008 8724 (tetap). Revisi Kanwil dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK dan update Halaman III DIPA Triwulan 2.
- ✚ Revisi ke-05 tanggal 23 November 2023 dengan kode DS 0469 0281 1008 8724 (tetap). Revisi POK dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK.
- ✚ Revisi ke-06 tanggal 9 Juni 2023 dengan kode DS 0469 0281 1008 8724 (tetap). Revisi POK dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK.
- ✚ Revisi ke-07 tanggal 12 November 2023 dengan kode DS 0469 0281 1008 8724 (tetap). Revisi Kanwil dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK dan update Halaman III DIPA.
- ✚ Revisi ke-08 tanggal 31 Juli 2023 dengan kode DS 6040-4978-1732-7677. Revisi DJA dengan Pagu Tetap dan perubahan DS terkait revisi Buka Blokir (Kode:2).

- ✚ Revisi ke-09 tanggal 10 November 2023 dengan kode DS 6040-4978-1732-7677. Revisi POK dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK.
- ✚ Revisi ke-10 tanggal 16 September 2023 dengan kode DS 6040-4978-1732-7677. Revisi POK dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK.
- ✚ Revisi ke-11 tanggal 10 Oktober 2023 dengan kode DS 6040-4978-1732-7677. Revisi POK dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK.
- ✚ Revisi ke-12 tanggal 19 Oktober 2023 dengan kode DS 4816-9256-0036-7148. Revisi DJA dengan Pagu Berubah/Berkurang dan ada perubahan DS terkait revisi Hapus Blokir.
- ✚ Revisi ke-13 tanggal 31 Oktober 2023 dengan kode DS 9920-3648-3209-0606. Revisi Kanwil dengan Pagu Berubah/Bertambah dan ada perubahan DS terkait revisi penambahan pagu PNBPN atas kelebihan target PNBPN.
- ✚ Revisi ke-14 tanggal 03 November 2023 dengan kode DS 9920-3648-3209-0606. Revisi POK dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK.
- ✚ Revisi ke-15 tanggal 27 November 2023 dengan kode DS 4200-4570-8570-6390. Revisi Kanwil dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK dan update Halaman III DIPA.
- ✚ Revisi ke-16 tanggal 29 November 2023 dengan kode DS 4200-4570-8570-6390. Revisi POK dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK.
- ✚ Revisi ke-17 tanggal 10 Desember 2023 dengan kode DS 4200-4570-8570-6390. Revisi POK dengan Pagu Tetap dan tidak ada perubahan DS terkait revisi POK.

F.2 Temuan Dan Tindak Lanjut Temuan Bpk

Terdapat Temuan oleh Badan Pemeriksa Keuangan pada satker Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga. Sesuai surat hasil pemeriksaan BPK RI NO. 13/LK KKP 2022/03/2023 tanggal 30 Maret 2023 berupa Ketidak sesuaian Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh dan Belanja Bahan pada PPN Sibolga dengan kondisi yang sebenarnya sebesar Rp.82.040.000, dan telah ditindak lanjuti dengan melakukan penyetoran ke kas negara dengan kode biling sebagai berikut:

- B23D648VV5CPI0BI tanggal 14 April 2023 sebesar Rp52.808.500,-
- 738563CIFAQ9MGAN tanggal 10 April 2023 sebesar Rp6.917.000,-
- 1BAC21JNFLGSI9F tanggal 10 April 2023 sebesar Rp22.314.500,-

F.3 Rekening Pemerintah

Rekening pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Kantor Pelabuhan Perikanan Nusantara Sibolga adalah Bank Negara Indonesia 1946 (persero) Tbk. Kantor Cabang Sibolga Nomor **9890395604011000** a.n. Bendahara pengeluaran **PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA.**

F.4 Pengungkapan Lain-Lain

- ✚ Adanya Pergantian PPK pada satker PPN Sibolga sesuai SK An. Menteri Kelautan dan Perikanan Nomor : KP No. 0001/KPTS/KPA-PPN.SBG/KU.110/I/2023, tanggal 2 Januari 2023.

