LAPORAN KEUANGAN POLTEKKES KEMENKES BANJARMASIN
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal
31 Desember 2022



Jalan Mistar Cokrokususmo No.1A Banjarbaru 70714
Telp. (0511) 4773267 – 4780516 – 4781619 fax (0511) 4772288
Email : poltekkes632310@gmail.com, poltekkes_banjarmasin@yahoo.co.id

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.

Poltekkes Kemenkes Banjarmasin 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 Poltekkes Kemenkes Banjarmasin 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 Poltekkes Kemenkes Banjarmasin. 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*).

Banjarbaru, 10 Januari 2023

Direktur Poltekkes Kemenkes Banjarmasin



Rahmi Indriyani, M.Kes

NIP . 196310161988031001

DAFTAR ISI

	Hal
Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	21
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	30
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	41
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	49
F. Pengungkapan Penting Lainnya	51
VI. Lampiran dan Daftar	

POLTEKKES KEMENKES BANJARMASIN
Jl. H.MISTAR COKROKUSUMO NO. 1A BANJARBARU,
KALIMANTAN SELATAN
TELEPON 0511 4773267,4780516,4781619, FAXIMILE 05114772288

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Poltekkes Kemenkes Banjarmasin yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 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

Banjarbaru, 10 Januari 2023

Direktur Poltekkes Kemenkes Banjarmasin

KEMENTERIAN KESEHATAN DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN REPUBLIK INDONESIA

Dr. H. Mahpolah, M.kes
NIP 19631016 198803 1 001

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Poltekkes Kemenkes Banjarmasin Tahun 2015 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022.

Realisasi Pendapatan Negara pada Tahun 2022 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp10.783.242.668 atau mencapai 88 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp12.220.843,000.

Realisasi Belanja Negara pada Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp 68.534.629.958 atau mencapai 88 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp 77.624.292.000.

2. 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 Rp216.114.254.307 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp269.104.029; Aset Tetap (neto) sebesar Rp215.684.875.846; Dan Aset Lainnya Rp160.274.432.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp60.715.004 dan Rp216.053.539.303.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp10.748.647.286, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp58.106.426.787 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp47.357.779.501. Kegiatan Non Operasional dan Pos-pos Luar Biasa masing-masing surplus (defisit) sebesar Rp6.214.048 dan sebesar Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp47.351.565.453.

4. 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 Rp207.997.120.507 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp47.351.565.453 kemudian ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp 2.343.403.041 dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp57.751.387.290 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2022 adalah senilai Rp216.053.539.303.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 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

POLTEKKES KEMENKES BANJARMASIN
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2022			% thd Angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI	Realisasi Diatas/dibawah		REALISASI
PENDAPATAN						
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	12,220,843,000	10,783,242,668	(1,437,600,332)	88.24	11,802,889,560
JUMLAH PENDAPATAN		**12,220,843,000**	**10,783,242,668**	**(1,437,600,332)**	**88.24**	**11,802,889,560**
BELANJA	B.2.					
Belanja Pegawai	B.3	29,838,734,000	27,749,806,467	(2,088,927,533)	93.00	27,552,439,479
Belanja Barang	B.4	29,259,493,000	23,312,849,936	(5,946,643,064)	79.68	18,553,584,444
Belanja Modal	B.5	18,526,065,000	17,471,973,555	(1,054,091,445)	94.31	9,077,632,400
JUMLAH BELANJA		**77,624,292,000**	**68,534,629,958**	**(9,089,662,042)**	**88.29**	**55,183,656,323**

II. NERACA

POLTEKKES KEMENKES BANJARMASIN
NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Persediaan	C.4	269,104,029	201,688,690
Jumlah Aset Lancar		**269,104,029**	**201,688,690**
ASET TETAP			
Tanah	C.5	125,903,275,000	125,903,275,000
Peralatan dan Mesin	C.6	55,506,316,444	49,862,551,485
Gedung dan Bangunan	C.7	70,026,848,020	68,118,482,470
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.8	821,817,350	821,817,350
Aset Tetap Lainnya	C.9	846,611,063	846,611,063
Konstruksi dalam pengerjaan	C.10	11,368,894,122	1,449,051,076
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.11	(48,788,886,153)	(41,835,696,430)
Jumlah Aset Tetap		**215,684,875,846**	**205,166,092,014**
ASET LAINNYA			
Aset Tak beruwujud	C.12	298,368,200	298,368,200
Aset Lain-Lain	C.13	1,708,541,787	4,864,058,787
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.14	(1,822,735,555)	(2,515,723,180)
Jumlah Aset Lainnya		**184,174,432**	**2,646,703,807**
JUMLAH ASET		**216,138,154,307**	**208,014,484,511**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.15	-	-
Utang Kepada Pihak Ketiga	C.16	29,992,393	15,022,727
Pendapatan Diterima di Muka	C.17	30,722,611	2,341,277
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.18	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**60,715,004**	**17,364,004**
JUMLAH KEWAJIBAN		**60,715,004**	**17,364,004**
EKUITAS			
Ekuitas	C.19	216,053,539,303	207,997,120,507
JUMLAH EKUITAS		216,053,539,303	207,997,120,507
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**216,114,254,307**	**208,014,484,511**

III. LAPORAN OPERASIONAL

POLTEKKES BANJARMASIN
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	10,748,647,286	11,736,209,507
JUMLAH PENDAPATAN		**10,748,647,286**	**11,736,209,507**
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	27,749,806,467	27,552,439,479
Beban Persediaan	D.3	950,868,813	1,131,188,836
Beban Barang dan Jasa	D.4	13,871,120,779	13,062,179,146
Beban Pemeliharaan	D.5	4,649,735,036	2,768,750,569
Beban Perjalanan Dinas	D.6	3,788,679,635	1,487,913,863
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	7,096,216,057	6,826,761,423
Beban Penyisihan Piutang Tak tertagih			
Beban Lain-lain			
JUMLAH BEBAN		**8,106,426,787**	**52,829,233,316**
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL	**D8**	**(47,357,779,501)**	**(41,093,023,809)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus Penjualan Aset Non Lancar			
Defisit Penjualan Aset Non Lancar		-	45,678,910
Defisit Selisih Kurs			
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		6,214,048	35,048,810
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya			
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA	D9	6,214,048	80,727,720
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		**(47,351,565,453)**	**(41,012,296,089)**
POS LUAR BIASA			
Pendapatan PNBP			
Beban Perjalanan Dinas			
Beban Persediaan			
SURPLUS/DEFISIT LO		**(47,351,565,453)**	**(41,012,296,089)**

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

POLTEKKES BANJARMASIN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2021	2021
EKUITAS AWAL	E.1	207,997,120,507	205,968,213,576
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(47,351,565,453)	(41,012,296,089)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	(2,343,403,041)	
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN	E.3.1	-	-
KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR		-	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.2	-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3.3		
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.3.4		
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.3.5	(2,343,403,041)	(339,563,743) -
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.6	-	-
JUMLAH		158,302,152,013	164,955,917,487
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	57,751,387,290	43,380,766,763
EKUITAS AKHIR	E.5	**216,053,539,303**	**207,997,120,507**

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Poltekkes Kemenkes Banjarmasin

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

Poltekkes Kemenkes Banjarmasin didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan No. 2005/BALAP.071/2012 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan. Entitas berkedudukan di Jalan H. Mistar Cokrokusumo No. 1A Banjarbaru, Kalimantan Selatan.

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

Untuk mewujudkan tujuan di atas Kantor Poltekkes Kemenkes Banjarmasin berkomitmen dengan visi:

Sebagai Pusat Pendidikan Kesehatan yang Bermoral, Profesional dan Unggul:

- Bermoral

  Bermakna pengelolaan Poltekkes Kemenkes Banjarmasin sesuai dengan norma profesi, organisasi, agama dan budaya.

- Profesional

  Bermakna pengelolaan Poltekkes Kemenkes Banjarmasin berdasarkan standar pendidikan tinggi (SN Dikti dan tambahan), berorientasi kepada mahasiswa, mitra ke{a dan masyarakat.

- Unggul

  Bermakna Poltekkes Kemenkes Banjarmasin memiliki kelebihan dalam aspek tertentu, menjadi insfitusi terkemuka, menjadi rujukan pendidikan sejenis yang bertaraf nasional dan intemasional..” Untuk mewujudkannya akan dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

  1. Menyelenggarakan dan meningkatka pendidikan kesehatan yang professional.
  2. Meningkatkan kuantitas dan kualitas penelitian bidang kesehatan.
  3. Meningkatkan kuantitas dan kualitas pengabdian kepada masyarakat di bidang kesehatan.
  4. Membina civitas akademika yang selaras dengan lingkungan berdasarkan pertimbangan moral dan budaya.
  5. Memperkuat tata kelola penyelenggaraan pendidikan yang bersih dan prima.

