

PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember Tahun 2023

098654

Jl. Ahmad Yani No. 133

Dairi - Sumatera Utara 22212

Telp. 0627 22201/21053 Fax. 0627 21053

e-mail : keuanganpn.sidikalang@yahoo.com



LAPORAN KEUANGAN

PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2023

BAGIAN ANGGARAN 005.01

BADAN URUSAN ADMINISTRASI

MAHKAMAH AGUNG REPUBLIK INDONESIA

Jl. Ahmad Yani No. 133

Telp. 0627 22201/21053 Fax. 0627 21053

Dairi - Sumatera Utara 22212

e-mail : keuanganpn.sidikalang@yahoo.com

KATA PENGANTAR

Kata Pengantar

Sebagaimana diamanatkan Undang-undang RI Nomor 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara, dan Undang-Undang Nomor 9 Tahun 2022 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara Tahun Anggaran 2023, Menteri / Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran / Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan Laporan Keuangan Kementerian Negara / Lembaga yang dipimpinnya.

Pengadilan Negeri Sidikalang adalah salah satu Entitas Akuntansi di bawah Mahkamah Agung Republik Indonesia yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Pengadilan Negeri Sidikalang 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 berpedoman kepada Keputusan Sekretaris Mahkamah Agung RI Nomor 657/SEK/SK/X/2018 tentang Pedoman Akuntansi Berbasis Akrual dan Pelaporan Keuangan di Lingkungan Mahkamah Agung dan Badan Peradilan Yang Berada Dibawahnya, sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pemakai laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Kantor Pengadilan Negeri Sidikalang. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Sidikalang, 03 Mei 2024
Kuasa Pengguna Anggaran,
Sekretaris,



DANNY IRAWAN MANURUNG, S.Kom
NIP. 198403092011011005

DAFTAR ISI

Daftar Isi

Kata Pengantar.....	i
Daftar Isi.....	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	4
II. Neraca	6
III. Laporan Operasional.....	9
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	12
V. Catatan atas Laporan Keuangan	14
A. Penjelasan Umum	14
B. Penjelasan atas Pos-pos Realisasi Anggaran.....	25
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	30
C.4 Kewajiban Jangka Pendek	38
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	39
F. Pengungkapan Penting Lainnya	48
Daftar dan Lampiran	51
Rincian Nilai Perolehan, Akumulasi Penyusutan, dan Nilai Buku Aset Tetap	52
Daftar Hibah Langsung.....	54

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

Pengadilan Negeri Sidikalang

Jl. Ahmad Yani No. 133 Dairi - Sumatera Utara 22212

Telp. 0627 22201/21053 Fax. 0627 21053 e-mail : keuanganpn.sidikalang@yahoo.com

Pernyataan Tanggung Jawab

Laporan Keuangan Kantor Pengadilan Negeri Sidikalang yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Dairi, 03 Mei 2024

Kuasa Pengguna Anggaran,

Sekretaris,



DANNY IRAWAN MANURUNG, S.Kom

NIP. 198403092011011005

RINGKASAN

Ringkasan

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

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2023 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp. 16,848,134 atau mencapai 106 persen dari estimasi pendapatannya sebesar Rp. 15,896,000.

Realisasi Belanja Negara pada TA 2023 adalah sebesar Rp. 4,162,637,621 atau mencapai 99.9 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp. 4,179,321,000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas dana per 31 Desember 2023 dan 2022. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp. 12,782,300,501, yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp. 7,362,000; Aset Tetap (neto setelah akumulasi penyusutan) sebesar Rp12,774,938,501; Piutang Jangka Panjang (neto setelah penyisihan piutang tak tertagih) sebesar Rp0; dan Aset Lainnya (neto setelah akumulasi penyusutan) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp. 14,011,938 dan Rp. 12,768,288,563.

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, adalah sebesar Rp. (4,460,131,010), sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp. 4,476,477,894 sehingga terdapat surplus(defisit) dari Kegiatan Operasional

senilai Rp. (4,460,131,010). Kegiatan Non Operasional dan Pos-Pos Luar Biasa masing-masing surplus(defisit) sebesar Rp. 0 dan surplus(defisit) sebesar Rp0 sehingga entitas mengalami surplus(defisit) -LO sebesar (Rp. 4,460,131,010).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2023 adalah sebesar Rp. 13,064,702,859 dikurangi surplus(defisit)-LO sebesar (Rp. 4,460,131,010) kemudian ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp. (3,662,523) dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp. 4,167,379,237. Kenaikan/Penurunan Ekuitas Sebesar Rp. (296,414,296) sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp. 12,768,288,563.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

I. LRA PERBANDINGAN

I. Laporan Realisasi Anggaran

PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dalam satuan Rupiah)

	Uraian	Catatan	TA 2023			TA 2022
			Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
A.	Pendapatan Negara dan Hibah	B.1				
1.	Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.1	15,896,000	16,848,134	100	15.308.000
	Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah		15.896.000	16.848.134	100	15.308.000
B.	Belanja Negara	B.2				
1.	Belanja Pegawai	B.2.1.	2,753,552,000	2,738,022,122	99	2.604.040.554
2.	Belanja Barang	B.2.2.	1,185,769,000	1,184,615,499	100	1.143.290.186
3.	Belanja Modal	B.2.3.	240,000,000	240,000,000	100	109.900.000
	Jumlah Belanja Negara		4,179,321,000	4,162,637,621	100	3.857.230.740

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

II. NERACA PERBANDINGAN

II. Neraca

PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG
NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dalam satuan Rupiah)

URAIAN	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C. 1.	0	0
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C. 2.	0	0
Persediaan	C. 3.	7,362,000	1.475.000
Jumlah Aset Lancar		7,362,000	1.475.000
Aset Tetap			
Tanah	C. 4.	7,776,428,000	7.776.428.000
Peralatan dan Mesin	C. 5.	2,529,883,774	2.285.193.774
Gedung dan Bangunan	C. 6.	6,659,119,909	6.575.324.000
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C. 7.	0	83.795.909
Aset Tetap Lainnya	C. 8.	21,387,000	21.387.000
Konstruksi dalam Pengerjaan	C. 9.	0	0
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C. 10.	(4,211,880,182)	(3.646.730.130)
Jumlah Aset Tetap		13.095.398.553	
Aset Lainnya			
Aset tak Berwujud	C. 11.	35,000,000	35.000.000
Aset Lain-lain	C. 12.	197,075,800	197.075.800
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya	C. 13.	(232,075,800)	(232.075.800)
Jumlah Aset Lainnya		0	
Jumlah Aset		12,782,300,501	13.096.873.553
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Kepada Pihak Ketiga	C. 14.	13,510,688	14.799.944