✚ Terdapat alokasi anggaran untuk Akun Covid-19 sebesar Rp 10.360.000 dengan realisasi sebesar Rp5.835.000 antara lain :

- Akun 521131 (Belanja Barang operasional) sebesar Rp9.360.000 berupa pembelian Masker, Hand Sanitizer, dan Hand Soap.
- Akun 522192 (Belanja Jasa-Penanganan Pandemi COVID-19) sebesar Rp1.000.000 berupa Pemeriksaan RT PCR

✚ Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap sebesar Rp28.695.000 adalah kesalahan dalam hal pencatatan kode barang BMN, yang dimana seharusnya akun Konstruksi Dalam Pengerjaan jaringan namun dicatat sebagai akun Konstruksi Dalam Pengerjaan Gedung dan Bangunan. Dalam hal ini telah selesai ditindak lanjuti.

✚ Berdasarkan Keputusan Menteri Kelautan dan Perikanan Nomor : KEP.82/MEN/KU.611/2019 Tentang Perubahan Kesatu atas Keputusan Menteri Kelautan dan Perikanan Nomor KEP.79/MEN/KU.611/2019 tentang Penunjukan Kuasa Pengguna Anggaran Pejabat pada Satuan Kerja Kantor Daerah (Unit Pelaksana Teknis) di Lingkungan Kementerian Kelautan dan Perikanan pada tanggal 27 Desember 2019 adalah sebagai berikut :

Nama : Makkasau, A.Pi M.Si
NIP : 19721202 199803 1 003
Pangkat/Gol : Pembina IV/a
Jabatan : Kepala Pelabuhan Perikanan
Nusantara Sibolga

- ☆ SELESAI HASIL REKONSILIASI (SHR)
- ☆ LAPORAN REALISASI ANGGARAN
- ☆ NERACA
- ☆ LAPORAN OPERASIONAL
- ☆ LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
- ☆ NERACA PERCOBAAN
- ☆ NERACA SIMAK BMN
- ☆ CATATAN HASIL REKONSILIASI (CHR)
- ☆ SSBP DAN SSPB
- ☆ LAPORAN PERTANGGUNG JAWABAN BENDAHARA
PENGELUARAN
- ☆ LAPORAN PERTANGGUNG JAWABAN BENDAHARA
PENERIMA
- ☆ BERITA ACARA STOCK OPNAME PERSEDIAAN
- ☆ MEMO PENYESUAIAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 560401
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	16,142,341,000	16,142,341,000	0
2	Belanja	16,041,578,009	16,041,578,009	0
3	Pengembalian Belanja	-71,753,804	-71,753,804	0
4	Estimasi Pendapatan	2,135,872,000	2,135,872,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,928,334,591	2,928,334,591	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	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 21-JAN-24



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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
 UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
 WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
 SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 12:00 PM
 Tgl Cetak : 06/05/24 2:54 PM
 Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Penerimaan	0	228,000	(228,000)	(100.00)
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	137,282,230	57,734,565	79,547,665	137.78
Piutang Bukan Pajak	0	82,040,000	(82,040,000)	(100.00)
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	0	(410,200)	410,200	(100.00)
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	0	81,629,800	(81,629,800)	(100.00)
Persediaan	2,230,700	2,987,000	(756,300)	(25.32)
JUMLAH ASET LANCAR	139,512,930	142,579,365	(3,066,435)	(2.15)
ASET TETAP				
Tanah	95,234,722,000	95,234,722,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	24,972,507,026	24,134,811,736	837,695,290	3.47
Gedung dan Bangunan	25,195,086,250	24,723,323,250	471,763,000	1.91
Jalan, Irigasi dan Jaringan	66,737,649,900	66,737,649,900	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	203,089,000	174,394,000	28,695,000	16.45
AKUMULASI PENYUSUTAN	(49,818,457,227)	(45,954,361,898)	(3,864,095,329)	8.41
JUMLAH ASET TETAP	162,524,596,949	165,050,538,988	(2,525,942,039)	(1.53)
Properti Investasi				
Properti Investasi	968,037,000	0	968,037,000	0.00
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	(163,262,077)	0	(163,262,077)	0.00
JUMLAH Properti Investasi	804,774,923	0	804,774,923	
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	3,592,804,533	3,503,454,533	89,350,000	2.55
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(2,666,004,836)	(2,541,850,901)	(124,153,935)	4.88
JUMLAH ASET LAINNYA	926,799,697	961,603,632	(34,803,935)	(3.62)
JUMLAH ASET	164,395,684,499	166,154,721,985	(1,759,037,486)	(1.06)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	93,501,297	67,858,101	25,643,196	37.79
Pendapatan Diterima Dimuka	900,085,962	279,761,984	620,323,978	221.73
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	993,587,259	347,620,085	645,967,174	185.83
JUMLAH KEWAJIBAN	993,587,259	347,620,085	645,967,174	185.83
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	163,402,097,240	165,807,101,900	(2,405,004,660)	(1.45)
JUMLAH EKUITAS	163,402,097,240	165,807,101,900	(2,405,004,660)	(1.45)
JUMLAH EKUITAS	163,402,097,240	165,807,101,900	(2,405,004,660)	(1.45)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 12:00 PM