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 Poltekkes Kemenkes Banjarmasin . Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi

Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

Basis Akuntansi

A.3. Basis Akuntansi

Poltekkes Kemenkes Banjarmasin menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang yang mengakui pengaruhi transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

Dasar Pengukuran

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Poltekkes Kemenkes Banjarmasin dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

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

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. 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 Poltekkes Kemenkes Banjarmasin. 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 Poltekkes Kemenkes Banjarmasin 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 waktu 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 hendahara pengeluaran, pengakuan helanja terjadi pada saat pertanggungjawahan atas pengeluaran tersehut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perhendaharaan Negara (KPPN), Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi jenis helanja dan selanjutnya klasifikasi herdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan
Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Aset

(5) Aset

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, dan Aset Lainnya.

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.

- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.
- Piutang diakui apabila menenuhi kriteria sebagai berikut:

a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.

b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal

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	0.50%

Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	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 TPA/TGR.

- 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 olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000(satu juta rupiah);
b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang

nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000(dua puluh lima juta rupiah);

c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada penetapan 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); dan

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 anfaat 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 Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan.

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) 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.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2021 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:

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

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan, *Poltekkes Kemenkes Banjarmasin* telah mengadakan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal. Hal ini disebabkan adanya pembukaan blokir anggaran untuk belanja modal ABBM laboratorium, adanya pergeseran akun belanja barang, dan adanya tambahan belanja pegawai serta adanya efisiensi atas pagu anggaran . Perubahan tersebut berdasarkan sumber pendapatan dan jenis belanja adalah sebagai berikut:

URAIAN	2022	
	ANGGARAN AWAL	ANGGARAN SETELAH REVISI
Pendapatan		
Pendapatan PNBP	12,220,843,000	12,220,843,000
Jumlah Pendapatan	**12,220,843,000**	**12,220,843,000**
Belanja		
Belanja Pegawai	29,838,734,000	29,838,734,000
Belanja Barang	30,294,749,000	29,259,493,000
Belanja Modal	45,987,465,000	18,526,065,000
Jumlah Belanja	**106,120,948,000**	**77,624,292,000**

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan Rp10.783.242.668

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp10.783.242.668 atau mencapai 88,24 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp12.220.843.000. Pendapatan Poltekkes Kemenkes Banjarmasin terdiri berupa Pendapatan Penerimaan Negara Bukan pajak terdiri dari Pendapatan dari pengelolaan BMN, Pendapatan

Pendidikan dan Pendapatan lain-lain. Rincian estimasi pendapatan dan realisasinya adalah sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	49,643,000	52,206,500	105.16
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	84,000,000	-	-
Pendapatan Layanan Fasilitas Kesehatan	10,000,000	-	-
Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	525,000,000	338,350,000	64.45
Pendapatan Biaya Pendidikan	11,552,200,000	11,116,237,700	96.23
Pendapatan Pendidikan Lain-Lain	-	2,040,000	
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	-	28,509,420	
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	-	6,214,048	
Jumlah Pendapatan		**11,543,557,668**	
Pengembalian Pendapatan	-	(760,315,000)	
Jumlah	**12,220,843,000**	**10,783,242,668**	**88.24**

Realisasi Pendapatan pada TA 2022 sebesar 88,24 persen dibandingkan TA 2021 mengalami penurunan sebesar 8,64%. Hal ini disebabkan diantara disebabkan sebagai berikut:

1. Dari tahun 2021 tidak menerima mahasiswa baru untuk program studi D4 Kebidanan dan D4 Keperawatan sehingga penerimaan biaya pendidikan untuk kedua program studi tersebut hanya dari mahasiswa lanjutan.
2. Pada tahun 2022 hampir semua angkatan untuk biaya pendidikan sudah menggunakan UKT sehingga tidak ada lagi penerimaan untuk biaya UAP, wisuda, penatausahaan ijazah dan cetak blanko ijazah.
3. Penurunan pada pendapatan dari pemindahtanganan BMN Lainnya dikarenakan pada tahun 2021 terdapat penerimaan pendapatan dari hasil lelang penghapusan bangunan gedung rumah dinas pegawai.

4. Selain itu pada tahun 2022 terdapat pengembalian PNBP sebesar Rp.760.315.000 atas tindak lanjut hasil temuan BPK No.5b/HP/XIX/05/2022 tanggal 25 Mei 2022 terkait kelebihan pungut SPP mahasiswa D3 dan D4 tahun akademik 2018/2019.

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	52,206,500	2,522,920	1,969.29
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	-	45,678,910	(100.00)
Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	338,350,000	324,825,000	4.16
Pendapatan Biaya Pendidikan	11,116,237,700	11,220,150,000	(0.93)
Pendapatan Pendidikan Lain-Lain	2,040,000	170,300,000	(98.80)
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	28,509,420	4,363,920	553.30
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	6,214,048	35,048,810	(82.27)
Jumlah Pendapatan	**11,543,557,668**	**11,802,889,560**	
Pengembalian Pendapatan	(760,315,000)	-	
Jumlah	**10,783,242,668**	**11,802,889,560**	**(8.64)**

Realisasi Belanja Negara Rp 68.534.629.958

B.2 Belanja

Realisasi Belanja instansi pada Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp68.534.629.958 atau 88,29 persen dari anggaran belanja sebesar Rp77.624.292.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja
TA 2022

Uraian	2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	29,838,734,000	27,776,623,665	93.09
Belanja Barang	29,259,493,000	23,334,953,348	79.75
Belanja Modal	18,526,065,000	17,472,813,555	94.31
Total Belanja Kotor	**77,624,292,000**	**68,584,390,568**	88.35
Pengembalian		(49,760,610)	
Jumlah	**77,624,292,000**	**68,534,629,958**	**88.29**

Dibandingkan dengan Tahun Anggaran 2021, Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2022 mengalami penurunan sebesar 24,19 persen. Hal ini disebabkan diantaranya:

a) Peningkatan pada belanja pegawai pada tahun 2022 dikarenakan adanya penambahan 10 pegawai CPNS Tahun 2022 yang pembayaran Tunjangan Kinerja (Tunkin) sudah dibebankan pada DIPA Poltekkes Kemenkes Banjarmasin. Disamping itu juga dikarenakan adanya beberapa pegawai yang mengalami kenaikan jabatan fungsional dosen.
b) Peningkatan belanja barang dikarenakan hampir semua kegiatan pelaksanaannya sudah secara luring baik kegiatan Proses Belajar Mengajar (PBM), kegiatan wokshop maupun perjalanan dinas/pertemuan.
c) Peningkatan belanja modal dikarenakan pada TA 2022 Poltekkes Kemenkes Banjarmasin mendapatkan pagu anggaran untuk pembangunan struktur gedung pendidikan dan perpustakaan terpadu serta lapangan olahraga.

Perbandingan Realisasi Belanja TA 2022 dan 2021

Uraian	Realisasi TA 2022	Realisasi TA 2021	Naik (Turun) %
Belanja Pegawai	27,749,806,467	27,552,439,479	0.72
Belanja Barang	23,312,849,936	18,553,584,444	25.65
Belanja Modal	17,471,973,555	9,077,632,400	92.47
Jumlah	**68,534,629,958**	**55,183,656,323**	**24.19**

Belanja Pegawai

Rp 27.749.806.467

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai TA 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp27.749.806.467 dan Rp27.552.439.479. 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 pegawai TA 2022 mengalami peningkatan sebesar 0,72 persen dari TA 2021. Hal ini disebabkan adanya penambahan 10 pegawai CPNS Tahun 2022 yang pembayaran Tunjangan Kinerja (Tunkin) sudah dibebankan pada DIPA Poltekkes Kemenkes Banjarmasin. Disamping itu juga dikarenakan adanya beberapa pegawai yang mengalami kenaikan jabatan fungsional dosen.

Perbandingan Belanja Pegawai TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	13,487,436,255	13,772,613,740	(2.07)
Belanja Uang Makan	1,551,060,000	1,675,750,000	(7.44)
Belanja Sertifikasi Dosen	4,837,172,232	4,293,548,700	12.66
Belanja Tunjangan Kinerja pegawai	9,998,000	7,820,567,639	(99.87)
Belanja Uang Lembur	7,890,957,178	-	
Jumlah Belanja Kotor	**27,776,623,665**	**27,562,480,079**	0.78
Pengembalian Belanja Pegawai	(26,817,198)	(10,040,600)	167.09
Jumlah Belanja	**27,749,806,467**	**27,552,439,479**	**0.72**

Belanja Barang Rp 23.312.849.936

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang TA 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp23.312.849.936 dan Rp18.553.584.444 . Realisasi Belanja Barang TA 2022 mengalami peningkatan sebesar 25,65 persen dari Realisasi Belanja Barang TA 2021. Hal ini disebabkan hampir semua kegiatan pelaksanaannya sudah secara luring baik kegiatan Proses Belajar Mengajar (PBM), kegiatan workshop maupun perjalanan dinas/pertemuan. Disamping itu juga karena pada tahun 2022 Poltekkes Kemenkes Banjarmasin sudah menggunakan tenaga outsourcing untuk satpam dan pramubakti sehingga terjadi peningkatan pada belanja barang non operasional lainnya. Peningkatan juga terjadi pada belanja pemeliharaan dikarenakan untuk persipan pelaksanaan akreditasi prodi jurusan keperawatan.