Pendapatan diterima dimuka	C.15.	501.250	0
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek			14.799.944
Jumlah Kewajiban		14.011.938	14.799.944
EKUITAS			
Ekuitas	C. 16.		13.113.815.507
Jumlah Ekuitas Dana		12,768,288,563	13.082.073.609
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas Dana		12,782,300,501	13.096.873.553

**Silahkan lihat Catatan atas Laporan Keuangan pada Bagian V yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.*

III. LAPORAN OPERASIONAL

III. Laporan Operasional

PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG
LAPORAN OPERASIONAL
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dalam satuan Rupiah)

URAIAN	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Kegiatan Operasional			
Pendapatan			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	16,848,134	15.306.167
Jumlah Pendapatan		16,848,134	15.306.167
Beban			
Beban Pegawai	D. 2	2,736,583,122	2.603.732.554
Beban Persediaan	D. 3	46,262,000	62.119.500
Beban Barang dan Jasa	D. 4	670,664,031	699.478.045
Beban Pemeliharaan	D. 5	420,099,280	338.225.741
Beban Perjalanan Dinas	D. 6	41,850,932	42.000.000
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	D. 7	0	0
Beban Bantuan Sosial	D. 8	0	0
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D. 9	561,018,529	518.667.548
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D. 10	0	0
Jumlah Beban			4.264.233.388
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(4,460,131,010)	(4.248.927.173)
Kegiatan Non Operasional			
Surplus Penjualan Aset Non Lancar	D. 11	0	0
Defisit Penjualan Aset Non Lancar		0	0
Defisit Selisih Kurs		0	0
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya			48
Beban dari kegiatan non operasional lainnya		0	0

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	(4,460,131,010)	48
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa	(4,460,131,010)	(4.248.927.173)
Pos Luar Biasa	D. 12	
Pendapatan PNBPN	0	0
Beban Perjalanan Dinas	0	0
Beban Persediaan	0	0
Surplus (Defisit) Laporan Operasional	(4,460,131,010)	(4.248.927.173)

**Silahkan lihat Catatan atas Laporan Keuangan pada Bagian V yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.*

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

IV. Laporan Perubahan Ekuitas

PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dalam satuan Rupiah)

URAIAN	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Ekuitas Awal	E. 1	13,064,702,859	13.113.821.507
Surplus (Defisit) Laporan Operasional	E. 2	(4,460,131,010)	(4.248.927.173)
Koreksi yang menambah/mengurangi ekuitas yang antara lain berasal dari Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi / Kesalahan Mendasar	E. 3	3,662,523	0
Penyesuaian Nilai Aset	E. 3.1	0	0
Koreksi Nilai Persediaan	E. 3.2	0	0
Selisih Revaluasi Aset Tetap	E. 3.3	0	0
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	E. 3.4	0	0
Koreksi Lain-lain	E. 3.5	0	0
Jumlah		0	0
Transaksi Antar Entitas	E. 4	4,167,379,237	4.217.179.275
Kenaikan/Penurunan Ekuitas	E. 5	(296,414,296)	(31.747.898)
Ekuitas Akhir		12,768,288,563	13.082.073.609

**Silahkan lihat Catatan atas Laporan Keuangan pada Bagian V yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.*

V. *CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN*

V. Catatan atas Laporan Keuangan

A. Penjelasan Umum

A.1. Dasar Hukum

- a. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
- b. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
- c. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara;
- d. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 38 Tahun 2008;
- e. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-62/PB/2009 tentang Tata cara Penyajian Informasi Pendapatan dan Belanja secara Akrual pada Laporan Keuangan;
- f. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 53 Tahun 2010 tentang Perubahan Kedua dan PP Nomor 45 Tahun 2013 mengenai Perubahan Ketiga atas Keputusan Presiden Nomor 42 tahun 2002 tentang Pedoman Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
- g. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
- h. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 171/PMK.05/2007 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 233/PMK.05/2011 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 171/PMK.05/2007 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat;
- i. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan nomor PER-80/PB/2011 tentang Penambahan dan Perubahan Akun Pendapatan, Belanja, dan Transfer pada

Bagan Akun Standar;

- j. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-42/PB/2012 tentang Penambahan dan Perubahan Akun Non Anggaran dan Neraca pada Bagan Akun Standar;
- k. Peraturan Sekretaris Mahkamah Agung No. 003/SEK/12/2012 mengenai Pedoman Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Mahkamah Agung RI dan Badan Peradilan yang berada di bawahnya.
- l. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 01/PMK.06/2013 tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap Pada Entitas Pemerintah Pusat;
- m. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 270/PMK.05/2014 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Pusat
- n. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga;
- o. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 222/PMK.05/2016 tentang perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 177/PMK.05/2015.

A.2. Profil dan Kebijakan Teknis Pengadilan Negeri Sidikalang

Visi adalah suatu gambaran yang menantang tentang keadaan masa depan yang diinginkan untuk mewujudkan tercapainya tugas pokok dan fungsi Pengadilan Negeri Sidikalang.

Visi Pengadilan Negeri Sidikalang mengacu pada Visi Mahkamah Agung Republik Indonesia adalah sebagai berikut :

"Mendukung Terwujudnya Badan Peradilan Indonesia Yang Agung Pada Pengadilan Negeri Sidikalang"

Misi Pengadilan Negeri Sidikalang adalah Misi Pengadilan Negeri Sidikalang adalah sebagai berikut :

1. Mewujudkan peradilan yang sederhana, cepat, biaya ringan dan transparan.
2. Melaksanakan tertib administrasi dan manajemen peradilan yang efektif dan efisien.

3. Mengupayakan tersedianya sarana dan prasarana peradilan sesuai dengan ketentuan yang berlaku.
4. Meningkatkan pelayanan hukum secara prima kepada masyarakat pencari keadilan.
5. Meningkatkan profesionalisme kinerja aparat pengadilan.

Untuk mewujudkan Visi dan Misi tersebut Pengadilan Negeri Sidikalang melakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

1. Peningkatan Kinerja
 - Sistem karir
 - Pengawasan Eksternal dan Internal
 - Menguasai SOP sesuai bidang.
 - Dukungan sarana dan prasarana dan teknologi informasi.
2. Peningkatan Kualitas Pelayanan Publik
 - Memiliki standar pelayanan
 - Memiliki mekanisme penanganan pengaduan.
 - Meningkatkan sarana prasarana dan teknologi informasi.

A.3. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor . Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) 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.

SAKTI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. SAKTI dengan modul Aset Tetap menghasilkan informasi aset tetap, SAKTI dengan modul persediaan, dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

A.4. Basis Akuntansi

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

A.5. Dasar Pengukuran

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

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

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

A.6. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2023 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kantor Pengadilan Negeri Sidikalang adalah sebagai berikut:

(1.) Pendapatan LRA

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

(2.) Pendapatan LO

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

(3.) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN).

