

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022 (UnAudited)



**KOMISI PEMILIHAN UMUM
KOTA TANJUNGPINANG**

**Jalan Hanjoyoputro No. 11-12A Km. 8 Atas
Kota Tanjungpinang**



KOMISI PEMILIHAN UMUM KOTA TANJUNGPINANG

Jl. Hanjoyo Putro No. 11-12A KM. 8 Atas Tanjungpinang
Telp. (0771) 4500069 Email: kota_tanjungpinang@kpu.co.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan KPU Kota Tanjungpinang yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun 2022 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.

Tanjungpinang, 24 Januari 2023

Kuasa Pengguna Anggaran,

Albert Hutaeruk, SE
NIP 198612032009121004

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.

KPU Kota Tanjungpinang 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 KPU Kota Tanjungpinang 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 KPU Kota Tanjungpinang. 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).

Tanjungpinang, 24 Januari 2023
Kuasa Pengguna Anggaran,



DAFTAR ISI

| | |
|---|----|
| Kata Pengantar | i |
| Daftar Isi | ii |
| Pernyataan Tanggung Jawab | 1 |
| Ringkasan | 2 |
| I. Laporan Realisasi Anggaran | 4 |
| II. Neraca | 5 |
| III. Laporan Operasional | 6 |
| IV. Laporan Perubahan Ekuitas | 7 |
| V. Catatan atas Laporan Keuangan | 8 |
| A. Penjelasan Umum | 8 |
| B. Penjelasan atas Pos-PoS Laporan Realisasi Anggaran | 19 |
| C. Penjelasan atas Pos-PoS Neraca | 26 |
| D. Penjelasan atas Pos-PoS Laporan Operasional | 41 |
| E. Penjelasan atas Pos-PoS Laporan Perubahan Ekuitas | 48 |
| F. Pengungkapan Penting Lainnya | 52 |
| VI. Lampiran dan Daftar | 57 |
| Lampiran A1 Rincian Aset Per 31 Desember 2022 | 57 |
| Lampiran A2 Informasi Pendapatan Belanja Akrual | 58 |

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan KPU Kota Tanjungpinang Tahun 2022 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:

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 2022.

Realisasi Pendapatan Negara pada Tahun 2022 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar **Rp0** atau mencapai **0,00** persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar **Rp0**.

Realisasi Belanja Negara pada Tahun 2022 adalah sebesar **Rp3,983,725,006** atau mencapai **96** persen dari alokasi anggaran sebesar **Rp4,139,337,000**.

NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2022. Nilai Aset per 31 Desember 2022 dicatat dan disajikan sebesar **Rp679.175.910** yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar **Rp0**, Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar **Rp0**, Aset Tetap (neto) sebesar **Rp481,511,625** dan Aset Lainnya (neto) sebesar **Rp106,464,285**.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar **Rp679.175.910** dan **Rp679.175.910**.

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 2022 adalah sebesar **Rp0**, sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar **Rp4.054.512.664** sehingga terdapat defisit dari Kegiatan Operasional senilai **Rp(4.054.512.664)**. Surplus Kegiatan Non Operasional dan surplus Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar **Rp13,976,754** dan sebesar **Rp(4,040.535.910)** sehingga entitas mengalami defisit-LO sebesar **Rp(4,040.535.910)**.

1. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2022 adalah sebesar **Rp826,384,380** dikurangi defisit-LO sebesar **Rp(4,040.535.910)** dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai **Rp0** dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar **Rp3,893,327,440** sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2022 adalah senilai **Rp679.175.910**.

2. 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 2022 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2022 disusun dan disajikan dengan basis akrual

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**KPU KOTA TANJUNGPINANG
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

(Dalam Rupiah)

| URAIAN | CATATAN | TA 2022 | | % thd Angg | TA 2021 |
|-----------------------------------|---------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | | ANGGARAN | REALISASI | | |
| PENDAPATAN | | | | | |
| Penerimaan Negara Bukan Pajak | B.1 | - | 90.397.566 | 0,00 | - |
| JUMLAH PENDAPATAN | | - | 90.397.566 | 0,00 | - |
| BELANJA | B.2. | | | | |
| Belanja Operasi | | | | | |
| Belanja Pegawai | B.3 | 2.374.283.000 | 2.371.063.206 | 99,86 | 2.390.634.887 |
| Belanja Barang | B.4 | 1.673.054.000 | 1.521.161.800 | 90,92 | 672.232.000 |
| Belanja Bantuan Sosial | B.5 | - | - | 0,00 | - |
| Jumlah Belanja Operasional | | 4.047.337.000 | 3.892.225.006 | 96,17 | 3.062.866.887 |
| Belanja Modal | | | | | |
| Belanja Tanah | B.6 | - | - | 0,00 | - |
| Belanja Peralatan dan Mesin | B.7 | 92.000.000 | 91.500.000 | 99,46 | - |
| Belanja Gedung dan Bangunan | B.8 | - | - | 0,00 | - |
| Belanja Jalan, Irigasi, Jaringan | B.9 | - | - | 0,00 | - |
| Belanja Modal lainnya | B.10 | - | - | 0,00 | - |
| Jumlah Belanja Operasi | | 92.000.000 | 91.500.000 | 0,00 | - |
| JUMLAH BELANJA | | 4.139.337.000 | 3.983.725.006 | 96,24 | 3.062.866.887 |

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

II. NERACA

**KPU KOTA TANJUNGPINANG
NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

(Dalam Rupiah)

| Uraian | Catatan | 2022 | 2021 |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| ASET | | | |
| ASET LANCAR | C.1 | | |
| Kas di Bendahara Pengeluaran | C.1.1 | 0 | 0 |
| Kas Lainnya dan Setara Kas | C.1.2 | 0 | 0 |
| Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan | C.1.3 | 0 | 0 |
| Piutang Bukan Pajak | C.1.4 | 0 | 0 |
| Bagian Lancar TP/TGR | C.1.5 | 0 | 0 |
| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran | C.1.6 | 0 | 0 |
| Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar | C.1.7 | 0 | 0 |
| Belanja Dibayar di Muka | C.1.8 | 91.200.000 | 91.199.799 |
| Pendapatan yang Masih harus Diterima | C.1.9 | 0 | 0 |
| Persediaan | C.1.10 | 0 | 76.420.812 |
| JUMLAH ASET LANCAR | | 91.200.000 | 167.620.611 |
| ASET TETAP | C.2 | | |
| Tanah | C.2.1 | - | - |
| Peralatan dan Mesin | C.2.2 | 1.257.738.400 | 1.952.663.400 |
| Gedung dan Bangunan | C.2.3 | 308.448.000 | 308.448.000 |
| Jalan, Irigasi, dan Jaringan | C.2.4 | - | - |
| Aset Tetap Lainnya | C.2.5 | - | - |
| Konstruksi dalam penggerjaan | C.2.6 | - | - |
| Akumulasi Penyusutan Aset Tetap | C.2.7 | (1.084.674.775) | (1.602.347.532) |
| JUMLAH ASET TETAP | | 481.511.625 | 658.763.868 |
| PIUTANG JANGKA PANJANG | C.3 | | |
| Tagihan TP/TGR | C.3.1 | 0 | 0 |
| Tagihan Penjualan Angsuran | C.3.2 | 0 | 0 |
| Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang | C.3.3 | 0 | 0 |
| JUMLAH PIUTANG JANGKA PANJANG | | 0 | 0 |
| ASET LAINNYA | C.4 | | |
| Aset Tidak Berwujud | C.4.1 | 0 | 0 |
| Aset Lain-Lain | C.4.2 | 797.335.000 | 10.910.000 |
| Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya | C.4.3 | (690.870.715) | (10.910.000) |
| JUMLAH ASET LAINNYA | | 106.464.285 | 0 |
| JUMLAH ASET | | 679.175.910 | 826.384.479 |
| KEWAJIBAN | | | |
| KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | C.5 | | |
| Uang Muka dari KPPN | C.5.1 | 0 | 0 |
| Utang kepada Pihak Ketiga | C.5.2 | 0 | 0 |
| Pendapatan Diterima Dimuka | C.5.3 | 0 | 0 |
| Beban Yang Masih Harus Dibayar | C.5.4 | 0 | 0 |
| JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | | 0 | 0 |
| JUMLAH KEWAJIBAN | | 0 | 0 |
| EKUITAS | | | |
| Ekuitas | C.7 | 679.175.910 | 826.384.380 |
| JUMLAH EKUITAS | | 679.175.910 | 826.384.380 |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | 679.175.910 | 826.384.380 |