Perbandingan Belanja Barang TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	1,442,019,942	3,316,939,785	(56.53)
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19		28,772,172	(100.00)
Belanja Barang Non Operasional	8,129,402,834	6,759,121,750	20.27
Belanja Barang Non Operasional Penanganan Pandemi COVID-19		1,677,958,400	(100.00)
Belanja Barang Persediaan	1,310,638,654	1,340,456,547	(2.22)
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19		77,115,000	(100.00)
Belanja Daya dan Jasa	4,304,728,337	1,293,153,102	232.89
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19		7,300,000	(100.00)
Belanja Pemeliharaan	4,357,380,534	2,576,050,825	69.15
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	3,790,783,047	1,417,187,562	167.49
Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19		76,576,301	(100.00)
Jumlah Belanja Kotor	**23,334,953,348**	**18,570,631,444**	25.66
Pengembalian Belanja	(22,103,412)	(17,047,000)	29.66
Jumlah Belanja	**23,312,849,936**	**18,553,584,444**	**25.65**

Belanja Modal Rp 17.471.973.555

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal TA 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp17.471.973.555 dan Rp9.077.632.400. 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 mengalami peningkatan sebesar 94,58 persen dibandingkan TA 2021. Hal ini disebabkan adanya peningkatan pada belanja modal gedung dan bangunan berupa pembangunan lapangan olahraga dan lahan parkir serta adanya pengembangan konstruksi dalam pengerjaan untuk pembangunan struktur gedung pendidikan dan perpustakaan terpadu Poltekkes Kemenkes Banjarmasin.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	-	-	
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	5,643,764,959	8,886,432,400	(36.49)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	11,734,754,096	-	
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	
Belanja Modal Perizinan Gedung & Bangunan	94,294,500	-	
Belanja Modal Lainnya	-	191,200,000	-
Jumlah Belanja Kotor	**17.472.813.555**	**9,077,632,400**	**94.59**
Pengembalian	(840,000)	-	
Jumlah Belanja	**17.471.973.555**	**9,077,632,400**	**94.58**

Belanja Modal Peralatan & Mesin Rp 5.643.764.959

B.5.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 adalah sebesar Rp5.643.764.959 , mengalami penurunan sebesar 36,49 persen bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021 sebesar Rp8.886.432.400 . Hal ini disebabkan pagu belanja modal peralatan dan mesin TA 2022 lebih kecil dibandingkan dari TA 2021 karena belanja modal Poltekkes Kemenkes Banjarmasin pada tahun 2022 lebih besar dianggarkan untuk belanja modal pembangunan gedung dan bangunan.

Adapun rincian belanja modal peralatan dan mesin yang menjadi aset tetap (Intrakomptabel) adalah sebagai berikut;

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	NAIK (TURUN) %
Alat Pengolahan	35,000,000	-	
Alat Bengkel Mesin	-	91,717,192	(100.00)
Alat Ukur	-	30,855,328	(100.00)

Alat Kantor	351,425,500	169,981,936	106.74
Alat Rumah Tangga	1.058.134.888	3,016,081,783	(64.92)
Alat Studio	5,400,000	145,448,568	(96.29)
Peralatan Komunikasi Navigasi	-	73,084,800	(100.00)
Alat Kedokteran	1,835,856,272	1,082,747,187	69.56
Alat Kesehatan Umum	-	11,332,100	(100.00)
Alat Laboratorium	1.667.314.009	3,237,247,333	(48.49)
Alat Laboratorium Kimia Nuklir	-	56,890,900	(100.00)
Alat Laboratorium Ling. Hidup	159,042,000	323,766,861	(50.88)
Komputer Unit	434,293,300	447,651,912	(2.98)
Peralatan Komputer	59,579,990	199,626,500	(70.15)
Alat Peraga Pelatihan dan Percontohan	37,719,000	-	
Jumlah Belanja Kotor	**5,643,764,959**	**8,886,432,400**	**(36.49)**
Pengembalian			
Jumlah Belanja	**5,643,764,959**	**8,886,432,400**	**(36.49)**

B.5.2 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar Rp 11.734.754.096 dan Rp0. Realisasi belanja modal gedung dan bangunan TA 2022 berupa pembangunan struktur gedung pendidikan dan perpustakaan terpadu yang masih berupa Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Serta adanya pembangunan lapangan olahraga dan lahan parkir Poltekkes Kemenkes Banjarmasin.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	NAIK (TURUN) %
Pembangunan struktur gedung pendidikan dan perpustakaan terpadu	10,285,073,096	-	
Pembangunan lapangan olahraga dan lahan parkir	1,449,681,000	-	#DIV/0!
Jumlah Belanja Kotor	**11,734,754,096**	-	**#DIV/0!**
Pengembalian	(840,000)	-	
Jumlah Belanja	**11,733,914,096**	-	**#DIV/0!**

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Aset lancar

Aset Lancar Rp269.104.029

Jumlah Aset Lancar Poltekkes Kemenkes Banjarmasin per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp 269.104.029 dan Rp 201.688.690. Aset Lancar merupakan aset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

C.2 Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp0

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung-jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

Keterangan	TH 2022	TH 2021
Uang Tunai	-	-
Bank BRI Cab. Martapura	-	-
BP uang Muka/Voucher	-	-
Kwitansi yang belum di SPM kan	-	-
Jumlah	**-**	**-**

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah

tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Bendahara Penerimaan per -31 Desember 2022 dam 2021

Keterangan	TH 2021	TH 2020
Uang Tunai	-	-
Bank Mandiri Cb. Banjarbaru 031-00-8000454-5	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

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

C.4 Persediaan

Persediaan Rp269,104,029

Nilai Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp269,104,029 dan Rp201.688.690. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember Tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan

Jenis	TH 2022	TH 2021

Barang Konsumsi	234,637,055	183,566,590
Barang untuk Pemeliharaan	28,597,015	17,199,420
Bahan Baku	4,989,063	922,680
Suku Cadang	880,896	
Persediaan Lainnya	-	-
Jumlah	**269,104,029**	**201,688,690**

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Tanah
Rp
125.903.275.000

C.5.Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Poltekkes Kemenkes Banjarmasin per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp Rp125.903.275.000.

Rincian Tanah per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah

No	Luas	Lokasi
1	76,166 m2	Jl. H. Mistar Cokrokusumo Komp. Kesehatan No. 6 Banjarbaru
2	5,371 m2	Jl Garuda No.21 Banjarbaru
Jumlah		

Tanah seluas 76.166 m2 yang terletak di Jl. H. Mistar Cokrokusumo Komp. Kesehatan No. 6 Banjarbaru, pada tanggal pelaporan Digunakan oleh pihak BTKL seluas 3.100 m2, Bapelkes Provinsi Banjarmasin 18.720 m2 dan digunakan sendiri seluas 54.346 m2.

Peralatan dan Mesin
Rp
55.506.316.444

C.6. Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing—masing sebesar Rp55.506.316.444 dan Rp49.862.551.485. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	**49,862,551,485**
Mutasi tambah:	
Pembelian	5,643,764,959
Koreksi tambah	
Mutasi kurang:	
Penghentian dari penggunaan	
Saldo per 31 Desember 2022	**55,506,316,444**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	(38,773,269,993)
Nilai Buku per 31 Desember 2022	**16,733,046,451**

Penambahan peralatan dan mesin berasal dari Belanja Modal per 31 Desember TA 2022 adalah sebesar Rp5.643.764.959 berupa:

- Pengadaan alat pengolahan sebanyak 5 unit senilai Rp35.000.000
- Pengadaan alat kantor sebanyak 53 unit senilai Rp351.425.500
- Pengadaan alat rumah tangga sebanyak 88 buah seniai Rp1.058.134.888
- Pengadaan alat studio sebanyak 3 buah senilai 5.400.000
- Pengadaan kedokteran sebanyak 133 unit senilai Rp1.835.856.272
- Pengadaan unit alat laboratorium sebanyak 113 unit senilai Rp1.667.314.009
- Pengadaan alat laboratorium lingkungan hidup sebanyak 2 buah senilai Rp159.042.000
- Pengadaan computer unit sebanyak 36 unit berupa senilai Rp434.293.300.
- Pengadaan peralatan computer sebanyak 18 buah senilai Rp59.579.990
- Pengadaan alat peraga pelatihan dan percontohan 3 buah senilai Rp37.719.000

Gedung dan Bangunan Rp 70.026.848.020

C.6. Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp70.026.848.020 dan Rp68.118.482.470. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	**68,118,482,470**
Mutasi tambah:	
Pembangunan Gedung Pendidikan	1,908,365,550
Mutasi kurang:	
Penghapusan	-
Saldo per 31 Desember 2022	**70,026,848,020**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	(9,269,905,316)
Nilai Buku per 31 Desember 2022	**60,756,942,704**

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

Jalan Jaringan dan Irigasi Rp821.817.350

C.7. Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp821.817.350. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	**821,817,350**
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Mutasi kurang:	-
Penghapusan	-
Saldo per 31 Desember 2022	**821,817,350**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	(737,693,344)
Nilai Buku per 31 Desember 2022	**84,124,006**

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

Aset Tetap Lainnya Rp 846.611.063

C.8. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah,peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2022 dan adalah Rp846.611.063.