Tgl Cetak : 06/05/24 2:54 PM

Halaman : 2

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	164,395,684,499	166,154,721,985	(1,759,037,486)	(1.06)

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

SIBOLGA, 5 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KEPALA PELABUHAN PERIKANAN
MUKKASAU, A.PI, M.SI
197212021998031003

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN 032
ESELON I : DITJEN PERIKANAN TANGKAP 03
SATUAN KERJA : PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA 560401

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/24 2:58 PM
Halaman : 2
lap_jra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	16,142,341,000	15,969,824,205	(172,516,795)	99	12,980,344,000	12,925,399,558	(54,944,442)	100
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

SIBOLGA, 8 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KEPALA PELABUHAN PERIKANAN

MAKNA SAU, A.PI, M.Si
187212021998031003

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
 UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
 WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
 SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 12:00 PM

Tgl Cetak : 06/05/24 2:58 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	15,969,824,205
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	2,928,334,591	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	35,800,820
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	0	1,024,036,130
3.0	425621	Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	0	1,724,577,314
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	53,252,545
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	90,667,782
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	2,014,673,420	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	30,065	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	149,886,788	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	43,632,258	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	153,376,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	5,557,770	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	120,941,400	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	349,112,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	51,380,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	343,452,200	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	9,356	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	22,501,510	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	8,380,160	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	52,520,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	27,664,440	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	84,018,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	41,794,000	0
3.0	512212	Belanja Uang Lembur PPPK	6,388,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,465,569,022	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	469,346,742	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1,311,877,952	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	6,125,600	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	10,347,290	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	147,912,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	5,835,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	262,048,072	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	98,800,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	257,309,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	188,842,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	531,356,264	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 12:00 PM

Tgl Cetak : 06/05/24 2:58 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	1,635,949	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	334,254,940	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	57,963,147	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	15,600,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	892,255,818	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	468,746,000	0
3.0	523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	227,295,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	602,369,764	0
3.0	523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	130,357,350	0
3.0	523199	Belanja Pemeliharaan Lainnya	19,759,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	964,960,090	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	41,850,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	73,500,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	679,793,252	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	745,630,590	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1,281,791,000	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	159,434,000	0
3.0	534131	Belanja Modal Jaringan	88,495,800	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	242
3.1	511129	Pengembalian Belanja Uang Makan PNS	0	738,150
3.1	511628	Pengembalian Belanja Uang Makan PPPK	0	245,000
3.1	512411	Pengembalian Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	0	900,000
3.1	512414	Pengembalian Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	0	1,616,725
3.1	521115	Pengembalian Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	0	646,000
3.1	523133	Pengembalian Belanja Pemeliharaan Jaringan	0	2,114,000
3.1	524111	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Biasa	0	967,887
3.1	524119	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	3,300,000
3.1	533111	Pengembalian Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	1,425,000
3.1	534131	Pengembalian Belanja Modal Jaringan	0	59,800,800
JUMLAH			18,969,912,600	18,969,912,600

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

SIBOLGA, 6 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KEPALA PELABUHAN PERIKANAN
MURKASAU, A.PI, M.SI
7212021998031003

The image shows a circular official stamp in purple ink. The text within the stamp includes "KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN" at the top, "DIREKTORAT PELACHTAN PERIKANAN DAN AKUAKULTUR" around the inner edge, "SIBOLGA" in the center, and "PERIKANAN TANJUNGPINRANG" at the bottom. A handwritten signature in black ink is written over the stamp.