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

(4.) Beban

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

(5.) Aset

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

a. Aset Lancar

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

andal

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

Penggolongan Kualitas Piutang

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	<ol style="list-style-type: none"> 1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan 2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN 	100%

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

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi

sebagai berikut:

- a) Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp300.000 (tiga ratus ribu rupiah);
 - b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp10.000.000 (sepuluh juta rupiah);
 - c) Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
 - Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.

- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

d. Piutang Jangka Panjang

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

e. Aset Lainnya

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

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

(6.) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - (1.) Kewajiban Jangka Pendek
 - (2.) Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
 - (3.) Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.
 - (4.) Kewajiban Jangka Panjang
 - (5.) Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua

belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

(7.) Ekuitas

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

B. Penjelasan atas Pos-pos Realisasi Anggaran

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

No.	Uraian	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan			
1.	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	15,896,000	15,896,000
2.	Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	0	0
Total Pendapatan		15.896.000	15.896.000
Belanja			
1.	Belanja Pegawai	2,753,552,000	2,753,552,000
2.	Belanja Barang	1,185,769,000	1,185,769,000
3.	Belanja Modal	240,000,000	240,000,000
Total Belanja		4,179,321,000	4,179,321,000

B.1. Pendapatan

*Realisasi
Pendapatan
Negara :
Rp.16.848.
134*

Realisasi Pendapatan Negara dan Hibah untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 16,848,134 atau mencapai 106 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 15,896,000. Realisasi ini terdiri dari Sewa rumah dinas Rp. 16,848,134 dan Penerimaan Persekot Gaji Rp. 0. Sedangkan per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 15,306,215 terdiri dari Sewa Rumah Dinas Rp. 15,306,215 dan Penerimaan Persekot gaji Rp. 0. Realisasi Pendapatan Negara dan Hibah TA 2023 mengalami kenaikan sebesar (Rp.1.541.919) atau 10 persen dibandingkan TA 2022. Hal ini karena :

1. Penerimaan sewa rumah dinas berkurang karena penghuni mutasi.

Perbandingan realisasi PNB TA 2023 dan 2022 disajikan dalam tabel dibawah ini :

Tabel 1 Perbandingan Realisasi PNPB per 31 Desember TA 2023 dan 2022
(dalam satuan Rupiah)

No.	Uraian	TA 2023	2022	Perubahan	
				Rp	%
1.	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	16.848.134	15.306.215	(1.541.919)	10
2.	Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	0	0	0	0
3.	Pendapatan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap PNS	0	0	0	-
Total Pendapatan		16.848.134	15.306.215	(1.541.919)	10

B.2. Belanja

Realisasi
Belanja
Negara : Rp
4.162.637.621

1

Realisasi Belanja Negara Pengadilan Negeri Sidikalang per 31 Desember TA 2023 adalah sebesar Rp. 4,162,637,621 setelah dikurangi pengembalian belanja, atau sebesar 100% dari anggaran senilai Rp. 4,179,321,000. Rincian anggaran dan realisasi belanja pada TA 2023 dapat dilihat pada tabel berikut ini :

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja per 31 Desember TA 2023
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	31 Desember TA 2023		%
	Pagu	Realisasi	
Belanja Pegawai	2,753,552,000	2,738,022,122	99
Belanja Barang	1,185,769,000	1,184,615,499	100
Belanja Modal	240,000,000	240,000,000	100
Total Belanja Bruto	4,179,321,000	4,162,637,621	100
Pengembalian Belanja	0	0)	0
Total Belanja Netto	4,179,321,000	4,162,637,621	100

Realisasi Belanja Negara mengalami kenaikan sebesar Rp.305.406.881 atau sebesar 7,3 persen dari realisasi tahun lalu pada periode yang sama.

Perbandingan realisasi belanja TA 2023 dan 2022 dapat dilihat pada tabel berikut:

Perbandingan Realisasi Belanja per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik (Turun)	
			Rp	%
Belanja Pegawai	2,753,552,000	2.604.040.554	149.511.446	5.7
Belanja Barang	1,185,769,000	1.143.290.186	42.478.818	3.7
Belanja Modal	240,000,000	109.900.000	130.100.000	11.8
Total Belanja	4,179,321,000	3.857.230.740	305.406.881	7.3

B.2.1. Belanja Pegawai

Realisasi
Belanja Pegawai
: Rp
2.753.552.000

Realisasi Belanja Pegawai Pengadilan Negeri Sidikalang per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022 adalah sebesar Rp. 2.753.552.000 dan Rp. 2.604.040.554. 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 2023 mengalami kenaikan sebesar 5.7 persen dibandingkan Realisasi Belanja Pegawai TA 2022. Hal ini disebabkan antara lain :

1. Adanya penambahan jumlah pegawai dari CPNS dan mutasi dari satker lain

Rincian Belanja Pegawai dapat dilihat pada tabel di bawah :

Perbandingan Belanja Pegawai per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik(Turun)	%
Beban Gaji Pokok PNS	1,004,942,660	966.438.980	38.503.680	3.9
Beban Pembulatan Gaji PNS	16,916	15.937	979	6.1
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	67,926,170	56.691.840	11.234.330	19.8
Beban Tunj. Anak PNS	14,589,090	13.059.942	1.529.148	11.7
Beban Tunj. Struktural PNS	24,710,000	27.210.000	(2.500.000)	(9.2)
Beban Tunj. Fungsional PNS	1,263,640,000	1.189.440.000	74.200.000	6.2
Beban Tunj. PPh PNS	115,841,250	109.824.171	6.017.079	5.5
Beban Tunj. Beras PNS	51,563,040	46.710.900	4.852.140	10.4
Beban Uang Makan PNS	183,023,000	181.069.000	1.954.000	1.1
Beban Tunjangan Umum PNS	11,770,000	13.765.000	(1.995.000)	(14.5)
Total Belanja Brutto	2,738,022,126	2.604.225.770	133.796.356	5.1
Pengembalian Belanja	4	185.216	(185.212)	(100)
Total Belanja Netto	2,738,022,122	2.604.040.554	133.981.568	5.1

B.2.2. Belanja Barang

*Realisasi
Belanja Barang :*
Rp1.184.615.499

Realisasi Belanja Barang Pengadilan Negeri Sidikalang per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022 adalah sebesar Rp. 1,184,615,499 dan Rp. 1.143.290.186.

Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 3.6 persen dibandingkan Realisasi Belanja Barang TA 2022. Hal ini disebabkan antara lain:

1. Semua pembayaran belanja barang dilakukan tepat waktu.
2. Kenaikan harga

Rincian Belanja Barang dapat dilihat pada tabel berikut :

Perbandingan Belanja Barang per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	TA 2023	TA 2022	Perubahan	
	Realisasi	Realisasi	Rp	%
Belanja Barang Operasional	416,319,280	527.515.250	(111.195.970)	(21.08)
Belanja Barang Non Operasional	5,520,000	0	-	-
Belanja Jasa	48,718,807	79.611.000	(30.892.193)	(39)
Belanja Pemeliharaan	416,319,280	337.960.741	78.358.539	23.1
Belanja Perjalanan Dinas	41,850,932	42.000.000	(149.068)	(0.35)
Belanja Persediaan	52,149,000	62.000.000	(9.851.000)	(15.9)
Total Belanja Brutto	1,184,615,499	1.143.290.186	41.325.313	3,6
Pengembalian Belanja	0	0	0	0
Total Belanja Netto	1,184,615,499	1.143.290.186	41.325.313	3.6

B.2.3. Belanja Modal

*Realisasi
Belanja Modal
:Rp.240.000.000*

Realisasi Belanja Modal Pengadilan Negeri Sidikalang per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022 adalah sebesar Rp. 240.000.000 dan Rp. 109.900.000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Belanja Modal TA 2023 adalah belanja peralatan dan mesin berupa generating set 1 unit dan kabel panel. Realisasi Belanja Modal TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 118 persen dibandingkan Realisasi Belanja Modal TA 2022. Hal ini disebabkan penambahan pagu belanja modal.

Rincian Belanja Modal dapat dilihat pada tabel di bawah :

Perbandingan Belanja Modal per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	TA 2023	TA 2022	Perubahan	
			Rp	%
Belanja Modal Peralatan & Mesin	240.000.000	109.900.000	130.100.000	118
Belanja Gedung dan Bangunan	0	0	0	0
Total Belanja Brutto	240.000.000	109.900.000	130.000.000	118
Pengembalian Belanja	0	0	0	0
Total Belanja Netto	240.000.000	109.900.000	130.000.000	118

B.2.3.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Pengadilan Negeri Sidikalang per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022 adalah sebesar Rp. 240.000.000 dan Rp. 109.900.000, mengalami kenaikan sebesar 118 persen bila dibandingkan dengan realisasi Tahun lalu. Hal ini disebabkan oleh penambahan pagu belanja modal peralatan dan mesin.

B.2.3.2 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Pengadilan Negeri Sidikalang per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022 adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0, tidak mengalami perubahan.

C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca

C.1. Aset Lancar

C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di
Bendahara
Pengeluaran:
Rp 0

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0 dan Rp. 0 yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan dibawah

tanggungjawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari Uang Persediaan yang belum dipertanggungjawabkan atau disetorkan kembali ke kas negara per tanggal neraca.

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran disajikan dalam tabel di bawah :

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran
(dalam satuan Rupiah)

No.	Jenis	31 Desember TA 2023	31 Desember TA 2022
1	Uang Tunai	0	0
2	Kuitansi	0	0
3	Rekening Bank	0	0
Jumlah		0	0

C.1.2. Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di
Bendahara
Penerimaan:
Rp 0

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0 dan Rp. 0. 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
(dalam satuan Rupiah)

No.	Jenis	31 Desember TA 2023	31 Desember TA 2022
1	Uang Tunai	0	0
Jumlah		0	0

C.1.3. Belanja Dibayar di Muka

Belanja
dibayar
dimuka Rp0

Belanja Dibayar di Muka per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0. Belanja dibayar di muka merupakan hak yang masih harus diterima dari pihak ketiga setelah tanggal neraca sebagai akibat dari telah dibayarkannya secara penuh belanja dan membebani anggaran tahun anggaran berjalan namun barang atau jasa belum diterima.

Rincian Belanja Dibayar di Muka
(dalam satuan Rupiah)

No.	Jenis	31 Desember TA 2023	31 Desember TA 2022
1	Persekot gaji pindah 1 pegawai	0	0
Jumlah		0	0

C.1.4. Persediaan

*Persediaan:
Rp.7.362.000*

Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.7.362.000 dan Rp. 1.475.000. Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (supplies) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional dan untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022

No.	Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022
1	Barang Konsumsi	7.362.000	1.475.000
2	Amunisi	0	0
3	Bahan Untuk Pemeliharaan	0	0
4	Suku Cadang	0	0
5	Pita Cukai, Materai dan Leges	0	0
6	Aset Tetap atau Persediaan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat	0	0
7	Bahan Baku	0	0
8	Barang dalam Proses	0	0
9	Persediaan untuk Tujuan Strategis	0	0
10	Persediaan Barang Hasil Sitaan	0	0
11	Persediaan lainnya	0	0
Total		7.362.000	1.475.000

C.2. Aset Tetap

C.2.1 Tanah

Tanah :
Rp7.776.428.000

Nilai Aset Tetap berupa Tanah per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.7.776.428.000 dan Rp.7.776.428.000.

Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

Saldo per 31 Desember 2022	7.776.428.000
Mutasi Tambah	
- Koreksi Inventarisasi dan penilaian kembali	-
Mutasi Kurang	
-	-
Saldo per 31 Desember 2023	7.776.428.000
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	-
Nilai Buku 31 Desember 2023	7.776.428.000

Rincian saldo tanah per tanggal 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Saldo Tanah

No.	KIB	Luas (m ²)	No. Sertifikat	Atas Nama	Peruntukan	Jumlah
1	1	536	19	Pemerintah RI cq. Mahkamah Agung RI	Rumah Dinas	877.968.000
2	2	1.200	18	Pemerintah RI cq. Mahkamah Agung RI	Rumah Dinas	522.900.000
3	3	240	17	Pemerintah RI cq. Mahkamah Agung RI	Rumah Dinas	107.100.000
4	4	366	20	Pemerintah RI cq. Mahkamah Agung RI	Rumah Dinas	266.265.000
5	5	400	21	Pemerintah RI cq. Mahkamah Agung RI	Rumah Dinas	453.000.000
6	1	1.035	195	Pemerintah RI cq. Mahkamah Agung RI	Kantor dan Rumah dinas	948.578.000

7	4	4011	6	Pemerintah RI cq. Mahkamah Agung RI	Kantor	4.600.617.000
---	---	------	---	--	--------	---------------

Jumlah						7.776.428.000
--------	--	--	--	--	--	---------------

Tidak terdapat aset berupa tanah Pengadilan Negeri Sidikalang yang dipinjam pakai maupun sewa oleh pihak ketiga.