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	**846,611,063**
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Mutasi kurang:	
Penghapusan	-
Saldo per 31 Desember 2022	**846,611,063**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	(8,017,500)
Nilai Buku per 31 Desember 2022	**838,593,563**

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp 11.368.894.122

C.9. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp11.368.894.122 dan Rp1.449.051.076 yang merupakan pekerjaan perencanaan dan DED Pembangunan Gedung Poltekkes Kemenkes Banjarmasin. Realisasi Penambahan KDP pada Tahun 2022 merupakan berupa belanja modal untuk pengadaan pembangunan struktur gedung pendidikan dan perpustakaan terpadu Mutasi transaksi terhadap KDP tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	**1,449,051,076**
Mutasi tambah:	
Pengembangan KDP	9,919,843,046
Mutasi kurang:	-
	-
Saldo per 31 Desember 2022	**11,368,894,122**

C.10. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Akumulasi Penyusutan Aset Teta Rp 48.788.886.153

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp48.788.886.153 dan Rp41.835.696.430. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu ase. tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	55,506,316,444	38,773,269,993	16,733,046,451
2	Gedung dan Bangunan	70,026,848,020	9,269,905,316	60,756,942,704
3	Jalan ,irigasi,dan Jaringan	821,817,350	737,693,344	84,124,006
4	Aset Tetap Lainnya	846,611,063	8,017,500	838,593,563
Jumlah		**127,201,592,877**	**48,788,886,153**	**78,412,706,724**

Rincian akumulasi penyusutan aset tetap disajikan pada Lampiran A1 Laporan Keuangan ini.

C.11 Aset Tak Berwujud

Aset Tak Berwujud Rp298.368.200

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

Rp298.368.200. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi secara umum tidak mempunyai wujud fisik. Rincian Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Aset Tak berwujud

Uraian	Nilai
Aplikasi Layanan Kepegawaian	48,250,000
Pengadaan Aplikasi CBT	58,918,200
Software pengembangan Laboratorium Bahasa	191,200,000
	298,368,200

Rincian Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2022

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	**298,368,200**
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Mutasi kurang:	-
Penghapusan	-
Saldo per 31 Desember 2022	**298,368,200**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	(178,868,200)
Nilai Buku per 31 Desember 2022	**119,500,000**

Aset Lain-lain

Rp1.708.541.787

C.12 Asset Lain-lain

Saldo Asset lain-lain Per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp1.708.541.787 dan Rp.4.864.058.787.

Rincian Asset lain-lain 31 Desember 2022

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	**4,864,058,787**
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Mutasi kurang	-
Penghapusan	(3,155,517,000)
Saldo per 31 Desember 2022	**1,708,541,787**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	(1,667,767,355)
Nilai Buku per 31 Desember 2022	**40,774,432**

Akumulasi Lain-lain Rp1.846.635.555

C.13 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp1.846.635.555 dan Rp2.515.723.180. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya.

Rincian Akumulasi Penyusutan & amortisasi aset lainnya
Per 31 Desember 2022

No	Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Aset Tak Berwujud	298,368,200	178,868,200	119,500,000
2	Aset Lain-lain	4,864,058,787	1,667,767,355	3,196,291,432
Akumulasi Penyusutan		**5,162,426,987**	**1,846,635,555**	**3,315,791,432**

Utang Kepada Pihak Ketiga Rp29.992.393

C.14 Utang Kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga Per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp29.992.393 dan Rp15.022.727. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan.

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga Per 31 Desember 2021

Uraian	Jumlah	Penjelasan
Tagihan AIR (PDAM)	25,301,200	Tagihan Air Pemakaian bulan Desember 2022
Tagihan Internet (PT Telkom)	4,691,193	Tagihan Internet Pemakaian bulan Desember 2022
Total	**29,992,393**	

Pendapatan Diterima di Muka Rp30.722.611

C.15 Pendapatan Diterima di Muka

Nilai Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp30.722.611 dan Rp2.341.277. Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya, namun barang/jasa belum diserahkan. Pendapatan Diterima Dimuka Pada Poltekkes Kemenkes Banjarmasin per 31 Desember 2022 merupakan pendapatan sewa ATM yang diterima dimuka untuk bulan 01 Januari 2023 sampai dengan 01 Maret 2025.

Rincian Pendapatan Diterima Di Muka Per 31 Desember 2022

Uraian	Jumlah	Penjelasan
Sewa ATM BRI	Rp30.722.611	Pendapatan atas Sewa ATM BRI yang diterima Dimuka Bulan Januari 2023 s.d 01 Maret 2025 (Sewa untuk ATM Bank BRI dengan pembayaran di awal kontrak Sesuai Perjanjian Sewa No.HK.03.01/2.3/1240/2022 dan No.B006./KL.X/106/03/2022 tanggal 01 Maret 2022 (TMT 01 Maret 2022 s.d 01 Maret 2025
Total	**2.341.277**	

Ekuitas
Rp
216.053.539.303

C.16 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp216.053.539.303 dan Rp207.997.120.507. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban.

Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

Pendapatan PNBP Rp10.748.647.286

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada Tahun 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp Rp10.748.647.286 dan Rp11.736.209.507. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahun 2022 dan 2021

URAIAN	TH 2021	TH 2021	NAIK (TURUN) %
Pendapatan sewa Tanah gedung & Bangunan	23,825,166	16,570,587	43.78
Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	338,350,000	324,825,000	4.16
Pendapatan Biaya Pendidikan	10,355,922,700	11,220,150,000	(7.70)
Pendapatan Pendidikan Lainnya	2,040,000	170,300,000	(98.80)
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	28,509,420	4,363,920	553.30
Jumlah	**10,748,647,286**	**11,736,209,507**	**(8.41)**

Pendapatan Pengelolaan BMN berasal dari Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan berupa sewa ATM bank BRI. Pendapatan Pendidikan berasal dari Uang Pendidikan, Uang Ujian Masuk, Kenaikan Tingkat, dan Akhir Pendidikan, dan pendidikan lainnya. Pendapatan PNBP Tahun 2022 mengalami penurunan sebesar 8,41 persen dibandingkan dengan tahun 2021. Adanya penurunan pada pendapatan biaya pendidikan diantaranya disebabkan yaitu:

1. Dari tahun 2021 tidak menerima mahasiswa baru untuk program studi D4 Kebidanan dan D4 Keperawatan sehingga penerimaan biaya pendidikan

untuk kedua program studi tersebut hanya dari mahasiswa lanjutan.

2. Pada tahun 2022 hampir semua angkatan untuk biaya pendidikan sudah menggunakan UKT sehingga tidak ada lagi penerimaan untuk biaya UAP, wisuda, penatausahaan ijazah dan cetak blanko ijazah.
3. Penurunan pada pendapatan dari pemindahtanganan BMN Lainnya dikarenakan pada tahun 2021 terdapat penerimaan pendapatan dari hasil lelang penghapusan bangunan gedung rumah dinas pegawai.
4. Selain itu pada tahun 2022 terdapat pengembalian PNBP sebesar Rp.760.315.000 atas tindak lanjut hasil temuan BPK No.5b/HP/XIX/05/2022 tanggal 25 Mei 2022 terkait kelebihan pungut SPP mahasiswa D3 dan D4 tahun akademik 2018/2019.

Beban Pegawai
Rp27.749.806.467

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp27.749.806.467 dan Rp27.552.439.479. 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 pemerintahyang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Pada TA 2022 terjadi peningkatan beban pegawai dibandingkan dengan TA 2021 yang diantaranya disebabkan adanya penambahan 10 pegawai CPNS Tahun 2022 yang pembayaran Tunjangan Kinerja (Tunkin) sudah

dibebankan pada DIPA Poltekkes Kemenkes Banjarmasin. Disamping itu juga dikarenakan adanya beberapa pegawai yang mengalami kenaikan jabatan fungsional dosen.