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

KPU KOTA TANJUNGPINANG
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

| Uraian | Catatan | 2022 | 2021 |
|---|---------|------------------------|------------------------|
| KEGIATAN OPERASIONAL | | | |
| PENDAPATAN | | | |
| Penerimaan Negara Bukan Pajak | D.1 | 0 | 0 |
| JUMLAH PENDAPATAN | | 0 | 0 |
| BEBAN | | | |
| Beban Pegawai | D.2 | 2.371.063.206 | 2.390.634.887 |
| Beban Persediaan | D.3 | 0 | 18.209.000 |
| Beban Barang dan Jasa | D.4 | 635.481.550 | 621.037.997 |
| Beban Pemeliharaan | D.5 | 131.741.000 | 78.683.000 |
| Beban Perjalanan Dinas | D.6 | 753.938.950 | 9.052.000 |
| Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat | D.7 | 0 | 0 |
| Beban Bantuan Sosial | D.8 | 0 | 0 |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi | D.9 | 162.287.958 | 191.168.784 |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih | D.10 | 0 | 0 |
| JUMLAH BEBAN | | 4.054.512.664 | 3.308.785.668 |
| SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL | | (4.054.512.664) | (3.308.785.668) |
| KEGIATAN NON OPERASIONAL | | | |
| Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar | | 13.976.754 | 78.837.544 |
| Pendapatan Penjualan Aset Non Lancar | | 90.397.566 | 78.837.544 |
| Beban Penjualan Aset Non Lancar | | 76.420.812 | 0 |
| Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | | 0 | 10.298.000 |
| Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | | 0 | 10.298.000 |
| Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | | 0 | 0 |
| JUMLAH SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL | D.11 | 13.976.754 | 89.135.544 |
| SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA | | (4.040.535.910) | (3.219.650.124) |
| POS LUAR BIASA | | | |
| Pendapatan Luar Biasa | D.12 | 0 | 0 |
| Beban Luar Biasa | | 0 | 0 |
| JUMLAH POS LUAR BIASA | | | |
| SURPLUS/DEFISIT LO | | (4.040.535.910) | (3.219.650.124) |

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**KPU KOTA TANJUNGPINANG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

(Dalam Rupiah)

| Uraian | Catatan | 2022 | 2021 |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| EKUITAS AWAL | E.1 | 826.384.380 | 940.069.410 |
| SURPLUS/DEFISIT LO | E.2 | -4.040.535.910 | -3.219.650.124 |
| DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI | E.3 | | |
| KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS | | | 132.233.751 |
| PENYESUAIAN NILAI ASET | E.4.1 | | |
| KOREKSI NILAI PERSEDIAAN | E.4.2 | | |
| SELISIH REVALUASI ASET | E.4.3 | | 132.233.751 |
| KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI | E.4.4 | | |
| KOREKSI LAIN-LAIN | E.4.5 | | |
| JUMLAH KOREKSI YANG MENAMBAH / MENGURANGI EKUITAS | | | |
| TRANSAKSI ANTAR ENTITAS | E.5 | 3.893.327.440 | 2.973.731.343 |
| KENAIKAN / PENURUNAN ENTITAS | | -147.208.470 | -113.685.030 |
| EKUITAS AKHIR | E.6 | 679.175.910 | 826.384.380 |

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

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Satker KPU Kota Tanjungpinang

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis Kantor Komisi Pemilihan Umum Kota Tanjungpinang didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan penyelenggara Pemilihan Umum yang memiliki integritas, profesional, mandiri, transparan, dan akuntabel, demi terciptanya demokrasi Indonesia.

Komisi Pemilihan Umum Kota Tanjungpinang mempunyai tugas dan fungsi Menyelenggarakan Pemilihan Umum di untuk mewujudkan tujuan di atas, Komisi Pemilihan Umum Kota Tanjungpinang mempunyai visi sebagai yaitu Terwujudnya Komisi Pemilihan Umum Kota Tanjungpinang sebagai penyelenggara Pemilihan Umum yang memiliki integritas, profesional, mandiri, transparan, dan akuntabel, demi terciptanya demokrasi Indonesia, khususnya di Kota Tanjungpinang yang berkualitas berdasarkan Pancasila dan Undang-Undang Dasar Negara Republik Indonesia Tahun 1945 dalam wadah Negara Kesatuan Republik Indonesia.

MISI

1. Membangun lembaga penyelenggara Pemilihan Umum di Kota Tanjungpinang yang memiliki kompetensi, kredibilitas, dan kapabilitas dalam menyelenggarakan Pemilihan Umum di Bintan;
2. Menyelenggarakan Pemilihan Umum di Kota Tanjungpinang untuk memilih Anggota Dewan Perwakilan Rakyat Daerah (DPR), Dewan Perwakilan Daerah (DPD), Dewan Perwakilan Rakyat Daerah (DPRD) Kabupaten Bintan, Presiden dan Wakil Presiden serta Pemilihan Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah Bupati dan Wakil Bupati Bintan) secara langsung, umum, bebas, rahasia, jujur, adil, akuntabel, edukatif, dan beradab;

3. Meningkatkan kualitas penyelenggaraan Pemilihan Umum di Kota Tanjungpinang yang bersih, efisien, dan efektif;
4. Melayani dan memperlakukan setiap peserta Pemilihan Umum di Kota Tanjungpinang secara adil dan setara, serta menegakkan peraturan Pemilihan Umum secara konsisten sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku;
5. Meningkatkan kesadaran politik rakyat untuk berpartisipasi aktif dalam Pemilihan Umum di Kota Tanjungpinang demi terwujudnya cita-cita masyarakat Indonesia yang demokratis.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

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

*Basis
Akuntansi*

A.3. Basis Akuntansi

KPU Kota Tanjungpinang 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 pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

*Dasar
Pengukuran*

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Satker KPU Kota Tanjungpinang 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

Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2022 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang merupakan entitas pelaporan dari Satker KPU Kota Tanjungpinang. 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 Satker KPU Kota Tanjungpinang adalah sebagai berikut:

Pendapatan

-LRA

(1) Pendapatan- LRA

Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).

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

pendapatan.

Pendapatan

-*LO*

(2) Pendapatan- LO

Pendapatan-LO 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 :

- a. Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan.
- b. Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode sewa.
- c. 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.

Belanja

(3) Belanja

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 diakui pada saat timbulnya kewajiban, terjadinya konsumsi aset, dan 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, 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 Bank Indonesia pada tanggal neraca.
- Piutang diakui apabila menenuhi kriteria sebagai berikut:
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perpendaharaan/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
 - c) 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 | 50% |

| | | |
|-------|---|------|
| | tidak dilakukan pelunasan | |
| Macet | Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan | 100% |

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

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- 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 olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp.1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang sama dengan atau lebih dari Rp. 25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
 - c. Pengeluaran yang tidak termasuk 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 zaman, 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 | 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 Perpendaharaan/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) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- ATB disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar

harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.

- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

KPU Kota Tanjungpinang memperoleh alokasi anggaran Tahun 2022 sebesar **Rp4,139,337,000**. Selama Tahun 2022 dilakukan revisi atas DIPA Awal KPU Kota Tanjungpinang yang disebabkan adanya Refocussing, Penghematan belanja Pemerintah serta Relokasi anggaran sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan termasuk penyelesaian pagu minus pegawai. Anggaran Awal dan Anggaran Revisi dapat dilihat pada tabel berikut ini :

Rincian Perubahan DIPA

Tahun Anggaran 2022

(dalam Rupiah)

| Uraian | Tahun Anggaran 2022 | |
|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| | Anggaran Awal | Anggaran Setelah Revisi |
| Pendapatan | | |
| Pendapatan PNBP | 0 | 0 |
| Jumlah Pendapatan | 0 | 0 |
| Belanja | | |
| Belanja Pegawai | 2.587.360.000 | 2.374.283.000 |
| Belanja Barang | 687.761.000 | 1.673.054.000 |
| Belanja Modal | 0 | 92.000.000 |
| Belanja Bantuan Sosial | 0 | 0 |
| Jumlah Belanja | 3.275.121.000 | 4.139.337.000 |

B.1. Pendapatan

*Realisasi
Pendapatan
Rp90.397.566,-*

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar **Rp90.397.566** atau mencapai **0,00** persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar **Rp0** Rincian pendapatan Satker KPU Kota Tanjungpinang dapat dilihat sebagai berikut:

Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp90.397.566,00 terdiri dari:

- Lelang BMN eks Pemilu berupa kotak suara alumunium dan kotak bilik kardus sebesar Rp47.619.789,00 sesuai risalah lelang Nomor 62/11/2022 tanggal 3 Februari 2022 dan bukti penerimaan negara tanggal 11 Februari 2022 dengan NTPN 38F831JNFC5HIKJ9;
- Lelang surat suara eks Pemilu sebesar Rp42.777.777,00 sesuai risalah lelang Nomor 272/11/2022 tanggal 21 April 2022 dan bukti

penerimaan negara tanggal 22 April 2022 dengan NTPN C8FCA3CIF1GKD9CT;

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

(dalam Rupiah)

| Uraian | Tahun Anggaran 2022 | | |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | Anggaran | Realisasi | % |
| PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK | 0 | 90.397.566 | 0,00 |
| Pendapatan Pendidikan | 0 | 0 | 0,00 |
| Pendapatan Lain-lain | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah | 0 | 90.397.566 | 0,00 |

Realisasi Pendapatan TA 2022 mengalami perubahan **0,9** persen dibandingkan TA 2021 yang dapat dirinci sebagai berikut:

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2022 dan TA 2021

(dalam Rupiah)

| Uraian | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 | % |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK | 90.397.566 | 89.135.544 | 0,99 |
| Pendapatan Jasa Lainnya | 0 | 0 | 0,00 |
| Pendapatan Bunga, Pengelolaan, Rekening Perbankan, dan Pengelolaan Keuangan | 0 | 0 | 0,00 |
| Pendapatan Denda | 0 | 0 | 0,00 |
| Pendapatan Lain-lain | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah | 90.397.566 | 89.135.544 | 0,99 |

B.2. Belanja

Realisasi Belanja

Negara.