C.2.2 Peralatan dan Mesin

*Peralatan dan
Mesin :
Rp2.529.883.774*

Nilai perolehan Aset Tetap berupa peralatan dan mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 2,529,883,774 dan Rp. 2.285.193.774.

Mutasi nilai peralatan dan mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

Saldo per 31 Desember 2022	2.285.193.774
Mutasi Tambah	
- Pembelian Generating Set	195.000.000
- Pembelian Panel	45.000.000
- Transfer Masuk	4.690.000
Mutasi Kurang	
- Aset tetap yang tidak digunakn dalam operasi pemerintahan	
Saldo per 31 Desember 2023	2.529.883.774
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022	(1.855.830.842)
Nilai Buku 31 Desember 2022	674.052.932

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

C.2.3 Gedung dan Bangunan

*Gedung dan
Bangunan:
Rp.6.659.119.909*

Nilai perolehan Aset Tetap berupa Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 6,659,119,909 dan Rp.6.575.324.000.

Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2022	6.575.324.000
Mutasi Tambah	
- Koreksi pertambahan nilai	83.795.909
Mutasi Kurang	
-	0
Saldo per 31 Desember 2023	6.659.119.909
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	(2,080,947,211)
Nilai Buku 31 Desember 2023	4.578.172.698

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

C.2.4 Aset Tetap Lainnya

*Aset Tetap
Lainnya:
Rp21.387.000*

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Nilai perolehan Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 21.387.000 dan Rp. 21.387.000.

Tidak terdapat mutasi Aset tetap lainnya.

Mutasi nilai Aset Tetap Lainnya tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

Saldo per 31 Desember 2022	21.387.000
Mutasi Tambah	
-	-
Mutasi Kurang	

-	-
Saldo per 31 Desember 2023	21.387.000
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	0
Nilai Buku 31 Desember 2023	21.387.000

Nilai dan perhitungan penyusutan dan akumulasinya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.2.5. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

*Akumulasi
Penyusutan
Aset tetap : (Rp
4.211.880.182)*

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing (Rp.4.211.880.182) dan (Rp. 3.646.730.130).

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Rangkuman Akumulasi Penyusutan Aset Tetap 31 Desember 2023 disajikan pada tabel di bawah, sedangkan Rincian akumulasi penyusutan aset tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap (dalam satuan Rupiah)

No.	Uraian	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	2.529.883.744	(1,941,193,451)	588.690.293
2	Gedung dan Bangunan	6.659.119.909	(2,270,686,731)	4.388.433.178
3	Aset Tetap Lainnya	21.387.000	0	21.387.000
	Jumlah	9.210.390.653	(4.211.880.182)	4.998.510.471

C.3 Aset Lainnya

C.3.1. Aset tak berwujud

*Aset tak
Berwujud :
Rp35.000.000*

Saldo aset tak berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 35.000.000 dan Rp. 35.000.000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik.

Adapun mutasi transaksi ATB per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2022	35.000.000
Mutasi Tambah	
...	...
Mutasi Kurang	
...	...
Saldo per 31 Desember 2023	35.000.000
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	(35.000.000)
Nilai Buku 31 Desember 2023	0

Tidak terdapat mutasi untuk aset tidak berwujud per 31 Desember 2023.

C.3.2. Aset Lain-lain

*Aset Lain-lain :
Rp.197.075.800*

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 197.075.800 dan Rp. 197.075.800. Aset Lain-lain merupakan aset tetap yang dihentikan penggunaannya.

Mutasi nilai Aset Lain-lain tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

Saldo per 31 Desember 2022	0
Mutasi Tambah	
- Aset tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	197.075.800
Mutasi Kurang	
-	-
Saldo per 31 Desember 2023	197.075.800
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	0
Nilai Buku 31 Desember 2023	197.075.800

C.3.3. Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

*Akumulasi
Penyusutan
Aset tetap : Rp
(232.075.800)*

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing (Rp.232.075.800) dan (Rp.232.075.800) Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya
(dalam satuan Rupiah)

No.	Uraian	TA 2023	TA 2022
1	Aset tak Berwujud	35.000.000	35.000.000
2	Aset Lain-lain	197.075.800	197.075.800
	Nilai perolehan Aset Lainnya	232.075.800	232.075.800
	Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(232.075.800)	(232.075.800)
	Nilai buku Aset Lainnya	0	0

C.4 Kewajiban Jangka Pendek

C.4.1. Uang Muka dari KPPN

*Uang Muka
dari KPPN:
Rp 0*

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0 dan Rp. 0. Uang Muka dari KPPN merupakan uang persediaan (UP) atau tambahan uang persediaan (TUP) diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan. Uang Muka dari KPPN adalah akun pasangan dari Kas di Bendahara Pengeluaran yang ada di kelompok akun Aset Lancar.

C.4.2. Utang Kepada Pihak Ketiga

*Utang Kepada
Pihak Ketiga
Rp13.510.688*

Saldo Utang Kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 13.510.688 dan Rp. 14.799.944. Utang kepada pihak ketiga merupakan

keajiban 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 2023 adalah sebagai berikut :

No.	Uraian	TA 2023	TA 2022
1	Belanja Langganan Listrik	-	-
2	Belanja Langganan Telepon	105.688	94.244
3	Belanja Langganan Air	219.000	82.700
4	Belanja Uang Makan PNS	13.186.000	14.623.000
	Jumlah	13.510.688	14.799.944

C.4.3. Pendapatan Diterima Dimuka

*Pendapatan
diterima
dimuka:
Rp 501.250*

Pendapatan diterima di muka per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah Rp. 501.250 dan Rp.0. Pendapatan diterima dimuka merupakan pendapatan yang diterima namun pendapatan tersebut belum diakui sebagai pendapatan penuh dalam periode tersebut karena sebagian masih menjadi hutang.