Rincian Beban Pegawai TA 2022 dan 2021

URAIAN	TH 2022	TH 2021	NAIK (TURUN) %
Beban Gaji Pokok PNS	10,567,657,796	10,789,396,200	(2.06)
Beban Pembulatan Gaji PNS	138,369	147,128	(5.95)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	687,219,780	710,021,370	(3.21)
Beban Tunj. Anak PNS	183,328,520	195,009,164	(5.99)
Beban Tunj. Struktural PNS	15,120,000	15,660,000	(3.45)
Beban Tunj. Fungsional PNS	1,302,950,000	1,261,110,000	3.32
Beban Tunj. PPh PNS	72,520,477	68,784,558	5.43
Beban Tunj. Beras PNS	501,146,400	524,755,320	(4.50)
Beban Uang Makan PNS	1,551,060,000	1,675,750,000	(7.44)
Beban Tunjangan Umum PNS	151,115,000	207,730,000	(27.25)
Beban Tunj. Profesi Dosen	4,837,172,232	4,293,548,700	12.66
Beban Uang Lembur	9,998,000	0	
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan)	7,870,379,893	7,820,567,639	0.64
Jumlah	**27,749,806,467**	**27,562,480,079**	**0.68**

D.3 Beban Persediaan

Beban Persediaan Rp950.868.813

Jumlah Beban Persediaan pada Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp950.868.813 dan Rp Rp1.131.188.836. 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 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Tahun 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2022	TH 2021	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	462,389,661	371,763,069	24.38
Beban Persediaan bahan baku	469,804,322	684,908,611	(31.41)
Beban Persediaan Lainnya	18,674,830	74,517,156	(74.94)
Jumlah Beban Persediaan	**950,868,813**	**1,131,188,836**	**(15.94)**

Beban Barang dan Jasa Rp 13.871.120.779

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa pada Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp13.871.120.779 dan Rp13.062.179.146. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian Beban Barang dan Jasa untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2022	TH 2021	NAIK (TURUN) %
Beban Keperluan Perkantoran	622,203,776	2,368,584,114	(73.73)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	12,000,000	11,650,000	3.00
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	626,172,000	642,584,000	(2.55)
Beban Barang Operasional Lainnya	181,644,166	292,924,671	(37.99)
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	28,772,172	(100.00)
Beban Bahan	1,542,967,113	1,175,353,902	31.28
Beban Honor Output Kegiatan	881,729,100	838,424,000	5.17
Beban Barang Non Operasional Lainnya	5,704,706,621	4,735,343,848	20.47
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	1,677,958,400	(100.00)
Beban Langganan Listrik	1,055,222,219	764,217,882	38.08
Beban Langganan Telepon	56,274,244	56,822,057	(0.96)
Beban Langganan Air	124,261,540	144,982,100	(14.29)
Beban Sewa		5,100,000	460.78

	28,600,000		
Beban Jasa Profesi	464,400,000	309,362,000	50.12
Beban Jasa Lainnya	2,570,940,000	2,800,000	91,719.29
Beban Jasa - Penanganan PandemiCOVID-19	-	7,300,000	(100.00)
Jumlah Beban Barang & Jasa	**13,871,120,779**	**13,062,179,146**	**6.19**

Beban Pemeliharaan Rp4.649.735.036

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan pada Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp4.649.735.036 dan Rp2.768.643.759. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal.

Rincian Pemeliharaan Tahun 2022 dan 2021.

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2022	TH 2021	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3,478,738,145	1,778,454,730	95.60
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	878,642,389	797,596,095	10.16
Beban Persediaan Bahan Untuk Pemeliharaan	93,834,180	83,199,319	12.78
Beban Persediaan Suku Cadang	198,520,322	109,393,615	81.47
Jumlah	**4,649,735,036**	**2,768,643,759**	**67.94**

Beban Perjalanan Dinas Rp3.788.679.635

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas pada Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp3.788.679.635 dan Rp1.487.913.863. 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, pertemuan dan konsultasi yang meningkat. Beban perjalanan dinas pada TA 2022 mengalami peningkatan dibandingkan dengan TA 2021 sebesar 154,63%. Hal

tersebut disebabkan peningkatan transport untuk kegiatan PBM karena proses belajar mengajar sudah terlaksana secara luring. Selain itu juga terjadi peningkatan untuk kegiatan perajalanan dinas pertemuan/sosialisasi maupun peningkatan SDM yang pada tahun 2022 sudah dilaksanakan dan diikuti secara luring.

Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2022	TH 2021	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	3,488,113,928	1,370,053,562	154.60
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	131,660,000	7,534,000	1,647.54
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	168,905,707	-	
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	76576301	(100.00)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	-	33750000	(100.00)
Jumlah	**3,788,679,635**	**1,487,913,863**	**154.63**

D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp7.096.216.057

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp7.096.216.057 dan Rp 6.826.761.423.

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 Tahun 2022 dan 2021

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	TH 2022	TH 2021	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	4,974,957,402	4,653,260,089	6.91
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1,975,136,804	1,956,053,148	0.98
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	2,267,134	2,267,134	-
Beban Penyusutan Jaringan	828,383	828,383	-
Jumlah Penyusutan	**6,953,189,723**	**6,612,408,754**	**5.15**
Beban Amortisasi Software	61,196,025	50,692,050	20.72
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	81,830,309	163,660,619	(50.00)
Jumlah Amortisasi	**143,026,334**	**214,352,669**	(33.28)
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	**7,096,216,057**	**6,826,761,423**	**3.95**

Surplus dari Kegiatan Non Operasional Rp6.214.048

D.8 Kegiatan Non Operasional

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

Surplus dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional Tahun 2022 dan 2021

URAIAN	TH 2022	TH 2021	NAIK (TURUN) %
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya		45,678,910	(100.00)
Penerimaan Kembali Blj Pegawai TAYL	6,214,048	35,048,810	(82.27)
Penerimaan Kembali Blj Barang TAYL		-	
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan *)		-	
Beban penyesuain nilai persediaan		-	
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	**6,214,048**	**80,727,720**	**212.74**

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

Adapun riciaan Kegiatan Non operasional berupa:

Penerimaaan kembali Belanja pegawai TAYL sebasar Rp6.214.048 berupa pengembalian belanja atas pembayaran tunjangan umum pegawai.

D.9 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp 207.997.120.507

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp207.997.120.507 dan Rp205.968.213.576.

Defisit LO Rp47.351.565.453

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp Rp47.351.565.453 dan Rp41.012.296.089. Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/deficit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp2.343.403.041

E.3 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp2.343.403.041 dan Rp339.563.743. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai. Pada periode Tahun 2022 terdapat koreksi asset non reavaluasi pada Poltekkes Kemenkes Banjarmasin sebesar Rp2.343.403.041 yang merupakan penghapusan atas bangunan rumah negara.

Transaksi Antar Entitas Rp 57.751.387.290

E.4 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp57.751.387.290 dan Rp43.380.766.763. Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN.

Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	(10,783,242,668)
Ditagihkan ke Entitas Lain	68,534,629,958
Jumlah	**57,751,387,290**

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

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

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2022, DDEL sebesar Rp10,783,242,668 sedangkan DKEL sebesar Rp 68.534.629.958.

Ekuitas Akhir Rp 216.053.539.303

E5. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp216.053.539.303 dan Rp207.997.120.507

E. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak ada

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

- Dalam penyusunan laporan keuangan TA 2022 pada Poltekkes Kemenkes Banjarmasin terdapat transaksi pengembalian PNBP tahun sebelumnya sebesar Rp.760.315.000 sesuai SP2D No. 220451301034544 tanggal 19 Desember 2022 yaitu pengembalian kelebihan pungut SPP mahasiswa program studi D3 dan D4 tahun 2019/2020 atas tindak lanjut untuk temuan LHP BPK No. 5b/HP/XIX/05/2022b/HP/XIX/05/2022 tanggal 25 Mei 2022 dan sesuai instruksi Sekreatris Dirjen Tenaga Kesehatan No.PS.02.03/F.I/10110/2022 tanggal 30 September 2022 terkait instruksi tindak lanjut laporan hasil pemeriksaan atas sistem pengendalian intern dan kepatuhan terhadap ketentuan peraturan perundang-undangan Kemenkes Tahun 2021.
- Pada data To Do List SAKTI/MONSAKTI terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap yang merupakan kesalahan pada saat pendetailan barang dimodul komitmen yang seharusnya didetailkan pada Aset Konstruksi Dalam pengerjaan (KDP), namun didetailkan sebagai aset gedung dan bangunan. Atas kesalahan pendetailkan tersebut **SUDAH** dilakukan koreksi pencatatan pada modul Aset tetap dan sudah tercatat ke akun yang seharusnya yaitu Konstruksi Dalam pengerjaan (KDP). Namun di data SAKTI/MONSAKTI tidak bisa hilang karena tercatat sebagai history atas transaksi tersebut.