Rp3,983,725,006,-

Realisasi Belanja instansi pada TA 2022 adalah sebesar Rp3,983,725,006 atau 96% dari anggaran belanja sebesar Rp4,139,337,000. Rincian anggaran dan realisasi belanja Tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022

(dalam Rupiah)

| Uraian | Tahun Anggaran 2022 | | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | Anggaran | Realisasi | % |
| Belanja Pegawai | 2.374.283.000 | 2.371.063.206 | 100,00 |
| Belanja Barang | 1.673.054.000 | 1.521.161.800 | 91,00 |
| Belanja Modal | 92.000.000 | 91.500.000 | 99,00 |
| Belanja Bantuan Sosial | 0 | 0 | 0,00 |
| Total Belanja Kotor | 4.139.337.000 | 3.983.725.006 | 96,00 |
| Pengembalian | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah | 4.139.337.000 | 3.983.725.006 | 96,00 |

Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 mengalami **kenaikan sebesar 30,07** persen dibandingkan dengan periode yang berakhir 31 Desember 2021. Hal ini disebabkan antara lain adanya Tahapan Pemilu 2024 dan belanja Modal Laptop dan Printer.

Perbandingan Realisasi Belanja TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

| Uraian | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 | NAIK (TURUN) % |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Belanja Pegawai | 2.371.063.206 | 2.390.634.887 | (0,82) |
| Belanja Barang | 1.521.161.800 | 672.232.000 | 126,29 |
| Belanja Modal | 91.500.000 | - | 100,00 |
| Belanja Bantuan Sosial | - | - | 0,00 |
| Jumlah | 3.983.725.006 | 3.062.866.887 | 30,07 |

B.3 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai
Rp4,987,201,725

Realisasi Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp2,371,063,206** dan **Rp2,390,634,887**. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Realisasi belanja TA 2022 mengalami **penurunan 0,82** persen dari TA 2021. Hal ini disebabkan antara lain adanya pegawai yang purnatugas.

Perbandingan Belanja Pegawai

TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

| Uraian | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 | % |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| Belanja Gaji dan Tunjangan PNS | 2.351.683.206 | 2.390.634.887 | -1,63% |
| Belanja Gaji dan Tunjangan Non PNS | - | - | 0,00% |
| Belanja Honorarium | - | - | 0,00% |
| Belanja Lembur | 19.380.000 | - | 10000,00% |
| Jumlah Belanja Kotor | 2.371.063.206 | 2.390.634.887 | -0,82% |
| Pengembalian Belanja Pegawai | - | - | 0% |
| Jumlah Belanja | 2.371.063.206 | 2.390.634.887 | -0,82% |

B.4 Belanja Barang

*Belanja Barang
Rp1,521,161,800*

Realisasi Belanja Barang yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp1,521,161,800** dan **Rp672,232,000**. Realisasi Belanja Barang TA 2022 mengalami **kenaikan sebesar 126,29 %** dari Realisasi Belanja Barang TA 2022 Hal ini disebabkan antara lain disebabkan adanya tahapan Pemilu 2024.

Perbandingan Belanja Barang TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

| Uraian | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 | % |
|---|----------------------|--------------------|---------------|
| Belanja Barang Operasional | 117.173.400 | 346.900.000 | (66,22) |
| Belanja Barang Non Operasional | 263.237.050 | 28.326.000 | 829,31 |
| Belanja Barang Persediaan | - | 18.209.000 | |
| Belanja Jasa | 255.071.400 | 191.062.000 | 33,50 |
| Belanja Pemeliharaan | 131.741.000 | 78.683.000 | 67,43 |
| Belanja Perjalanan Dinas | 753.938.950 | 9.052.000 | 8.228,98 |
| Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat | - | - | 0,00 |
| Jumlah Belanja Kotor | 1.521.161.800 | 672.232.000 | 126,29 |
| Pengembalian Belanja | - | - | 0,00 |
| Jumlah Belanja | 1.521.161.800 | 672.232.000 | 126,29 |

B.5 Belanja Modal

*Belanja Modal
Rp91,500,000*

Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp91,500,000** dan **Rp0**. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih

dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal TA 2022 tidak mengalami kenaikan sebesar **100,00** persen dibandingkan TA 2021 disebabkan oleh adanya Pembelian Laptop dan Printer.

**Perbandingan Realisasi Belanja Modal
TA 2022 dan TA 2021**

(dalam Rupiah)

| Uraian | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 | % |
|---|-------------------|----------------|---------------|
| Belanja Modal Tanah | 0 | 0 | 0,00 |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 91.500.000 | 0 | 100,00 |
| Belanja Gedung dan Bangunan | 0 | 0 | 0,00 |
| Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan | 0 | 0 | 0,00 |
| Belanja Modal Lainnya | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Belanja Kotor | 91.500.000 | 0 | 0,00 |
| Pengembalian | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Belanja | 91.500.000 | 0 | 100,00 |

B.5.1 Belanja Modal Tanah

*Belanja Modal
Tanah Rp0*

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Realisasi tersebut pada TA 2022 tidak mengalami **kenaikan/penurunan sebesar 0,00** persen dibandingkan TA 2021. Hal ini disebabkan oleh karena tidak tersedianya anggaran belanja modal tanah selama TA 2022 dan TA 2021

**Perbandingan Realisasi Belanja Modal Tanah
TA 2022 dan 2021**

(dalam Rupiah)

| Uraian | Realisasi TA 2022 | Realisasi TA 2021 | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Belanja Modal Tanah | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Belanja Kotor | 0 | 0 | 0,00 |
| Pengembalian Belanja Modal | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Belanja Modal | 0 | 0 | 0,00 |

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp91,500,000

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 adalah sebesar **Rp91,500,000** tidak mengalami kenaikan sebesar **100,00** persen bila dibandingkan dengan TA 2021 sebesar **Rp0**. Hal ini disebabkan oleh tidak adanya rencana menambah atau meningkatkan kapasitas kerja dan tidak tersedianya anggaran belanja modal peralatan dan mesin selama TA 2022

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin
TA 2022 dan 2021*

(dalam Rupiah)

| Uraian | Realisasi TA 2022 | Realisasi TA 2021 | % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Belanja Modal Peralatan & Mesin | 91.500.000 | 0 | 100,00 |
| Jumlah Belanja Kotor | 91.500.000 | 0 | 100,00 |
| Pengembalian Belanja Modal | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Belanja | 91.500.000 | 0 | (100,00) |

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 tidak mengalami **penurunan/peningkatan sebesar 0,00 %** persen dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh karena tidak tersedianya anggaran belanja modal gedung dan bangunan TA 2022.

*Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan
TA 2022 dan 2021*

(dalam Rupiah)

| Uraian | Realisasi TA 2022 | Realisasi TA 2021 | % |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Bangunan Gedung Pendidikan Permanen | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Belanja Kotor | 0 | 0 | 0,00 |
| Pengembalian Belanja Modal | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Belanja | 0 | 0 | 0,00 |

B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

*Belanja Modal
Jalan, Irigasi dan
Jaringan Rp0*

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan TA 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA 2022 tidak **mengalami kenaikan/penurunan sebesar 0,00 %** persen dibandingkan Realisasi TA 2019. Hal ini disebabkan oleh karena tidak tersedianya anggaran belanja modal jalan, irigasi dan jaringan selama TA 2022 lebih kecil daripada TA 2021

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan
Jaringan
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

| Uraian | Realisasi TA 2022 | Realisasi TA 2021 | % |
|---|----------------------|----------------------|-------------|
| Belanja Modal Jaringan | - | - | 0,00 |
| Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis Jaringan | - | - | 0,00 |
| Jumlah Belanja Kotor | - | - | 0,00 |
| Pengembalian Belanja Modal | - | - | 0,00 |
| Jumlah Belanja | - | - | 0,00 |

B. 6 Belanja Bantuan Sosial

*Belanja Bantuan
Sosial Rp0*

Realisasi Belanja Bantuan Sosial TA 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Realisasi Belanja Bantuan Sosial TA 2022 **tidak mengalami penurunan/kenaikan sebesar 00,00 %** persen dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh karena tidak tersedianya anggaran belanja Bantuan Sosial selama TA 2022 dan 2021

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Aset Lancar

Aset Lancar

Rp91.200.000,-

Jumlah Aset Lancar KPU Kota Tanjungpinang, per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp91.200.000,-** dan **Rp91.199.700,-**. Aset Lancar merupakan asset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tertanggal pelaporan.

Kas di Bendahara

Pengeluaran Rp0

C. 1. 1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah kas yang dikuasai, dikelola, dan menjadi tanggungjawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa Uang Persediaan / Tambahan Uang Persediaan (UP/TUP) yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Kas Negara pertanggal Neraca.