Rincian pendapatan diterima dimuka per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

No.	Uraian	TA 2023	TA 2022
1	Sewa Kantin	501.200	-
	Jumlah	501.200	-

C.5. Ekuitas

*Ekuitas:
Rp
13.043.891.942*

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 13,043,891,942 dan Rp. 13.082.073.609. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional

D.1. Pendapatan Penerimaan Negara bukan Pajak

*Pendapatan
Pnbp :
Rp.16.848.134*

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp. 16.848.134 dan Rp. 15.306.167. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak per 31 Desember TA 2023
(dalam satuan Rupiah)

No.	Uraian	2023	2022	Naik(turun)%
1.	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	16.848.134	15.306.167	10
2.	Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	0	0	0
3.	Pendapatan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap PNS	0	0	-
Total Pendapatan		16.848.134	15.306.167	10

D.2. Beban Pegawai

*Beban Pegawai
: Rp
2.736.583.122*

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 2,736,583,122 dan Rp. 2.603.732.554. Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Rincian Belanja Pegawai dapat dilihat pada tabel di bawah:

Rincian Beban Pegawai per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

No.	Uraian	2023	2022	Naik(turun)%
1.	Beban Gaji	2.736.583.122	2.603.732.554	5.1
2.	Beban Tunjangan-tunjangan	-	-	-
3.	Beban Honorarium dan Vakansi	-	-	-
4.	Beban Lembur	-	-	-
Total		2.736.583.122	2.603.732.554	5.1

D.3. Beban Persediaan

*Beban
Persediaan :
Rp.46.262.000*

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.46.262.000 dan Rp. 62.119.500. 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 periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

No.	Uraian	2023	2022	Naik(turun)%
1.	Beban Persediaan Konsumsi	46.262.000	62.119.500	(25.5)
2.	Beban Persediaan Strategis untuk Berjaga-jaga	-	-	-
3.	Beban Persediaan Lainnya	-	-	-
	Total	46.262.000	62.119.500	(25.5)

D.4. Beban Barang dan Jasa

*Beban Barang
dan Jasa :
Rp.670.664.031*

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 670,664,031 dan Rp. 699.478.045. Beban Barang dan Jasa adalah 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 periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Jasa per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik(Turun)%
Beban Keperluan Perkantoran	564,962,480	527.515.250	7.1
Beban Jasa Pos dan Giro	4,351,500	7.485.200	(41.9)

Beban Honor Operasional satker	48,012,000	34.400.000	39.6
Beban barang operasional lainnya	2,731,500	53.987.000	(95)
Beban Barang Operasional – Penanganan Covid 19	-	9.940.000	-
Beban Langganan Listrik	-	20.675.872	-
Beban Langganan Telepon	1,319,507	1.228.923	7.4
Beban Langganan Air	2,039,300	2.150.200	(5.2)
Beban Sewa	45,360,000	43.947.000	3.2
Total Beban Barang dan Jasa	670.664.031	699.478.045	(4.1)

D.5. Beban Pemeliharaan

*Beban
Pemeliharaan:
Rp.416.319.280*

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 416,319,280 dan Rp. 338.225.741. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik(Turun)%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	206,644,700	177.303.000	14.20
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	78,623,795	60.477.340	30
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	131,050,785	100.180.401	30.8
Beban Persediaan Bahan Pemeliharaan	-	-	
Total Beban Pemeliharaan	416.319.280	337.960.741	23.2

D.6. Beban Perjalanan Dinas

*Beban
Perjalanan
Dinas :
Rp.41.850.932*

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 41,850,932 dan Rp. 42.000.000. Beban tersebut adalah

merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik(Turun)%
Beban Perjalanan Biasa	41.850.932	42.000.000	(0.4)
Beban Perjalanan Dinas dalam Kota	0	0	0
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting dalam Kota	0	0	0
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting luar Kota	0	0	0
Total Beban Perjalanan Dinas	41.850.932	42.000.000	(0.4)

D.7. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat : Rp0

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan instansi dalam hal meningkatkan pemahaman masyarakat mengenai akuntansi berbasis akrual yang sudah mulai diterapkan pada tahun 2015.

D.8. Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial : Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

D.9. Beban Penyusutan dan Amortisasi

*Beban
Penyusutan
dan Amortisasi
:*
Rp.518.677.548

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. dan Rp. 518.677.548. Beban Penyusutan adalah merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

**Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)**

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik(Turun)%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	181.539.491	142.696.256	
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	379.479.038	373.892.644	
Beban Penyusutan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0		
Jumlah Penyusutan	561.018.529	518.677.548	
Beban Amortisasi Aset tak Berwujud	0	0	
Beban Penyusutan Aset lain-lain	0	0	
Jumlah Amortisasi	0	0	
Total Beban Penyusutan dan Amortisasi	561.018.529	518.677.548	

D.10. Beban Penyisihan Piutang tak Tertagih

*Beban
Penyisihan
Piutang tak
Tertagih : Rp0*

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

D.11. Beban Lain-lain

*Beban Lain-Lain
: Rp0*

Jumlah Beban Lain-lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Lain-lain merupakan beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian atas

Belanja Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

D.12. Kegiatan Non Operasional

Beban Kegiatan Non Operasional : Rp.0

Pos Surplus(defisit) dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus(defisit) dari Kegiatan Non Operasional penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian atas Belanja Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional
per 31 Desember TA 2023 dan TA 2022
(dalam satuan Rupiah)

Uraian	TA 2023	TA 2022	Naik(Turun)%
Pendapatan penyesuaian nilai persediaan	0	0	-
Beban penyesuaian nilai persediaan	0	0	0
Total Surplus(defisit) dari kegiatan Non Operasional	0	0	-

D.13. Pos Luar Biasa

Beban Pos Luar Biasa : Rp0

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

E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas

E.1. Ekuitas Awal

Ekuitas Awal Rp.13.064.702.859

Nilai ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 13,064,702,859 dan Rp. 13.113.821.507.

E.2. Surplus (defisit) LO

Surplus (Defisit LO) (Rp.4.459.629.760)

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar (Rp. 4,459,629,760) dan (Rp. 4.248.927.173). Defisit LO merupakan selisih kurang

antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

E.3. Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas

E.3.1. Penyesuaian Nilai Aset

*Penyesuaian Nilai
Aset Rp0*

Nilai Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan akhir.

E.3.2 Koreksi Nilai Persediaan

*Koreksi Nilasi
Persediaan Rp0*

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 Dan Rp0.

E.3.3 Selisih Revaluasi Aset Tetap

*Selisih Revaluasi
Aset Tetap Rp0*

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.3.4 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

*Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi
Rp.(3.662.523)*

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar (Rp.3.662.523) dan Rp.0. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai.

E.3.5 Koreksi Lain-lain

*Koreksi Lain-lain
Rp0*

Koreksi Lain-lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp.0. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

E.4. Transaksi Antar Entitas

*Transaksi Antar
Entitas
Rp.4.167.379.237*

Nilai Transaksi antar Entitas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 4,167,379,237 dan Rp. 4,199,810,525.

Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN.