Lampiran A1

Poltekkes Kemenkes Banjarmasin
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan/Amortisasi, Akumulasi Penyusutan/Amortisasi dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2022

KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6
131111	Tanah	81,537	125,903,275,000	0	125,903,275,000
20101	TANAH PERSIL	81,537	125,903,275,000	0	125,903,275,000
132111	Peralatan dan Mesin	12,229	55,506,316,444	38,773,269,993	16,733,046,451
30101	ALAT BESAR DARAT	1	256,625	256,625	0
30103	ALAT BANTU	7	399,948,788	399,520,074	428,714
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	27	6,996,348,266	5,660,499,800	1,335,848,466
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	3	1,771,000	1,771,000	0
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	25	195,125,183	106,767,783	88,357,400
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	42	525,830,971	525,606,197	224,774
30303	ALAT UKUR	92	167,990,080	138,277,970	29,712,110
30401	ALAT PENGOLAHAN	23	180,978,678	150,353,678	30,625,000
30501	ALAT KANTOR	1,183	3,620,650,407	2,951,909,705	668,740,702
30502	ALAT RUMAH TANGGA	5,722	10,411,633,803	6,804,333,542	3,607,300,261
30601	ALAT STUDIO	306	732,825,195	509,279,319	223,545,876
30602	ALAT KOMUNIKASI	43	139,859,093	139,859,093	0
30603	PERALATAN PEMANCAR	5	238,733,430	122,806,889	115,926,541
30604	PERALATAN KOMUNIKASI NAVIGASI	13	85,798,600	15,873,895	69,924,705
30701	ALAT KEDOKTERAN	1,201	9,825,062,776	7,426,364,899	2,398,697,877
30702	ALAT KESEHATAN UMUM	205	1,102,905,837	980,736,796	122,169,041
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	2,090	13,181,457,338	7,022,084,417	6,159,372,921
30802	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	27	287,674,633	107,464,039	180,210,594
30804	ALAT PROTEKSI RADIASI/PROTEKSI LINGKUNGAN	6	18,714,300	7,485,720	11,228,580
30805	RADIATION APPLICATION & NON DESTRUCTIVE TESTING LABORATORY	4	4,044,000	2,224,200	1,819,800
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	30	817,360,068	304,183,249	513,176,819
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	2	4,818,182	1,445,454	3,372,728
30808	ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI & INSTRUMENTASI	45	135,043,824	95,722,361	39,321,463
31001	KOMPUTER UNIT	635	4,867,171,704	4,010,500,976	856,670,728
31002	PERALATAN KOMPUTER	400	1,276,303,906	1,044,450,490	231,853,416
31101	ALAT EKSPLORASI TOPOGRAFI	1	5,500,000	5,500,000	0
31102	ALAT EKSPLORASI GEOFISIKA	4	98,132	98,132	0
31201	ALAT PENGEBORAN MESIN	14	98,213,000	96,285,650	1,927,350
31302	PRODUKSI	3	52,992,000	52,992,000	0
31303	PENGOLAHAN DAN PEMURNIAN	2	745,000	745,000	0

31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	10	48,411,000	8,835,750	39,575,250
31701	UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI	7	26,879,137	23,863,802	3,015,335
31901	PERALATAN OLAH RAGA	51	55,171,488	55,171,488	0
133111	Gedung dan Bangunan	9	70,026,848,020	9,269,905,316	60,756,942,704
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	9	70,026,848,020	9,269,905,316	60,756,942,704
134111	Jalan dan Jembatan	1,646	788,682,000	733,137,237	55,544,763
50101	JALAN	1,346	720,668,000	720,668,000	0
50102	JEMBATAN	300	68,014,000	12,469,237	55,544,763
134113	Jaringan	4	33,135,350	4,556,107	28,579,243
50402	JARINGAN LISTRIK	4	33,135,350	4,556,107	28,579,243
135121	Aset Tetap Lainnya	12,872	846,611,063	8,017,500	838,593,563
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	12,848	829,818,813	0	829,818,813
60102	BAHAN PERPUSTAKAAN TEREKAM DAN BENTUK MIKRO	6	5,615,000	0	5,615,000
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	13	3,070,000	0	3,070,000
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	3	8,017,500	8,017,500	0
60501	TANAMAN	2	89,750	0	89,750
162151	Software	3	298,368,200	178,868,200	119,500,000
80101	ASET TAK BERWUJUD	3	298,368,200	178,868,200	119,500,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	3,634	1,708,541,787	1,667,767,355	40,774,432
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	15	8,506,635	8,506,635	0
30501	ALAT KANTOR	320	205,602,887	205,602,887	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	1,354	207,918,302	207,918,302	0
30601	ALAT STUDIO	1	1,850,000	1,850,000	0
30602	ALAT KOMUNIKASI	6	3,564,779	3,564,779	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	309	568,392,307	568,392,307	0
30702	ALAT KESEHATAN UMUM	6	6,966,709	6,966,709	0
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	563	257,562,592	257,562,592	0
30808	ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI & INSTRUMENTASI	3	9,444	9,444	0
31001	KOMPUTER UNIT	62	333,317,043	333,317,043	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	66	71,431,693	71,431,693	0
31901	PERALATAN OLAH RAGA	3	2,644,964	2,644,964	0
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	813	35,729,432	0	35,729,432
60102	BAHAN PERPUSTAKAAN TEREKAM DAN BENTUK MIKRO	102	4,800,000	0	4,800,000
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	6	120,000	0	120,000
60203	TANDA PENGHARGAAN BIDANG OLAH RAGA	5	125,000	0	125,000
J U M L A H			**255,111,777,864**	**50,635,521,708**	**204,476,256,156**

* Beban Amortisasi

LAMPIRAN

LAPORAN KEUANGAN

PER 31 DESEMBER

TAHUN 2022

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 **KEMENTERIAN KESEHATAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**

WILAYAH/PROVINSI : 1500 **KALIMANTAN SELATAN**

SATUAN KERJA : 632310 **POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**

Tgl Data 21/01/23 7:12 PM

Tgl. Cetak 21/01/2023 7:36 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	234,637,055	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	28,597,015	0
0.0	117114	Suku Cadang	880,896	0
0.0	117131	Bahan Baku	4,989,063	0
0.0	131111	Tanah	125,903,275,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	55,506,316,444	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	70,026,848,020	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	788,682,000	0
0.0	134113	Jaringan	33,135,350	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	846,611,063	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	11,368,894,122	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	38,773,269,993
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	9,269,905,316
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	733,137,237
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	4,556,107
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	8,017,500
0.0	162151	Software	298,368,200	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	1,708,541,787	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	1,667,767,355
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	178,868,200
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	29,992,393
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima Dimuka	0	30,722,611
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	68,534,629,958
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	10,783,242,668	0
0.0	391111	Ekuitas	0	207,997,120,507
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	2,343,403,041	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	23,825,166
3.0	425411	Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	0	338,350,000
3.0	425412	Pendapatan Biaya Pendidikan	0	10,355,922,700
3.0	425419	Pendapatan Pendidikan Lainnya	0	2,040,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	28,509,420
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	6,214,048
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	10,567,657,796	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	138,369	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	687,219,780	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	183,328,520	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	15,120,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	1,302,950,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 **KEMENTERIAN KESEHATAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**

WILAYAH/PROVINSI : 1500 **KALIMANTAN SELATAN**

SATUAN KERJA : 632310 **POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**

Tgl Data 21/01/23 7:12 PM

Tgl. Cetak 21/01/2023 7:36 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	72,520,477	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	501,146,400	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	1,551,060,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	151,115,000	0
3.0	511153	Beban Tunjangan Profesi Dosen	4,837,172,232	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	9,998,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	7,870,379,893	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	622,203,776	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	12,000,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	626,172,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	181,644,166	0
3.0	521211	Beban Bahan	1,542,967,113	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	881,729,100	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	5,704,706,621	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	1,055,222,219	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	56,274,244	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	124,261,540	0
3.0	522141	Beban Sewa	28,600,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	464,400,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	2,570,940,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3,478,738,145	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	878,642,389	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	3,488,113,928	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	131,660,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	168,905,707	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	4,974,957,402	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1,975,136,804	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	2,267,134	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	828,383	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	61,196,025	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	81,830,309	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	462,389,661	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	93,834,180	0
3.0	593114	Beban Persediaan suku cadang	198,520,322	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	469,804,322	0
3.0	593149	Beban Persediaan Lainnya	18,674,830	0
JUMLAH			**337,982,848,511**	**337,982,848,511**

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 **KEMENTERIAN KESEHATAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**

WILAYAH/PROVINSI : 1500 **KALIMANTAN SELATAN**

SATUAN KERJA : 632310 **POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**