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp0** dengan rincian sebagai berikut : Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

*Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran
TA 2022 dan 2021*

(dalam rupiah)

| Keterangan | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|------------|------------|------------|
| Uang Tunai | 0 | 0 |
| Bank BRI | 0 | 0 |
| Jumlah | 0 | 0 |

C. 1. 2 Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di bendahara

Penerimaan Rp0

Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**

**Rincian Kas di Bendahara Penerimaan
TA 2022 dan 2021**

(dalam rupiah)

| Keterangan | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|------------|------------|------------|
| Uang Tunai | 0 | 0 |
| Bank BRI | 0 | 0 |
| Jumlah | 0 | 0 |

*Kas Lainnya dan
Setara Kas Rp0*

C. 1. 3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp0**.

Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan Kas pada Bendahara Pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP. Setara Kas yaitu Investasi Jangka Pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas adalah sebagai berikut :

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas TA 2022 dan 2021 (dalam rupiah)

| Keterangan | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Kas Lainnya di bendahara Pengeluaran | 0 | 0 |
| Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan | 0 | 0 |
| Kas Lainnya dari Hibah | 0 | 0 |
| Jumlah | 0 | 0 |

*Piutang Bukan
Pajak Rp0*

C. 1. 4 Piutang Bukan Pajak

Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0** dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Piutang Bukan Pajak TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Uraian | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|-----------------|------------|------------|
| Piutang PNBP | 0 | 0 |
| Piutang Lainnya | 0 | 0 |
| Jumlah | 0 | 0 |

C. 1. 5 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perpendaharaan /

Bagian Lancar

Tagihan Tuntutan

Perpendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Rp0

Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perpendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perpendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) merupakan Tagihan TP/TGR merupakan Tagihan TP/TGR yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan, dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| No | Nama | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|--------|------|------------|------------|
| 1 | - | 0 | 0 |
| 2 | - | 0 | 0 |
| 3 | - | 0 | 0 |
| Jumlah | | 0 | 0 |

C.1.6 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Bagian Lancar

Tagihan Penjualan

Angsuran Rp0

Saldo Bagian lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Bagian Lancar tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan (TPA) yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar TPA untuk masing-masing Satker disajikan sebagai berikut :

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| No | Uraian | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|--------|--------|------------|------------|
| 1 | - | 0 | 0 |
| 2 | - | 0 | 0 |
| 3 | - | 0 | 0 |
| Jumlah | | 0 | 0 |

C.1.7 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Jangka Pendek

*Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih-
Piutang Jk. Pendek
Rp0*

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0** yang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Piutang Jangka Pendek yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang, masing-masing debitur. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih berdasarkan kategori piutang per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :
Rincian Piutang Tidak Tertagih-Piutang Jangka Pendek
(dalam rupiah)

| Kualitas Piutang | Nilai Piutang | Penyisihan | Nilai Penyisihan |
|---|---------------|------------|------------------|
| Piutang Bukan Pajak | | | |
| Lancar | - | 0% | - |
| Kurang Lancar | - | 0% | - |
| Diragukan | - | 0% | - |
| Macet | - | 0% | - |
| Jumlah | - | 0% | - |
| Bagian Lancar TP/TGR | | | |
| Lancar | - | 0% | - |
| Kurang Lancar | - | 0% | - |
| Diragukan | - | 0% | - |
| Macet | - | 0% | - |
| Jumlah | - | 0% | - |
| Bagian Lancar TPA | | | |
| Lancar | - | 0% | - |
| Kurang Lancar | - | 0% | - |
| Diragukan | - | 0% | - |
| Macet | - | 0% | - |
| Jumlah Penyisihan Piutang Tak tertagih | - | 0% | - |

C.1.8 Beban Dibayar Dimuka

*Beban Dibayar
Dimuka
Rp91,200,000,-*

Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2022 dan 2021 masing -masing adalah sebesar **Rp91,200,000,-** dan **Rp91,199,700**. Beban Dibayar Dimuka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara

penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Beban Dibayar Dimuka KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Dibayar Dimuka TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Jenis | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pembayaran Internet | 0 | 0 |
| Pembayaran Sewa Peralatan dan Mesin | 0 | 0 |
| Pembayaran Sewa Gedung Kantor | 91.200.000 | 91.199.700 |
| Jumlah | 91.200.000 | 91.199.700 |

Belanja dibayar dimuka di Neraca per 31 Desember 2022 sebesar Rp91.200.000,00 sesuai dengan dokumen perjanjian sewa KPU Kota Tanjung Pinang yang terdiri dari:

- a. Sewa gedung kantor sebesar Rp36.450.000,00 (9/12 x Rp48.600.000,00) selama 12 Oktober 2022 s.d. 11 Oktober 2023 sesuai Surat Perjanjian Nomor 02/HM.03.3-SPj/2172/2022 tanggal 12 Oktober 2022;
- b. Sewa gedung kantor sebesar Rp54.750.000,00 (9/12 x Rp73.000.000,00) selama 12 Oktober 2022 s.d. 11 Oktober 2023 sesuai Surat Perjanjian Nomor 01/HM.03.3-SPj/2172/2022 tanggal 12 Oktober 2022;

C.1.9 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

*Pendapatan yang
Masih Harus
Diterima Rp0*

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan Hak Pemerintah atas layanan yang telah diberikan namun belum diterima tagihannya. Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**, dengan rincian sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Jenis | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Pendapatan Jasa Pelatihan | 0 | 0 |
| Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan | 0 | 0 |
| Jumlah | 0 | 0 |

C.1.10 Persediaan

*Persediaan
Rp0*

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.

Nilai Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**.

Rincian Persedian TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Jenis | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|---------------------------|------------|------------|
| Barang Konsumsi | 0 | 0 |
| Barang untuk Pemeliharaan | 0 | 0 |
| Suku Cadang | 0 | 0 |
| Persediaan Lainnya | 0 | 0 |
| Jumlah | 0 | 0 |

Semua Jenis Persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

C. 2 Aset Tetap

*Aset Tetap
Rp481,511,625*

Saldo Aset Tetap KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp481,511,625** dan **Rp658,763,868**. Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap KPU Kota Tanjungpinang berupa Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung Bangunan, Jalan Irigasi dan Jaringan, dan Aset Tetap Lainnya.

Aset Tetap terdiri dari Peralatan Mesin ditambah Gedung bangunan.

C. 2. 1 Tanah

Tanah
Rp0

Tanah yang dimiliki oleh KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**.

Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Tanah

(dalam rupiah)

| | |
|--|---|
| Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021 | - |
| Mutasi tambah : | |
| Pembelian | - |
| Mutasi Kurang : | |
| Revaluasi Aset | - |
| Penghapusan | - |
| Saldo per 31 Desember 2022 | - |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022 | - |
| Nilai Buku per 31 Desember 2022 | - |

C. 2. 2 Peralatan dan Mesin

Peralatan dan
Mesin
Rp1,257,738,400

Nilai Perolehan Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp1,257,738,000** dan **Rp1,952,663,400**. Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin dapat dijelaskan sebagai berikut :

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin
(dalam rupiah)

| | |
|--|-----------------|
| Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021 | 1.257.738.400 |
| Mutasi tambah : | 91.500.000 |
| Mutasi kurang : | - 786.425.000 |
| Pembelian | - |
| Saldo per 31 Desember 2022 | 1.257.738.400 |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022 | - 1.039.435.735 |
| Nilai Buku per 31 Desember 2022 | 218.302.665 |

Penyajian Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.257.738.400,00, terdapat penurunan sebesar Rp694.925.000,00 jika dibandingkan dengan 31 Desember 2021.

Mutasi peralatan dan mesin terdiri dari mutasi tambah sebesar Rp91.500.000,00 yang merupakan pembelian peralatan dan mesin dan mutasi kurang sebesar (Rp786.425.000,00) merupakan perubahan kondisi aset sesuai surat dari Sekretaris Jenderal Komisi Pemilihan Umum nomor 2211/RT.01.1-SD/02/2022 tanggal 7 September 2022 Perihal Penyampaian Rencana Kebutuhan Barang Milik Negara.

Mutasi tambah Peralatan dan mesin terdiri dari :

- a. Belanja modal peralatan dan mesin berupa 4 unit laptop sebesar Rp85.200.000,00 sesuai dengan kwitansi Nomor 14/KW/656930/2022 tanggal 30 November 2022 dan berita acara serah terima Nomor 03/KU.03.2-BA/2172/2022 tanggal 8 Desember 2022;
- b. Belanja modal peralatan dan mesin berupa 3 unit printer sebesar Rp6.300.000,00 sesuai dengan kwitansi Nomor 15/KW/656930/2022 tanggal 9 Desember 2022 dan berita acara serah terima Nomor 04/KU.03.2-BA/2172/2022 tanggal 9 Desember 2022;

*Gedung dan
Bangunan
Rp308,448,000*

C. 2.3 Gedung dan Bangunan

Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp308,448,000** dan **Rp308,448,000**. Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan TA 2022

(dalam rupiah)

| | |
|--|--------------|
| Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021 | 308.448.000 |
| Mutasi tambah : | |
| Pembangunan Gedung | - |
| Mutasi Kurang | - |
| Saldo per 31 Desember 2022 | 308.448.000 |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022 | - 45.239.040 |
| Nilai Buku per 31 Desember 2022 | 263.208.960 |

Rincian Gedung dan Bangunan beserta Akumulasi Penyusutannya per 31 Desember 2022 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

*Jalan, Irigasi dan
Jaringan
Rp0*

C. 2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**.

Rincian Mutasi Jalan, irigasi dan Jaringan

(dalam rupiah)

| | |
|--|---|
| Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021 | - |
| Mutasi tambah : | |
| Pengembangan Jaringan Teknologi Informasi | - |
| Mutasi Kurang | - |
| Koreksi Pencatatan | |
| Saldo per 31 Desember 2022 | - |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022 | - |
| Nilai Buku per 31 Desember 2022 | - |

Rincian Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan beserta Akumulasi Penyusutannya per 31 Desember 2022 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

C. 2.5 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya
Rp0

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 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0** dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

| | |
|--|---|
| Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021 | |
| Mutasi tambah : | |
| - | - |
| Mutasi Kurang | - |
| - | |
| Saldo per 31 Desember 2022 | - |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022 | |
| Nilai Buku per 31 Desember 2022 | - |

Rincian Aset Tetap Lainnya dan Akumulasi disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

Konstruksi Dalam
Pengerjaan
Rp0

C. 2.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**.

Akumulasi
Penyusutan Aset
Rp(1,084,674,775)

C. 2.7 Akumulasi Penyusutan Aset

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing – masing adalah sebesar **Rp(1,084,674,775)** dan **Rp(1,602,347,532)**.