**Tabel Rincian Nilai Transaksi antar Entitas
per 31 Desember TA 2023
(dalam satuan Rupiah)**

Transaksi antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	(16,848,134)
Ditagihkan ke Entitas Lain	4,162,637,621
Transfer Masuk	21,589,750
Transfer Keluar	0
Pengesahan Hibah Langsung	0
Pengesahan Pengembalian hibah Langsung	0
Jumlah	4,167,379,237

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

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023, DDEL sebesar (Rp.16.848.134) sedangkan DKEL sebesar Rp. 4.162.637.621

E.4.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

Transfer
Masuk/Transfer
Keluar
Rp.21.589.750

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

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 Rp. 21,589,750 terdiri dari :

Tabel Rincian Nilai Transaksi antar Entitas
per 31 Desember TA 2023
(dalam satuan Rupiah)

No	Jenis	Entitas Asal	Nilai
1	Peralatan dan Mesin	BUA Mahkamah Agung	21,589,750
2	Buku	BUA Mahkamah Agung	0
Jumlah			21,589,750

E.4.3 Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 , sebesar Rp0 dari total Rp0 yang diterima sepanjang tahun 2023.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 , adalah Rp0.

E.5. Ekuitas Akhir

Ekuitas Akhir
Rp.12.768.789.813

Nilai Ekuitas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 12,768,789,813 dan Rp. 13,064,702,859.

F. Pengungkapan Penting Lainnya

F.1. Kejadian-kejadian Penting setelah Tanggal Neraca

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

F.2. Pengungkapan Lain-lain

F.2.1. Temuan dan Tindak lanjut Temuan BPK

Tidak terdapat temuan BPK terhadap Laporan Keuangan semester lalu maupun pada Laporan Keuangan tahun lalu.

F.2.2. Informasi Pendapatan dan Belanja secara Akrual

Terdapat utang kepada pihak ketiga yang dijabarkan sebagai berikut :

1. Uang makan PNS bulan Desember 2023 sebesar Rp.13.186.000 dibayarkan Januari 2023.
2. Beban langganan Telepon bulan Desember 2023 sebesar Rp.105.688 dibayarkan Januari 2023.
3. Beban langganan Air bulan Desember 2023 sebesar Rp.219.000 dibayarkan Januari 2023.
total kewajiban kepada pihak ketiga tahun 2023 sebesar Rp.13.510.688.
4. Pendapatan diterima dimuka per 30 Desember 2023 Rp. 501.250

F.2.3. Rekening Pemerintah

Rekening pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Pengadilan Negeri Sidikalang adalah:

1. BRI Cabang Sidikalang dengan Nomor Virtual Account 653250986541000 a.n. BPg 119 PN SIDIKALANG 01 yang digunakan sebagai Penampung DIPA BUA dengan saldo akhir per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp.0. Penampungan dana satker DIPA 01.
2. BRI Cab. Sidikalang A/C 0194.01.000124.30.6 a.n. RPL 119 PN.Sidikalang Untuk Biaya Perkara yang digunakan sebagai Penampung Biaya Perkara/Titipan Pihak ke-3 dengan saldo akhir per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp. 65,719.557
3. BRI Cabang Sidikalang Nomor Virtual Account 654440991931000 a.n. BPg 119 PN SIDIKALANG 03 yang digunakan sebagai Penampung DIPA BADILUM dengan saldo akhir per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp.0. Penampungan dana satker DIPA 03.

F.2.4. Revisi DIPA

DIPA telah direvisi sampai ke-8. Informasi mengenai revisi DIPA dapat dijabarkan sebagai berikut :

1. Revisi ke -1 Perubahan POK
2. Revisi ke -2 Perubahan POK.
3. Revisi ke -3 Perubahan POK.
4. Revisi ke -4 Perubahan POK
5. Revisi ke -5 Perubahan POK
6. Revisi ke -6 Perubahan POK
7. Revisi ke -7 Perubahan POK
8. Revisi ke -8 Perubahan POK
9. Revisi ke-9 Perubahan POK
10. Revisi ke-10 Revisi Pemutakhiran KPA

F.2.5. Ralat SPM, SSBP, dan SSPB

Tidak ada ralat SPM, SSBP dan SSPB untuk Semester ini.

F.2.6. Catatan Penting Lainnya

Tidak ada catatan penting lainnya yang layak di sajikan dalam laporan ini.

DAFTAR DAN LAMPIRAN

*A. RINCIAN NILAI PEROLEHAN,
AKUMULASI PENYUSUTAN, DAN
NILAI BUKU ASET TETAP*

B. Daftar Hibah Langsung

Pengadilan Negeri Sidikalang
Daftar Hibah Langsung berupa Uang/Barang/Jasa
untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2023

No.	Nama Pemberi Hibah	Bentuk Hibah	Sumber Dana	Nilai Hibah	Sudah Disahkan	Belum Disahkan	
		U	NIHIL			Nilai	Keterangan
			Jumlah :				

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : MAHKAMAH AGUNG 005
ESELON I : BADAN URUSAN ADMINISTRASI 01
SATUAN KERJA : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG 098654

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/24 11:10 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	4,179,321,000	4,162,637,621	(16,683,379)	100	3,874,508,000	3,857,230,740	(17,277,260)	100
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :
FINAL

SIDIKALANG, 6 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN


DANNY IRAWAN MANURUNG, S.KOM
 198403092011011005

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
 UNIT ORGANISASI : (01) BADAN URUSAN ADMINISTRASI
 WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
 SATUAN KERJA : (098654) PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

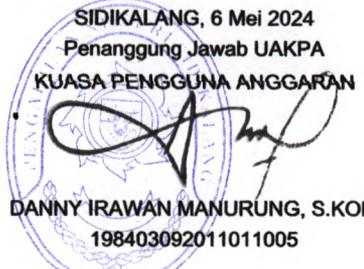
Tgl Data : 06/05/24 6:00 AM
 Tgl Cetak : 06/05/24 11:10 AM
 Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	7,362,000	1,475,000	5,887,000	399.12
JUMLAH ASET LANCAR	7,362,000	1,475,000	5,887,000	399.12
ASET TETAP				
Tanah	7,776,428,000	7,776,428,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	2,529,883,774	2,265,343,774	264,540,000	11.68
Gedung dan Bangunan	6,659,119,909	6,575,324,000	83,795,909	1.27
Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	83,795,909	(83,795,909)	(100.00)
Aset Tetap Lainnya	21,387,000	21,387,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(4,211,880,182)	(3,644,248,880)	(567,631,302)	15.58
JUMLAH ASET TETAP	12,774,938,501	13,078,029,803	(303,091,302)	(2.32)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	35,000,000	35,000,000	0	0.00
Aset Lain-lain	197,075,800	197,075,800	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(232,075,800)	(232,075,800)	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	0	0	0	
JUMLAH ASET	12,782,300,501	13,079,504,803	(297,204,302)	(2.27)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	13,510,688	14,801,944	(1,291,256)	(8.72)
Pendapatan Diterima Dimuka	501,250	0	501,250	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	14,011,938	14,801,944	(790,006)	(5.34)
JUMLAH KEWAJIBAN	14,011,938	14,801,944	(790,006)	(5.34)
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	12,768,288,563	13,064,702,859	(296,414,296)	(2.27)
JUMLAH EKUITAS	12,768,288,563	13,064,702,859	(296,414,296)	(2.27)
JUMLAH EKUITAS	12,768,288,563	13,064,702,859	(296,414,296)	(2.27)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	12,782,300,501	13,079,504,803	(297,204,302)	(2.27)