Tgl Data 21/01/23 7:19 PM

Tgl. Cetak 21/01/2023 7:36 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	68,534,629,958
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	10,783,242,668	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	52,206,500
3.0	425411	Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	0	338,350,000
3.0	425412	Pendapatan Biaya Pendidikan	0	11,116,237,700
3.1	425412	Pengembalian Pendapatan Biaya Pendidikan	760,315,000	0
3.0	425419	Pendapatan Pendidikan Lainnya	0	2,040,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	28,509,420
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	6,214,048
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	10,572,885,300	0
3.1	511111	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PNS	0	5,227,504
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	138,433	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	64
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	687,219,780	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	183,328,520	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	15,120,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	1,303,850,000	0
3.1	511124	Pengembalian Belanja Tunj. Fungsional PNS	0	900,000
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	72,560,402	0
3.1	511125	Pengembalian Belanja Tunj. PPh PNS	0	39,925
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	501,218,820	0
3.1	511126	Pengembalian Belanja Tunj. Beras PNS	0	72,420
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	1,551,060,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	151,115,000	0
3.0	511153	Belanja Tunjangan Profesi Dosen	4,837,172,232	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	9,998,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	7,890,957,178	0
3.1	512411	Pengembalian Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	0	20,577,285
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	622,203,776	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	12,000,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	626,172,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	181,644,166	0
3.0	521211	Belanja Bahan	1,542,967,113	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	881,729,100	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	5,704,706,621	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1,310,638,654	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	1,055,222,219	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	56,289,558	0

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 **KEMENTERIAN KESEHATAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**

WILAYAH/PROVINSI : 1500 **KALIMANTAN SELATAN**

SATUAN KERJA : 632310 **POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**

Tgl Data 21/01/23 7:19 PM

Tgl. Cetak 21/01/2023 7:36 PM

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522113	Belanja Langganan Air	109,276,560	0
3.0	522141	Belanja Sewa	48,600,000	0
3.1	522141	Pengembalian Belanja Sewa	0	20,000,000
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	464,400,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	2,570,940,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3,478,738,145	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	878,642,389	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	3,490,217,340	0
3.1	524111	Pengembalian Belanja Perjalanan Biasa	0	2,103,412
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	131,660,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	168,905,707	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	5,643,764,959	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	11,734,754,096	0
3.1	533111	Pengembalian Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	840,000
3.0	533116	Belanja Modal Perizinan Gedung dan Bangunan	94,294,500	0
JUMLAH			**80,127,948,236**	**80,127,948,236**

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KESEHATAN 024

ESELON I : DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN 12

SATUAN KERJA : POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN 632310

Waktu Olap: 2023-01-19 03:27:21.0 [B@3a591cec

Kode Lap : LRA.F.S
Tanggal : 19/01/23 10:15 AM
Halaman : 1
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
A	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH				0				0
	PENERIMAAN PERPAJAKAN	0	0	0	0	0	0	0	0
	PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	12,220,843,000	10,783,242,668	(1,437,600,332)	88	13,691,420,000	11,802,889,560	25,494,309,560	86
	PENERIMAAN HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH	12,220,843,000	10,783,242,668	(1,437,600,332)	88	13,691,420,000	11,802,889,560	25,494,309,560	88
B	BELANJA				0				0
	BELANJA PEGAWAI	29,838,734,000	27,749,806,467	(2,088,927,533)	93	27,850,959,000	27,552,439,479	298,519,521	99
	BELANJA BARANG	29,259,493,000	23,312,849,936	(5,946,643,064)	80	23,923,411,000	18,553,584,444	5,369,826,556	78
	BELANJA MODAL	18,526,065,000	17,471,973,555	(1,054,091,445)	94	10,247,450,000	9,077,632,400	1,169,817,600	89
	BELANJA PEMBAYARAN KEWAJIBAN UTANG	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA SUBSIDI	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA BANTUAN SOSIAL	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA LAIN-LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA TRANSFER KE DAERAH DAN DANA DESA	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **KEMENTERIAN KESEHATAN 024**

ESELON I : **DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN 12**

SATUAN KERJA : **POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN 632310**

Waktu Olap: 2023-01-19 03:27:21.0 [B@429c7727

Kode Lap : LRA.F.S
Tanggal : 19/01/23 10:15 AM

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)	77,624,292,000	68,534,629,958	(9,089,662,042)	88	62,021,820,000	55,183,656,323	6,838,163,677	89
C	PEMBIAYAAN				0				0

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022 DAN 2021

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 **KEMENTERIAN KESEHATAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**

KDUAPPAW : 024121500KD **BA(024) ES1(12) KALIMANTAN SELATAN**

KODE SATKER : 632310 **POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**

Tgl Data 21/01/23 7:20 PM
Tgl. Cetak 21/01/2023 7:35 PM
lap_neraca_satker_komparatif --rekon17

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	269,104,029	201,688,690	67,415,339	33.43
JUMLAH ASET LANCAR	**269,104,029**	**201,688,690**	**67,415,339**	**33.43**
ASET TETAP				
Tanah	125,903,275,000	125,903,275,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	55,506,316,444	49,862,551,485	5,643,764,959	11.32
Gedung dan Bangunan	70,026,848,020	68,118,482,470	1,908,365,550	2.80
Jalan, Irigasi dan Jaringan	821,817,350	821,817,350	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	846,611,063	846,611,063	0	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	11,368,894,122	1,449,051,076	9,919,843,046	684.58
AKUMULASI PENYUSUTAN	(48,788,886,153)	(41,835,696,430)	(6,953,189,723)	16.62
JUMLAH ASET TETAP	**215,684,875,846**	**205,166,092,014**	**10,518,783,832**	**5.13**
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	298,368,200	298,368,200	0	0.00
Aset Lain-lain	1,708,541,787	4,864,058,787	(3,155,517,000)	(64.87)
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(1,846,635,555)	(2,515,723,180)	669,087,625	(26.60)
JUMLAH ASET LAINNYA	**160,274,432**	**2,646,703,807**	**(2,486,429,375)**	**(93.94)**
JUMLAH ASET	**216,114,254,307**	**208,014,484,511**	**8,099,769,796**	**3.89**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	29,992,393	15,022,727	14,969,666	99.65
Pendapatan Diterima Dimuka	30,722,611	2,341,277	28,381,334	1,212.22
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**60,715,004**	**17,364,004**	**43,351,000**	**249.66**
JUMLAH KEWAJIBAN	**60,715,004**	**17,364,004**	**43,351,000**	**249.66**
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	216,053,539,303	207,997,120,507	8,056,418,796	3.87
JUMLAH EKUITAS	**216,053,539,303**	**207,997,120,507**	**8,056,418,796**	**3.87**
JUMLAH EKUITAS	**216,053,539,303**	**207,997,120,507**	**8,056,418,796**	**3.87**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**216,114,254,307**	**208,014,484,511**	**8,099,769,796**	**3.89**

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN
ESELON I : 12 DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN
WILAYAH/PROVINSI : 024121500KD BA(024) ES1(12) KALIMANTAN SELATAN
SATUAN KERJA : 632310 POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 21/01/23 7:36 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lo_satker --SAKTI
Tgl Data : 21/01/23 7:21 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	10,748,647,286	11,736,209,507	(987,562,221)	(8.415)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	10,748,647,286	11,736,209,507	(987,562,221)	(8.415)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	10,748,647,286	11,736,209,507	(987,562,221)	(8.415)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	27,749,806,467	27,552,439,479	197,366,988	0.716
Beban Persediaan	950,868,813	1,131,188,836	(180,320,023)	(15.941)
Beban Barang dan Jasa	13,871,120,779	13,062,179,146	808,941,633	6.193
Beban Pemeliharaan	4,649,735,036	2,768,750,569	1,880,984,467	67.936
Beban Perjalanan Dinas	3,788,679,635	1,487,913,863	2,300,765,772	154.63
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	**: 024**	**KEMENTERIAN KESEHATAN**	
ESELON I	**: 12**	**DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**	
WILAYAH/PROVINSI	**: 024121500KD**	**BA(024) ES1(12) KALIMANTAN SELATAN**	
SATUAN KERJA	**: 632310**	**POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**	
JENIS SATUAN KERJA	**: KD**		

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 21/01/23 7:36 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lo_satker --SAKTI
Tgl Data : 21/01/23 7:21 PM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	7,096,216,057	6,826,761,423	269,454,634	3.947
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	58,106,426,787	52,829,233,316	5,277,193,471	9.989
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(47,357,779,501)	(41,093,023,809)	(6,264,755,692)	15.245
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	45,678,910	(45,678,910)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	45,678,910	(45,678,910)	(100)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	6,214,048	35,048,810	(28,834,762)	(82.27)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	6,214,048	35,048,810	(28,834,762)	(82.27)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	6,214,048	80,727,720	(74,513,672)	(92.302)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(47,351,565,453)	(41,012,296,089)	(6,339,269,364)	15.457
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(47,351,565,453)	(41,012,296,089)	(6,339,269,364)	15.457

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 024**	**KEMENTERIAN KESEHATAN**
ESELON I	**: 12**	**DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**
WILAYAH/PROVINSI	**: 1500**	**KALIMANTAN SELATAN**
JENIS SATUAN KERJA	**: KD**	
SATUAN KERJA	**: 632310**	**POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**