Akumulasi Penyusutan Aset merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasiannya atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain bentuk Tanah

dan Konstruksi Dalam Pengerajan (KDP). Berikut disajikan rincian Akumulasi Penyusutan Aset per 31 Desember 2022 :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
(dalam rupiah)

| No | Aset Tetap | Nilai Perolehan | Akumulasi Penyusutan | Nilai Buku |
|----------------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|-------------|
| 1 | Peralatan dan Mesin | 1.257.738.400 | (1.039.435.735) | 218.302.665 |
| 2 | Gedung dan Bangunan | 308.448.000 | (45.239.040) | 263.208.960 |
| 3 | Jalan, Irigasi dan Jaringan | - | - | - |
| 4 | Aset Tetap Lainnya | 797.335.000 | (690.870.715) | 106.464.285 |
| Akumulasi Penyusutan | | 2.363.521.400 | (1.775.545.490) | 587.975.910 |

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

C. 3 Piatang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang Rp0

Piutang Jangka Panjang KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Rp0

C. 3. 1 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan / Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Tagihan Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaianya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tagihan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaianya. Rincian Tagihan TP/TGR untuk masing-

masing debitur adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Tagihan TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| No | Uraian | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|--------|--------|------------|------------|
| 1 | - | 0 | 0 |
| 2 | - | 0 | 0 |
| 3 | - | 0 | 0 |
| Jumlah | | 0 | 0 |

C. 3. 2 Tagihan Penjualan Angsuran

*Tagihan Penjualan
Angsuran Rp0*

Saldo Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Rincian TPA untuk masing - masing debitur adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang TPA TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| No | Uraian | Tahun 2022 | Tahun 2021 |
|--------|--------|------------|------------|
| 1 | - | 0 | 0 |
| 2 | - | 0 | 0 |
| 3 | - | 0 | 0 |
| Jumlah | | 0 | 0 |

C. 3. 3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

*Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih –
Piutang Jangka
Panjang Rp0*

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-Piutang Jangka Panjang KPU Kota Tanjungpinang per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dan Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih atas Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jk.

Panjang TA 2022

(dalam rupiah)

| Kualitas Piutang | Nilai Piutang | Penyisihan | Nilai Penyisihan |
|---|---------------|------------|------------------|
| Tagihan TP/TGR | | | |
| Lancar | - | 0% | - |
| Kurang Lancar | - | 0% | - |
| Diragukan | - | 0% | - |
| Macet | - | 0% | - |
| Jumlah | - | 0% | - |
| Tagihan TPA | | | |
| Lancar | - | 0% | - |
| Kurang Lancar | - | 0% | - |
| Diragukan | - | 0% | - |
| Macet | - | 0% | - |
| Jumlah | - | 0% | - |
| Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih | - | 0% | - |

C.4 Aset Lainnya

Aset Lainnya

Rp106,464,285

Saldo Aset Lainnya KPU Kota Tanjungpinang per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp106,464,285** dan **Rp0**.

C.4.1. Aset Tak Berwujud

Aset Tak Berwujud

Rp 0

Nilai perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**.

Aset Tak Berwujud merupakan asset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi secara umum tidak memiliki wujud fisik.

Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

| | |
|--|---|
| Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021 | - |
| Mutasi tambah : | |
| Pembelian | - |
| Saldo per 31 Desember 2022 | - |
| Amortisasi s.d 31 Desember 2022 | - |
| Nilai Buku per 31 Desember 2022 | - |

Rincian Aset Tak Berwujud TA 2022

(dalam rupiah)

| No | Uraian | Nilai |
|----|--------|-------|
| 1 | - | - |
| 2 | - | - |
| | Jumlah | - |

C.4.2. Aset Lain -lain

Aset Lain - lain
Rp797,335,000

Aset Lain - lain per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp797,335,000** dan **Rp10,910,000**. Aset Lain-lain berupa Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional KPU Kota Tanjungpinang .

Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Aset lain-lain

(dalam rupiah)

| | |
|--|---------------|
| Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021 | 797.335.000 |
| Mutasi tambah : | |
| Reklasifikasi dari Aset Tetap | - |
| Mutasi kurang : | |
| Penggunaan kembali BMN yang dihentikan | - |
| Penghapusan BMN | - |
| Saldo per 31 Desember 2022 | - |
| Amortisasi s.d 31 Desember 2022 | - 690.870.715 |
| Nilai Buku per 31 Desember 2022 | 106.464.285 |

Rincian Aset Lain – lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan, dan nilai buku tersaji pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Adapun barang yang tidak digunakan lagi dalam operasi pemerintahan antara lain sebagai berikut:

| NO | Nama Barang | Jumlah Unit | Nilai |
|---------------|-----------------|-------------|----------------|
| 1 | Sattion Wagon | 3 | Rp 438.100.000 |
| 2 | Pesawat Telepon | 1 | Rp 214.000 |
| 3 | Pc. Unit | 26 | Rp 222.962.000 |
| 4 | Laptop | 4 | Rp 34.005.000 |
| 5 | Note Book | 4 | Rp 38.230.000 |
| 6 | Printer | 18 | Rp 63.824.000 |
| Jumlah | | | Rp 797.335.000 |

*Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya
Rp(690,870,715)*

C.4.3. Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp (690,870,715)** dan **Rp (10,910,000)**.

Rincian akumulasi penyusutan dan amortisasi aset lainnya adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Amortisasi dan Penyusutan Aset

Lainnya TA 2022

(dalam rupiah)

| No | Aset Lainnya | Nilai Perolehan | Akum. Penyusutan | Nilai Buku |
|--------|-------------------|-----------------|------------------|-------------|
| A. | Aset Tak Berwujud | | | |
| 1 | - | - | - | - |
| Jumlah | | - | - | - |
| B | Aset Lain-lain | 797.335.000 | 690.870.715 | 106.464.285 |
| Jumlah | | - | - | - |
| Total | | 797.335.000 | 690.870.715 | 106.464.285 |

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.

*Kewajiban Jangka
Pendek Rp0*

C. 5 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban/utang pemerintah yang timbul dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan dibayar kembali atas jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca. Kewajiban Jangka Pendek KPU Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**.

*Uang Muka dari
KPPN Rp0*

C. 5.1. Uang Muka dari KPPN

Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**, merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

*Utang kepada
Pihak Ketiga Rp0*

C. 5.2. Utang kepada Pihak Ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**, Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan.

Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga KPU Kota Tanjungpinang per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga TA 2022

(dalam rupiah)

| No | Uraian | Jumlah |
|--------------|---|--------|
| 1 | Pendapatan Jasa Giro yang belum disetor | - |
| 2 | Potongan Pajak yang belum disetor | - |
| 3 | Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya | - |
| Total | | |

Pendapatan Jasa Giro merupakan bunga bank pada rekening penampungan lainnya yang belum terdaftar pada **Treasury National Pooling (TNP)** dan belum disetorkan ke kas Negara per tanggal pelaporan.

Potongan Pajak merupakan pungutan pajak bendahara pengeluaran atas transaksi Uang Persediaan yang belum disetorkan ke kas Negara per tanggal pelaporan.

Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya merupakan Uang

Makan Desember 2022 yang belum dibayarkan kepada para pegawai KPU Kota Tanjungpinang .

*Pendapatan
Diterima di Muka
Rp0*

C. 5.3. Pendapatan Diterima di Muka

Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**.

Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah disetor ke kas Negara, namun barang / jasa belum diserahkan kepada pihak ketiga dalam rangka PNBP. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun, dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Penapatan Diterima di Muka TA 2022

(dalam rupiah)

| Uraian | Jumlah |
|---------------|--------|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| Jumlah | |

Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan.

*Beban yang Maih
Harus Dibayar
Rp0*

C. 5.4. Beban yang Masih Harus Dibayar

Beban yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**, merupakan kewajiban pemerintah kepada Pihak Ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya, dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar

TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Belanja Pegawai yang Maih Harus Dibayar | - | - |
| Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar | - | - |
| Belanja Modal yang Masih Harus Dibayar | - | - |
| Jumlah | - | - |

Ekuitas

Rp587,975,910

C. 7. Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp587,975,910** dan **Rp826,384,380**.

Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara asset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang Ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Pendapatan

PNBP

Rp0

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak

TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| URAIAN | 2022 | 2021 | % |
|---|----------|----------|--------------|
| Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan Penerimaan Klaim Asuransi BMN | 0 | 0 | 0,00% |
| Pendapatan Pendidikan | 0 | 0 | 0,00% |
| Pendapatan Lain - lain | 0 | 0 | 0,00% |
| Jumlah | 0 | 0 | 0,00% |

Pendapatan akrual berasal dari Pendapatan dari penjualan pengelolaan BMN dan Iuran Badan usaha, pendapatan pendidikan dan Pendapatan Lain-lain yang merupakan pengembalian belanja pegawai, belanja barang dan belanja modal yang berasal dari transaksi tahun-tahun sebelumnya.