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 06/05/24 2:58 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	137,282,230	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,637,700	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	593,000	0
0.0	131111	Tanah	95,234,722,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	24,972,507,026	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	25,195,086,250	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	53,283,911,000	0
0.0	134112	Irigasi	11,376,182,900	0
0.0	134113	Jaringan	2,077,556,000	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	203,089,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	23,018,180,088
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	3,799,754,277
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	13,242,558,439
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	8,842,571,546
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	915,392,877
0.0	138311	Properti Investasi	968,037,000	0
0.0	138411	Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	0	163,262,077
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	3,592,804,533	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	2,666,004,836
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	93,501,297
0.0	219212	Pendapatan Bukan Pajak lainnya Diterima di Muka	0	900,085,962
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	15,969,824,205
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	2,928,334,591	0
0.0	391111	Ekuitas	0	165,807,101,900
0.0	391119	Koreksi Lainnya	0	410,200
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	35,800,820
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	0	432,940,012
3.0	425621	Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	0	1,774,669,119
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	53,252,545
3.0	425912	Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	90,667,782
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	2,014,673,420	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	29,823	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	149,886,788	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	43,632,258	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	153,376,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	5,557,770	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 06/05/24 2:58 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	120,941,400	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	348,373,850	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	51,380,000	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	343,452,200	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	9,356	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	22,501,510	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	8,380,160	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	52,520,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	27,664,440	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	83,773,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	41,794,000	0
3.0	512212	Beban Uang Lembur PPPK	6,388,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,464,669,022	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	467,730,017	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	1,328,411,952	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	18,797,600	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	10,347,290	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	147,266,000	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	5,835,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	314,882,072	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	98,800,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	257,309,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	544,347,570	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	1,635,949	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	346,906,830	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	57,963,147	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	15,600,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	892,255,818	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	468,746,000	0
3.0	523119	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	227,295,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	602,369,764	0
3.0	523133	Beban Pemeliharaan Jaringan	128,243,350	0
3.0	523199	Beban Pemeliharaan Lainnya	19,759,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	963,992,203	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	41,850,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	73,500,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	676,493,252	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	823,847,690	0

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/24 2:58 PM
Halaman : 3

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	569,341,346	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	1,493,094,078	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	983,933,469	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	53,412,718	0
3.0	591611	Beban Penyusutan Properti Investasi	11,663,405	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	34,803,935	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	148,298,700	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	41,299,600	0
JUMLAH			237,805,977,982	237,805,977,982

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

SIBOLGA, 6 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KEPALA PELABUHAN PERIKANAN

MARKASAU, A.PI, M.SI
197212021998031003



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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/24 2:57 PM
Halaman : 1
lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	2,296,662,496	1,955,775,367	340,887,129	17.43
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	2,296,662,496	1,955,775,367	340,887,129	17.43
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	2,296,662,496	1,955,775,367	340,887,129	17.43
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	6,431,933,014	6,192,750,787	239,182,227	3.862
Beban Persediaan	148,298,700	153,491,510	(5,192,810)	(3.383)
Beban Barang dan Jasa	4,040,358,228	3,201,168,487	839,189,741	26.215
Beban Pemeliharaan	1,487,712,714	1,218,641,517	269,071,197	22.08
Beban Perjalanan Dinas	1,755,835,455	986,858,343	768,977,112	77.922
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
 UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
 WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
 SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 06/05/24 2:57 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	3,970,096,641	4,556,965,459	(586,868,818)	(12.879)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	410,200	(410,200)	(100)
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	17,834,234,752	16,310,286,303	1,523,948,449	9.343
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(15,537,572,256)	(14,354,510,936)	(1,183,061,320)	8.242
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	90,667,782	19,440,082	71,227,700	366.396
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	90,667,782	19,440,082	71,227,700	366.396
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	90,667,782	19,440,082	71,227,700	366.396
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(15,446,904,474)	(14,335,070,854)	(1,111,833,620)	7.756
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(15,446,904,474)	(14,335,070,854)	(1,111,833,620)	7.756

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

SIBOLGA, 6 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KEPALA PELABUHAN PERIKANAN



M. AKKASAU, A.PI, M.SI
197212021998031003

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
 UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
 WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
 SATUAN KERJA : (560401) PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA

Tgl Data : 06/05/24 12:00 PM
 Tgl Cetak : 06/05/24 2:57 PM
 Halaman : 1
 lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	165,807,101,900	169,285,032,446	(3,477,930,546)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(15,446,904,474)	(14,335,070,854)	(1,111,833,620)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	410,200	0	410,200	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
LAIN-LAIN	410,200	0	410,200	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	13,041,489,614	10,857,140,308	2,184,349,306	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(2,405,004,660)	(3,477,930,546)	1,072,925,886	-
EKUITAS AKHIR	163,402,097,240	165,807,101,900	(2,405,004,660)	-

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

SIBOLGA, 6 Mei 2024
 Peranggung Jawab UAKPA
 KEPALA PELABUHAN PERIKANAN



MAKKASAU, A.PI, M.SI
 197212021998031003