Tgl Data : 21/01/23 7:21 PM
Kode Lap : LPE.SATKER
Tanggal : 21/01/23 7:37 PM

Prg ID : lap_lpe_satker --SAKTI

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	207,997,120,507	205,968,213,576	2,028,906,931	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(47,351,565,453)	(41,012,296,089)	(6,339,269,364)	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	0	0	0	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	(2,343,403,041)	(339,563,743)	(2,003,839,298)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	(2,343,403,041)	(339,563,743)	(2,003,839,298)	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	57,751,387,290	43,380,766,763	14,370,620,527	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	8,056,418,796	2,028,906,931	6,027,511,865	-
EKUITAS AKHIR	216,053,539,303	207,997,120,507	8,056,418,796	-

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 024**	**KEMENTERIAN KESEHATAN**
ESELON I	**: 12**	**DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**
WILAYAH/PROVINSI	**: 1500**	**KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA	**: 632310**	**POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 12/01/23 7:34 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker --rekon17

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	49,643,000	52,206,500	0	52,206,500	105.16
425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	84,000,000	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	133,643,000	52,206,500	0	52,206,500	39.06
4253	Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425313	Pendapatan Layanan Fasilitas Kesehatan	10,000,000	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	10,000,000	0	0	0	0
4254	Pendapatan Pendidikan, Budaya, Riset, dan Teknologi					
425411	Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	525,000,000	338,350,000	0	338,350,000	64.45
425412	Pendapatan Biaya Pendidikan	11,552,200,000	11,116,237,700	760,315,000	10,355,922,700	89.64
425419	Pendapatan Pendidikan Lainnya	0	2,040,000	0	2,040,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4254	12,077,200,000	11,456,627,700	760,315,000	10,696,312,700	88.57
4258	Pendapatan Denda					
425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	28,509,420	0	28,509,420	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4258	0	28,509,420	0	28,509,420	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	6,214,048	0	6,214,048	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	6,214,048	0	6,214,048	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	12,220,843,000	11,543,557,668	760,315,000	10,783,242,668	88.24
	JUMLAH PENDAPATAN	12,220,843,000	11,543,557,668	760,315,000	10,783,242,668	88.24

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 024**	**KEMENTERIAN KESEHATAN**
ESELON I	**: 12**	**DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**
WILAYAH/PROVINSI	**: 1500**	**BA(024) ES1(12) KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA	**: 632310**	**POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**
JENIS SATUAN KERJA	**: KD**	

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 12/01/23 7:34 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun --SAKTI
Tgl Data : 12/1/23 3:15 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	11,062,548,000	11,062,548,000	10,572,885,300	5,227,504	10,567,657,796	95.57	494,890,204
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	138,000	168,000	138,433	64	138,369	82.4	29,631
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	1,106,258,000	1,076,240,000	687,219,780	0	687,219,780	63.85	389,020,220
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	198,790,000	198,790,000	183,328,520	0	183,328,520	92.22	15,461,480
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	15,120,000	17,120,000	15,120,000	0	15,120,000	88.32	2,000,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	1,183,950,000	1,381,590,000	1,303,850,000	900,000	1,302,950,000	94.37	78,640,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	44,526,000	100,936,000	72,560,402	39,925	72,520,477	71.89	28,415,523
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	490,224,000	520,244,000	501,218,820	72,420	501,146,400	96.34	19,097,600
511129	Belanja Uang Makan PNS	1,560,900,000	1,710,900,000	1,551,060,000	0	1,551,060,000	90.66	159,840,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	170,853,000	170,853,000	151,115,000	0	151,115,000	88.45	19,738,000
511153	Belanja Tunjangan Profesi Dosen	4,711,027,000	4,839,702,000	4,837,172,232	0	4,837,172,232	99.95	2,529,768
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	20,544,334,000	21,079,091,000	19,875,668,487	6,239,913	19,869,428,574	94.29	1,209,662,426
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	25,704,000	10,000,000	9,998,000	0	9,998,000	99.98	2,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	25,704,000	10,000,000	9,998,000	0	9,998,000	99.98	2,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	9,268,696,000	8,749,643,000	7,890,957,178	20,577,285	7,870,379,893	90.19	879,263,107
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	9,268,696,000	8,749,643,000	7,890,957,178	20,577,285	7,870,379,893	90.19	879,263,107
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	29,838,734,000	29,838,734,000	27,776,623,665	26,817,198	27,749,806,467	93.09	2,088,927,533
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	716,652,000	717,852,000	622,203,776	0	622,203,776	86.68	95,648,224
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	12,500,000	12,500,000	12,000,000	0	12,000,000	96	500,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	606,300,000	651,676,000	626,172,000	0	626,172,000	96.09	25,504,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	289,496,000	282,856,000	181,644,166	0	181,644,166	64.22	101,211,834
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,624,948,000	1,664,884,000	1,442,019,942	0	1,442,019,942	86.61	222,864,058
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	1,661,151,000	1,865,993,000	1,542,967,113	0	1,542,967,113	82.69	323,025,887
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	1,211,312,000	1,090,622,000	881,729,100	0	881,729,100	80.85	208,892,900
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	8,308,318,000	7,160,767,000	5,704,706,621	0	5,704,706,621	79.67	1,456,060,379
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	11,180,781,000	10,117,382,000	8,129,402,834	0	8,129,402,834	80.35	1,987,979,166
5218	Belanja Barang Persediaan							

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 024**	**KEMENTERIAN KESEHATAN**
ESELON I	**: 12**	**DIREKTORAT JENDERAL TENAGA KESEHATAN**
WILAYAH/PROVINSI	**: 1500**	**BA(024) ES1(12) KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA	**: 632310**	**POLITEKNIK KESEHATAN BANJARMASIN**
JENIS SATUAN KERJA	**: KD**	

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 12/01/23 7:34 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun --SAKTI
Tgl Data : 12/1/23 3:15 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1,288,120,000	1,429,213,000	1,310,638,654	0	1,310,638,654	91.7	118,574,346
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	1,288,120,000	1,429,213,000	1,310,638,654	0	1,310,638,654	91.7	118,574,346
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	1,056,000,000	1,056,000,000	1,055,222,219	0	1,055,222,219	99.93	777,781
522112	Belanja Langganan Telepon	72,000,000	72,000,000	56,289,558	0	56,289,558	78.18	15,710,442
522113	Belanja Langganan Air	204,000,000	204,000,000	109,276,560	0	109,276,560	53.57	94,723,440
522141	Belanja Sewa	25,315,000	54,815,000	48,600,000	20,000,000	28,600,000	88.66	26,215,000
522151	Belanja Jasa Profesi	913,400,000	713,900,000	464,400,000	0	464,400,000	65.05	249,500,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	3,764,557,000	2,925,315,000	2,570,940,000	0	2,570,940,000	87.89	354,375,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	6,035,272,000	5,026,030,000	4,304,728,337	20,000,000	4,284,728,337	85.65	741,301,663
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3,117,633,000	3,626,345,000	3,478,738,145	0	3,478,738,145	95.93	147,606,855
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,022,556,000	1,121,610,000	878,642,389	0	878,642,389	78.34	242,967,611
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	4,140,189,000	4,747,955,000	4,357,380,534	0	4,357,380,534	91.77	390,574,466
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	5,251,769,000	5,911,169,000	3,490,217,340	2,103,412	3,488,113,928	59.04	2,423,055,072
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	93,040,000	143,800,000	131,660,000	0	131,660,000	91.56	12,140,000
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	150,330,000	219,060,000	168,905,707	0	168,905,707	77.1	50,154,293
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	5,495,139,000	6,274,029,000	3,790,783,047	2,103,412	3,788,679,635	60.42	2,485,349,365
5242	Belanja Perjalanan Luar Negeri							
524211	Belanja Perjalanan Biasa - Luar Negeri	530,300,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5242	530,300,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	30,294,749,000	29,259,493,000	23,334,953,348	22,103,412	23,312,849,936	79.75	5,946,643,064
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	3,440,850,000	6,159,270,000	5,643,764,959	0	5,643,764,959	91.63	515,505,041
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	3,440,850,000	6,159,270,000	5,643,764,959	0	5,643,764,959	91.63	515,505,041
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	42,546,615,000	12,268,795,000	11,734,754,096	840,000	11,733,914,096	95.65	534,880,904
533116	Belanja Modal Perizinan Gedung dan Bangunan	0	98,000,000	94,294,500	0	94,294,500	96.22	3,705,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	42,546,615,000	12,366,795,000	11,829,048,596	840,000	11,828,208,596	95.65	538,586,404
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	45,987,465,000	18,526,065,000	17,472,813,555	840,000	17,471,973,555	94.31	1,054,091,445
	JUMLAH BELANJA	106,120,948,000	77,624,292,000	68,584,390,568	49,760,610	68,534,629,958	88.35	9,089,662,042