D.2 Beban Pegawai

Beban Pegawai

Rp2,371,063,206

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp2,371,063,206** dan **Rp2,390,634,887**. 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 Tahun 2022 dan 2021
 (dalam rupiah)

| URAIAN | 2022 | 2021 | % |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Beban Gaji | 2.351.683.206 | 2.390.634.887 | (1,63) |
| Beban Tunjangan - Tunjangan | | | 0,00 |
| Beban Honorarium dan Vakasi | 0 | 0 | 0,00 |
| Beban Lembur | 19.380.000 | 0 | 100,00 |
| Jumlah Beban | 2.371.063.206 | 2.390.634.887 | (0,82) |

D.3 Beban Persediaan

*Beban
Persediaan
Rp0*

Jumlah Beban Persediaan pada Tahun 2020 dan Tahun 2019 adalah masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp18,209,000**. 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 untuk Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan

TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 | % |
|---|----------|-------------------|-----------------|
| Beban Persediaan Konsumsi | 0 | 18.209.000 | (100,00) |
| Beban Persediaan untuk Tujuan Strategis | 0 | 0 | 0,00 |
| Beban Persediaan Lainnya | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Beban | 0 | 18.209.000 | (100,00) |

D.4 Beban Barang dan Jasa

*Beban Barang dan
Jasa
Rp635,481,550,-*

Jumlah Beban Barang dan Jasa 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp635,481,550** dan **Rp621,037,997**. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal

yang tidak menghasilkan aset tetap. Penurunan Beban Barang dan Jasa terjadi karena adanya penghematan atas beban – beban operasional perkantoran, penurunan pengiriman surat karena sudah disampaikan secara *online*, penurunan beban sewa yang disebabkan adanya pembelian asset sehingga tidak dilakukan penyewaan. Walaupun sebagian besar beban barang dan jasa mengalami penurunan, terdapat beban Listrik dan jasa profesi yang meningkat karena disebabkan meningkatnya aktivitas pelayanan dan mengundang praktisi sebagai narasumber atau penceramah pada kegiatan diklat.

Rincian Beban Barang dan Jasa

TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 | % |
|--|--------------------|--------------------|-------------|
| Beban Keperluan Perkantoran | 39.052.000 | 247.271.000 | (84,21) |
| Beban pengiriman Surat Dinas Pos Pusat | 200.000 | 600.000 | |
| Beban Honor Operasional Satuan Kerja | 54.640.000 | 79.372.000 | (31,16) |
| Beban Barang Operasional Lainnya | 18.035.000 | 10.270.000 | 75,61 |
| Beban Barang Operasional-Penanganan Pandemi Covid 19 | 5.246.400 | 9.387.000 | (44,11) |
| Beban Bahan | 111.008.650 | 21.976.000 | 405,14 |
| Beban Honor Output Kegiatan | 67.800.000 | 3.600.000 | 1.783,33 |
| Beban Barang Non Operasional Lainnya | 84.428.400 | 2.750.000 | 2.970,12 |
| Beban Langganan Listrik | 43.877.500 | 39.760.000 | 10,36 |
| Beban Langganan Telepon | 1.449.000 | 4.570.000 | (68,29) |
| Beban Langganan Air | 240.000 | 0 | 100,00 |
| Beban sewa | 149.687.700 | 158.749.997 | (5,71) |
| Beban Jasa Lainnya | 59.816.900 | 42.732.000 | 39,98 |
| Jumlah Beban | 635.481.550 | 621.037.997 | 2,33 |

D.5 Beban Pemeliharaan

*Beban
Pemeliharaan
Rp131,741,000,-*

Beban Pemeliharaan Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp131,741,000** dan **Rp78,683,000**. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Kenaikan beban Pemeliharaan karena adanya pengeluaran untuk mempertahankan performa dan kapasitas atas asset – asset lama serta pengeluaran untuk asuransi atas gedung dan bangunan. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan

TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 | % |
|--|--------------------|-------------------|--------------|
| Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 12.818.000 | 10.322.000 | 24,18 |
| Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 118.923.000 | 68.361.000 | 73,96 |
| Jumlah Beban | 131.741.000 | 78.683.000 | 67,43 |
| | | | |

D.6 Beban Perjalanan Dinas

*Beban Perjalanan
Dinas
Rp753,938,950,-*

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp753,938,950** dan **Rp9,052,000**. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Kenaikan beban perjalanan dinas disebabkan oleh frekuensi rapat koordinasi yang meningkat menjelang akhir tahun dan adanya pelatihan yang perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Perjalanan Dinas

TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 | % |
|---|-------------|-----------|----------|
| Beban Perjalanan Biasa | 219.170.500 | 9.052.000 | 2.321,24 |
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota | 127.950.000 | 0 | 100,00 |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting dalam Kota | 207.064.400 | | |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting luar Kota | 199.754.050 | | |
| Jumlah Beban | 347.120.500 | 9.052.000 | 3.734,74 |

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

*Beban Barang
untuk Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp0*

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat
Tahun 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 | % |
|--|------|------|------|
| Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda | 0 | 0 | 0,00 |
| Beban Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Beban | 0 | 0 | 0,00 |

D.8 Beban Bantuan Sosial

*Beban Bantuan
Sosial Rp0*

Beban Bantuan Sosial Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Beban bantuan sosial

merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Bantuan Sosial Tahun 2022 dan Tahun 2021
(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 | % |
|--|----------|----------|-------------|
| Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial | 0 | 0 | 0,00 |
| Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial | 0 | 0 | 0,00 |
| Beban Bantuan Sosial Untuk Penanggulangan Kemiskinan | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Beban | 0 | 0 | 0,00 |

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

*Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp162,287,958*

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp162,287,958** dan **Rp191,168,784**. 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 Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi

Tahun 2022 dan Tahun 2021

(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 | % |
|--|--------------------|--------------------|---------|
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 143.416.250 | 182.943.504 | (21,61) |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 8.225.280 | 8.225.280 | 0,00 |
| Beban Penyusutan Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasional pemerintah | 10.646.428 | | |
| Jumlah Penyusutan | 162.287.958 | 191.168.784 | (15,11) |
| Beban Amortisasi Aset Lainnya | 0 | 0 | 0,00 |
| Beban Penyusutan Aset Lainnya | 0 | 0 | 0,00 |

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
Tahun 2022 dan 2021
(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 | % |
|---|----------|----------|-------------|
| Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih | | | |
| - Piutang Lancar | 0 | 0 | 0,00 |
| Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih | | | |
| - Piutang Non Lancar | 0 | 0 | 0,00 |
| Jumlah Beban | 0 | 0 | 0,00 |

D.11 Kegiatan Non Operasional

Kegiatan Non
Operasional
Rp13,976,754

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 Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp13,976,754** dan **Rp89,135,544**. Rinciannya adalah sebagai berikut;

Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2022 dan 2021
(dalam rupiah)

| Uraian | 2022 | 2021 | % |
|--|-------------------|-------------------|--------------|
| Pendapatan pelepasan Aset Non lancar | 90.397.566 | 78.837.544 | 14,66 |
| Beban Pelepasan Aset Non Lancar | 76.420.812 | 0 | 100,00 |
| Pendapatan dari kegiatan Non operasional Lainnya | 0 | 10.298.000 | (100,00) |
| Jumlah Beban | 13.976.754 | 89.135.544 | 14,66 |

D.12 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa

Rp0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Tidak terdapat pendapatan atau beban Pos Luar Biasa untuk Tahun 2022 dan 2021

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

E.1 Ekuitas Awal

Ekuitas Awal

Rp826,384,380

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp826,384,380** dan **Rp940,069410**

E.2 Surplus (Defisit) LO

Defisit LO

Rp(4,131,735,910)

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah deficit sebesar **Rp(4,040,535,910)** dan **Rp(3,219,650,124)**. Surplus (Defisit) LO merupakan penjumlahan selisih antara surplus/deficit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kejadian luar biasa.

E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

Dampak Kumulatif

Perubahan

Kebijakan Akuntansi

Rp0

Transaksi Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar **Rp0**.

E. 4. 1. Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai

Aset Rp0

Jumlah Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan harga perolehan terakhir.

E. 4. 2. Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai

Persediaan

Rp0

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi Nilai Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Rincian Nilai Persediaan untuk Tahun 2022

adalah sebagai berikut :

Rincian Koreksi Nilai Persediaan TA 2022

(dalam rupiah)

| No | Jenis Persediaan | Koreksi |
|----|------------------|---------|
| 1 | Barang Konsumsi | - |
| 2 | Suku Cadang | - |
| | Jumlah | - |

Selisih Revaluasi

Aset

Rp0

E. 4. 3 Selisih Revaluasi Aset

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

E. 4. 4 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap

Non Revaluasi

Rp0

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**.

E. 4. 5 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain

Rp0

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp0** dan **Rp0**. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

E. 5 Transaksi Antar Entitas

*Transaksi Antar
Entitas*
Rp3,893,327,440

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp3,893,327,440** dan **Rp2,973,731,343**. Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

Transaksi Antar Entitas TA 2022

| Transaksi Antar Entitas | Nilai |
|--|----------------------|
| Diterima dari Entitas Lain | (90.397.566) |
| Ditagihkan ke Entitas Lain | 3.983.725.006 |
| Transfer Keluar | |
| Transfer Masuk | |
| Pengesahan Hibah Langsung | |
| Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung | |
| Jumlah | 3.893.327.440 |

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

E. 5.1 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 2022 , DDEL sebesar **Rp(90,397,566)** sedangkan DKEL sebesar **Rp3,983,725,006**.

E. 5. 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 2022 **Rp0**. Sedangkan Transfer Keluar sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar **Rp0**.

E.5.3. Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar **Rp0**. dari total **Rp0** (jika beda nilainya, ditulis manual) yang diterima sepanjang Tahun 2022.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 adalah **Rp0**

E. 6. Ekuitas Akhir

Ekuitas Akhir
Rp679,175,910

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing Adalah sebesar **Rp679,175,910,-** dan **Rp826,384,380,-**

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA.

F. 1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Pada Laporan keuangan Tahun 2022 telah dilakukan Rekonsiliasi Bulan Desember 2022 dan telah terbit SHR dari Aplikasi MonSAKTI.

F. 2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Surat Keputusan Sekretaris KPU Kota Tanjungpinang Nomor: 19 Tahun 2022, 20 Tahun 2022, 21 Tahun 2022 tanggal 1 Desember 2022 dan SK Nomor: 4 Tahun 2022 tanggal 5 Januari 2022 tentang Penunjukkan Pejabat Pengelola Keuangan Tahun Anggaran.2022 adalah sebagai berikut:

| | |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Kuasa Pengguna Anggaran | : Albert Hutauruk, SE |
| Pejabat Pembuat Komitmen | : Albert Hutauruk, SE |
| Pejabat Penandatangan/Penguji SPM | :Ady Tri Yandhono, S.A.P |
| Bendahara Pengeluaran | : Lilis Handayani, Sos |

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA: 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
 UNIT ORGANISASI : 01 KOMISI PEMILIHAN UMUM
 KDUAPPAW : 076013200KD KPU PROVINSI KEPULAUAN RIAU
 KODE SATKER : 656930 KPU KOTA TANJUNG PINANG

Tgl Data 09/02/23 1:39 PM
 Tgl. Cetak 09/02/2023 2:27 PM
 lap_neraca_satker_komparatif

| NAMA PERKIRAAN | JUMLAH | | Kenaikan (Penurunan) | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| | 2022 | 2021 | Jumlah | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ASET | | | | |
| ASET LANCAR | | | | |
| Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) | 91,200,000 | 91,199,700 | 300 | 0.00 |
| Persediaan | 0 | 76,420,812 | (76,420,812) | (100.00) |
| JUMLAH ASET LANCAR | 91,200,000 | 167,620,512 | (76,420,512) | (45.59) |
| ASET TETAP | | | | |
| Peralatan dan Mesin | 1,257,738,400 | 1,952,663,400 | (694,925,000) | (35.59) |
| Gedung dan Bangunan | 308,448,000 | 308,448,000 | 0 | 0.00 |
| AKUMULASI PENYUSUTAN | (1,084,674,775) | (1,602,347,532) | 517,672,757 | (32.31) |
| JUMLAH ASET TETAP | 481,511,625 | 658,763,868 | (177,252,243) | (26.91) |
| ASET LAINNYA | | | | |
| Aset Lain-lain | 797,335,000 | 10,910,000 | 786,425,000 | 7,208.30 |
| AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA | (690,870,715) | (10,910,000) | (679,960,715) | 6,232.45 |
| JUMLAH ASET LAINNYA | 106,464,285 | 0 | 106,464,285 | |
| JUMLAH ASET | 679,175,910 | 826,384,380 | (147,208,470) | (17.81) |

| | | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| EKUITAS | | | | |
| Ekuitas | 679,175,910 | 826,384,380 | (147,208,470) | (17.81) |
| JUMLAH EKUITAS | 679,175,910 | 826,384,380 | (147,208,470) | (17.81) |
| JUMLAH EKUITAS | 679,175,910 | 826,384,380 | (147,208,470) | (17.81) |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS | 679,175,910 | 826,384,380 | (147,208,470) | (17.81) |

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KOMISI PEMILIHAN UMUM 076
ESELON I : KOMISI PEMILIHAN UMUM 01
SATUAN KERJA : KPU KOTA TANJUNG PINANG 656930

Waktu Olap: 2023-02-09 13:36:43.0 [B@6971a421
Kode Lap : LRA.F.S
Tanggal : 09/02/23 2:29 PM
Halaman : 1
Prq ID : lap lra face satker komparatif --SAKTI

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KOMISI PEMILIHAN UMUM 076
 ESELON I : KOMISI PEMILIHAN UMUM 01
 SATUAN KERJA : KPU KOTA TANJUNG PINANG 656930

Waktu Olap: 2023-02-09 13:36:43.0 [B@49fadf90
 Kode Lap : LRA.F.S
 Tanggal : 09/02/23 2:29 PM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_face_satker_komparatif --SAKTI

| NO | URAIAN | 2022 | | | | 2021 | | | |
|----|-------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|----|---------------|---------------|------------------------------------|----|
| | | ANGGARAN | REALISASI | REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN | % | ANGGARAN | REALISASI | REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Dana Alokasi Khusus Fisik | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Data Otonomi Khusus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Dana Alokasi Khusus Non Fisik | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Dana Desa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | JUMLAH BELANJA (B I + B II) | 4,139,337,000 | 3,983,725,006 | 155,611,994 | 96 | 3,312,082,000 | 3,062,866,887 | 249,215,113 | 92 |
| C | PEMBIAYAAN | | | | 0 | | | | 0 |

**LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
ESELON I : 01 KOMISI PEMILIHAN UMUM
WILAYAH/PROVINSI : 3200 KEPULAUAN RIAU
SATUAN KERJA : 656930 KPU KOTA TANJUNG PINANG
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LO.SAT
 Tanggal : 09/02/23 2:28 PM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lo_satker --SAKTI
 Tgl Data : 09/02/23 1:40 PM

| URAIAN | 2022 | 2021 | KENAIKAN/ PENURUNAN | (%) |
|---|---------------|---------------|------------------------|-----------|
| KEGIATAN OPERASIONAL | 0 | 0 | | 0 |
| PENDAPATAN OPERASIONAL | 0 | 0 | | 0 |
| PENDAPATAN PERPAJAKAN | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Pajak Penghasilan | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Cukai | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Pajak Lainnya | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Bea Masuk | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Bea Keluar | 0 | 0 | | 0 |
| Jumlah Pendapatan Perpajakan | 0 | 0 | | 0 |
| PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Sumber Daya Alam | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya | 0 | 0 | | 0 |
| Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak | 0 | 0 | | 0 |
| PENDAPATAN HIBAH | 0 | 0 | | 0 |
| Pendapatan Hibah | 0 | 0 | | 0 |
| Jumlah Pendapatan Hibah | 0 | 0 | | 0 |
| Jumlah Pendapatan | 0 | 0 | | 0 |
| BEBAN OPERASIONAL | 0 | 0 | | 0 |
| Beban Pegawai | 2,371,063,206 | 2,390,634,887 | (19,571,681) | (0.819) |
| Beban Persediaan | 0 | 18,209,000 | (18,209,000) | (100) |
| Beban Barang dan Jasa | 635,481,550 | 621,037,997 | 14,443,553 | 2.326 |
| Beban Pemeliharaan | 131,741,000 | 78,683,000 | 53,058,000 | 67.433 |
| Beban Perjalanan Dinas | 753,938,950 | 9,052,000 | 744,886,950 | 8,228.976 |
| Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat | 0 | 0 | | 0 |
| Beban Bunga | 0 | 0 | | 0 |
| Beban Subsidi | 0 | 0 | | 0 |
| Beban Hibah | 0 | 0 | | 0 |

**LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 076
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 3200
SATUAN KERJA : 656930
JENIS SATUAN KERJA : KD**

**KOMISI PEMILIHAN UMUM
KOMISI PEMILIHAN UMUM
KEPULAUAN RIAU
KPU KOTA TANJUNG PINANG**

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 09/02/23 2:28 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lo_satker --SAKTI
Tgl Data : 09/02/23 1:40 PM

| URAIAN | 2022 | 2021 | KENAIKAN/ PENURUNAN | (%) |
|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|----------------|
| Beban Bantuan Sosial | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi | 162,287,958 | 191,168,784 | (28,880,826) | (15.108) |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beban Transfer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beban Lain-Lain | 0 | 0 | 0 | 0 |
| JUMLAH BEBAN | 4,054,512,664 | 3,308,785,668 | 745,726,996 | 22.538 |
| SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL | (4,054,512,664) | (3,308,785,668) | (745,726,996) | 22.538 |
| KEGIATAN NON OPERASIONAL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar | 13,976,754 | 78,837,544 | (64,860,790) | (82.271) |
| Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar | 90,397,566 | 78,837,544 | 11,560,022 | 14.663 |
| Beban Pelepasan Aset Non Lancar | 76,420,812 | 0 | 76,420,812 | |
| Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 0 | 10,298,000 | (10,298,000) | (100) |
| Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 0 | 10,298,000 | (10,298,000) | (100) |
| Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 0 | 0 | 0 | 0 |
| JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL | 13,976,754 | 89,135,544 | (75,158,790) | (84.32) |
| SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA | (4,040,535,910) | (3,219,650,124) | (820,885,786) | 25.496 |
| POS LUAR BIASA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beban Luar Biasa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| POS LUAR BIASA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SURPLUS/DEFISIT - LO | (4,040,535,910) | (3,219,650,124) | (820,885,786) | 25.496 |

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATKER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
ESELON I : 01 KOMISI PEMILIHAN UMUM
WILAYAH/PROVINSI : 3200 KEPULAUAN RIAU
JENIS SATUAN KERJA : KD
SATUAN KERJA : 656930 KPU KOTA TANJUNG PINANG

Tgl Data : 09/02/23 1:40 PM
Kode Lap : LPE.SATKER
Tanggal : 09/02/23 2:28 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lpe_satker --SAKTI

| URAIAN | 2022 | 2021 | KENAIKAN/ PENURUNAN | (%) |
|--|-----------------|-----------------|------------------------|-----|
| EKUITAS AWAL | 826,384,380 | 940,069,410 | (113,685,030) | - |
| SURPLUS/DEFISIT-LO | (4,040,535,910) | (3,219,650,124) | (820,885,786) | - |
| DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI | 0 | 0 | 0 | - |
| KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS | 0 | 132,233,751 | (132,233,751) | - |
| PENYESUAIAN NILAI ASET | 0 | 0 | 0 | - |
| KOREKSI NILAI PERSEDIAAN | 0 | 0 | 0 | - |
| KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI | 0 | 132,233,751 | (132,233,751) | - |
| SELISIH REVALUASI ASET | 0 | 0 | 0 | - |
| KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI | 0 | 0 | 0 | - |
| LAIN-LAIN | 0 | 0 | 0 | - |
| TRANSAKSI ANTAR ENTITAS | 3,893,327,440 | 2,973,731,343 | 919,596,097 | - |
| KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS | (147,208,470) | (113,685,030) | (33,523,440) | - |
| EKUITAS AKHIR | 679,175,910 | 826,384,380 | (147,208,470) | - |

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 2022
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA: 076
 UNIT ORGANISASI : 01
 WILAYAH/PROVINSI : 3200
 SATUAN KERJA : 656930

KOMISI PEMILIHAN UMUM
 KOMISI PEMILIHAN UMUM
 KEPULAUAN RIAU
 KPU KOTA TANJUNG PINANG

Tgl Data 09/02/23 1:38 PM

Tgl. Cetak 09/02/2023 2:29 PM
 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 | 3,983,725,006 |
| 0.0 | 313121 | Diterima dari Entitas Lain | 90,397,566 | 0 |
| 3.0 | 425129 | Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya | 0 | 90,397,566 |
| 3.0 | 511111 | Belanja Gaji Pokok PNS | 599,949,340 | 0 |
| 3.0 | 511119 | Belanja Pembulatan Gaji PNS | 9,608 | 0 |
| 3.1 | 511119 | Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS | 0 | 476 |
| 3.0 | 511121 | Belanja Tunj. Suami/Istri PNS | 38,713,812 | 0 |
| 3.0 | 511122 | Belanja Tunj. Anak PNS | 12,606,760 | 0 |
| 3.0 | 511123 | Belanja Tunj. Struktural PNS | 46,080,000 | 0 |
| 3.0 | 511125 | Belanja Tunj. PPh PNS | 1,302,392 | 0 |
| 3.0 | 511126 | Belanja Tunj. Beras PNS | 37,006,620 | 0 |
| 3.0 | 511129 | Belanja Uang Makan PNS | 102,208,000 | 0 |
| 3.0 | 511151 | Belanja Tunjangan Umum PNS | 24,095,000 | 0 |
| 3.0 | 511332 | Belanja Uang Kehormatan Pejabat Negara | 802,730,500 | 0 |
| 3.0 | 512211 | Belanja Uang Lembur | 19,380,000 | 0 |
| 3.0 | 512411 | Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan) | 686,981,650 | 0 |
| 3.0 | 521111 | Belanja Keperluan Perkantoran | 39,052,000 | 0 |
| 3.0 | 521114 | Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat | 200,000 | 0 |
| 3.0 | 521115 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja | 54,640,000 | 0 |
| 3.0 | 521119 | Belanja Barang Operasional Lainnya | 18,035,000 | 0 |
| 3.0 | 521131 | Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 5,246,400 | 0 |
| 3.0 | 521211 | Belanja Bahan | 111,008,650 | 0 |
| 3.0 | 521213 | Belanja Honor Output Kegiatan | 67,800,000 | 0 |
| 3.0 | 521219 | Belanja Barang Non Operasional Lainnya | 84,428,400 | 0 |
| 3.0 | 522111 | Belanja Langganan Listrik | 43,877,500 | 0 |
| 3.0 | 522112 | Belanja Langganan Telepon | 1,449,000 | 0 |
| 3.0 | 522113 | Belanja Langganan Air | 240,000 | 0 |
| 3.0 | 522141 | Belanja Sewa | 149,688,000 | 0 |
| 3.0 | 522191 | Belanja Jasa Lainnya | 59,816,900 | 0 |
| 3.0 | 523111 | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 12,818,000 | 0 |
| 3.0 | 523121 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 118,923,000 | 0 |
| 3.0 | 524111 | Belanja Perjalanan Biasa | 219,170,500 | 0 |
| 3.0 | 524113 | Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota | 127,950,000 | 0 |
| 3.0 | 524114 | Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota | 207,064,400 | 0 |
| 3.0 | 524119 | Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota | 199,754,050 | 0 |
| 3.0 | 532111 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 91,500,000 | 0 |
| JUMLAH | | | 4,074,123,048 | 4,074,123,048 |

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 076
 UNIT ORGANISASI : 01
 WILAYAH/PROVINSI : 3200
 SATUAN KERJA : 656930

KOMISI PEMILIHAN UMUM
 KOMISI PEMILIHAN UMUM
 KEPULAUAN RIAU
 KPU KOTA TANJUNG PINANG

Tgl Data 09/02/23 1:29 PM

Tgl. Cetak 09/02/2023 2:29 PM

lap_neraca_percobaan_akhir_satker

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET | KREDIT |
|----------|-----------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0.0 | 114112 | Belanja Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid) | 91,200,000 | 0 |
| 0.0 | 132111 | Peralatan dan Mesin | 1,257,738,400 | 0 |
| 0.0 | 133111 | Gedung dan Bangunan | 308,448,000 | 0 |
| 0.0 | 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | 0 | 1,039,435,735 |
| 0.0 | 137211 | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | 0 | 45,239,040 |
| 0.0 | 166112 | Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan | 797,335,000 | 0 |
| 0.0 | 169122 | Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan | 0 | 690,870,715 |
| 0.0 | 313111 | Ditagihkan ke Entitas Lain | 0 | 3,983,725,006 |
| 0.0 | 313121 | Diterima dari Entitas Lain | 90,397,566 | 0 |
| 0.0 | 391111 | Ekuitas | 0 | 826,384,380 |
| 3.0 | 425129 | Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya | 0 | 90,397,566 |
| 3.0 | 511111 | Beban Gaji Pokok PNS | 599,949,340 | 0 |
| 3.0 | 511119 | Beban Pembulatan Gaji PNS | 9,132 | 0 |
| 3.0 | 511121 | Beban Tunj. Suami/Istri PNS | 38,713,812 | 0 |
| 3.0 | 511122 | Beban Tunj. Anak PNS | 12,606,760 | 0 |
| 3.0 | 511123 | Beban Tunj. Struktural PNS | 46,080,000 | 0 |
| 3.0 | 511125 | Beban Tunj. PPh PNS | 1,302,392 | 0 |
| 3.0 | 511126 | Beban Tunj. Beras PNS | 37,006,620 | 0 |
| 3.0 | 511129 | Beban Uang Makan PNS | 102,208,000 | 0 |
| 3.0 | 511151 | Beban Tunjangan Umum PNS | 24,095,000 | 0 |
| 3.0 | 511332 | Beban Uang Kehormatan Pejabat Negara | 802,730,500 | 0 |
| 3.0 | 512211 | Beban Uang Lemur | 19,380,000 | 0 |
| 3.0 | 512411 | Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan) | 686,981,650 | 0 |
| 3.0 | 521111 | Beban Keperluan Perkantoran | 39,052,000 | 0 |
| 3.0 | 521114 | Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat | 200,000 | 0 |
| 3.0 | 521115 | Beban Honor Operasional Satuan Kerja | 54,640,000 | 0 |
| 3.0 | 521119 | Beban Barang Operasional Lainnya | 18,035,000 | 0 |
| 3.0 | 521131 | Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 | 5,246,400 | 0 |
| 3.0 | 521211 | Beban Bahan | 111,008,650 | 0 |
| 3.0 | 521213 | Beban Honor Output Kegiatan | 67,800,000 | 0 |
| 3.0 | 521219 | Beban Barang Non Operasional Lainnya | 84,428,400 | 0 |
| 3.0 | 522111 | Beban Langganan Listrik | 43,877,500 | 0 |
| 3.0 | 522112 | Beban Langganan Telepon | 1,449,000 | 0 |
| 3.0 | 522113 | Beban Langganan Air | 240,000 | 0 |
| 3.0 | 522141 | Beban Sewa | 149,687,700 | 0 |
| 3.0 | 522191 | Beban Jasa Lainnya | 59,816,900 | 0 |
| 3.0 | 523111 | Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 12,818,000 | 0 |
| 3.0 | 523121 | Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 118,923,000 | 0 |

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA: 076

KOMISI PEMILIHAN UMUM

UNIT ORGANISASI : 01

KOMISI PEMILIHAN UMUM

WILAYAH/PROVINSI : 3200

KEPULAUAN RIAU

SATUAN KERJA : 656930

KPU KOTA TANJUNG PINANG

Tgl Data 09/02/23 1:29 PM

Tgl. Cetak 09/02/2023 2:29 PM

lap_neraca_percobaan_akhir_satker

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET | KREDIT |
|----------|-----------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.0 | 524111 | Beban Perjalanan Biasa | 219,170,500 | 0 |
| 3.0 | 524113 | Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota | 127,950,000 | 0 |
| 3.0 | 524114 | Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota | 207,064,400 | 0 |
| 3.0 | 524119 | Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota | 199,754,050 | 0 |
| 3.0 | 591111 | Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 143,416,250 | 0 |
| 3.0 | 591211 | Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 8,225,280 | 0 |
| 3.0 | 592222 | Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah | 10,646,428 | 0 |
| 3.0 | 596111 | Beban Kerugian Pelepasan Aset | 76,420,812 | 0 |
| JUMLAH | | | 6,676,052,442 | 6,676,052,442 |