Keterangan :
 FINAL

SIDIKALANG, 6 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPA
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN



DANNY IRAWAN MANURUNG, S.KOM
 198403092011011005

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN URUSAN ADMINISTRASI
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (098654) PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/24 11:09 AM
Halaman : 1
lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	16,346,884	15,306,167	1,040,717	6.799
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	16,346,884	15,306,167	1,040,717	6.799
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	16,346,884	15,306,167	1,040,717	6.799
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	2,736,583,122	2,603,734,554	132,848,568	5.102
Beban Persediaan	46,262,000	62,119,500	(15,857,500)	(25.527)
Beban Barang dan Jasa	670,664,031	699,478,045	(28,814,014)	(4.119)
Beban Pemeliharaan	420,099,280	338,225,741	81,873,539	24.207
Beban Perjalanan Dinas	41,850,932	42,000,000	(149,068)	(0.355)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN URUSAN ADMINISTRASI
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (098654) PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

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

Tgl Cetak : 06/05/24 11:09 AM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	561,018,529	518,677,548	42,340,981	8.163
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	4,476,477,894	4,264,235,388	212,242,506	4.977
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(4,460,131,010)	(4,248,929,221)	(211,201,789)	4.971
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	48	(48)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	48	(48)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	48	(48)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(4,460,131,010)	(4,248,929,173)	(211,201,837)	4.971
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(4,460,131,010)	(4,248,929,173)	(211,201,837)	4.971

Keterangan :

FINAL

SIDIKALANG, 6 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



DANNY IRAWAN MANURUNG, S.KOM
198403092011011005



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

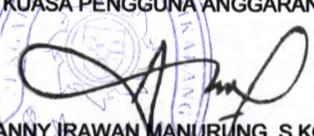


KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN URUSAN ADMINISTRASI
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (098654) PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Tgl Data : 06/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 06/05/24 11:10 AM
Halaman : 1
lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	13,064,702,859	13,113,821,507	(49,118,648)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(4,460,131,010)	(4,248,929,173)	(211,201,837)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	(3,662,523)	0	(3,662,523)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	(3,662,523)	0	(3,662,523)	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	4,167,379,237	4,199,810,525	(32,431,288)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(296,414,296)	(49,118,648)	(247,295,648)	-
EKUITAS AKHIR	12,768,288,563	13,064,702,859	(296,414,296)	-

Keterangan :
FINAL

SIDIKALANG, 6 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DANNY IRAWAN MANURUNG, S.KOM
198403092011011005

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN URUSAN ADMINISTRASI
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (098654) PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/24 11:10 AM
Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	7,362,000	0
0.0	131111	Tanah	7,776,428,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,529,883,774	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	6,659,119,909	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	21,387,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,941,193,451
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	2,270,686,731
0.0	162151	Software	35,000,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	197,075,800	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	197,075,800
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	35,000,000
0.0	212111	Beban pegawai yang masih harus dibayar	0	13,186,000
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	324,688
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	501,250
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	4,162,637,621
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	16,848,134	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	21,589,750
0.0	391111	Ekuitas	0	13,064,702,859
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	3,662,523	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	16,346,884
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,004,942,660	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	16,912	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	67,926,170	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	14,589,090	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	24,710,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	1,263,640,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	115,841,250	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	51,563,040	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	181,584,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	11,770,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	564,962,480	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4,351,500	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	48,012,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	2,731,500	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	5,520,000	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	1,330,951	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	2,175,600	0
3.0	522141	Beban Sewa	41,580,000	0

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN URUSAN ADMINISTRASI
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (098654) PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Tgl Data : 06/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/24 11:10 AM
Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

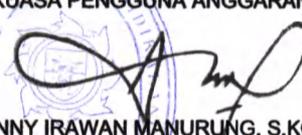
KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	206,644,700	0
3.0	523119	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	82,403,795	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	131,050,785	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	41,850,932	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	181,539,491	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	379,479,038	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	46,262,000	0
JUMLAH			21,723,245,034	21,723,245,034

Keterangan :
FINAL

SIDIKALANG, 6 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN


DANNY IRAWAN MANURUNG, S.KOM
198403092011011005

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN URUSAN ADMINISTRASI
WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
SATUAN KERJA : (098654) PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Tgl Data : 06/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 06/05/24 11:10 AM
Halaman : 1
lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	4,162,637,621
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	16,848,134	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	16,848,134
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,004,942,660	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	16,916	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	67,926,170	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	14,589,090	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	24,710,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	1,263,640,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	115,841,250	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	51,563,040	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	183,023,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	11,770,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	564,962,480	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4,351,500	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	48,012,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	2,731,500	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	5,520,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	52,149,000	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	1,319,507	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	2,039,300	0
3.0	522141	Belanja Sewa	45,360,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	206,644,700	0
3.0	523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	78,623,795	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	131,050,785	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	41,850,932	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	240,000,000	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	4
JUMLAH			4,179,485,759	4,179,485,759

Keterangan :
FINAL

SIDIKALANG, 6 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DANNY IRAWAN MANURUNG, S.KOM
198403092011011005

BERITA ACARA PEMERIKSAAN OPNAME FISIK PERSEDIAAN DIPA 01

Nomor : 1185 /UM/XII/2023

Nama Satker : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG
Kode Satker : 098654
UAPPB-W : PENGADILAN TINGGI MEDAN
UAPPB-E1 : BUA MA RI

Pada hari ini Jumat tanggal Dua Puluh Sembilan Desember tahun 2023 bertempat di Pengadilan Negeri Sidikalang. Kami yang bertandatangan di bawah ini, Panitia Opname Fisik Persediaan :

1. Nama : **REDIA SIANTURI, S.E**
NIP : 198607292019032004
Jabatan : Kasubbag Umum dan Keuangan
2. Nama : **MONIKA D.D. NAINGGOLAN**
NIP : -
Jabatan : Operator Modul Persediaan

Menyatakan bahwa telah melakukan opname fisik persediaan Semester II Tahun 2023 dengan hasil sebagaimana terlampir dalam Hasil Opname Fisik.

Demikian Berita Acara Opname Fisik Persediaan ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan Keuangan Semester II Tahun 2023 dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Tim pelaksana Pemeriksaan Fisik Barang Persediaan (Opname Fisik).

1. **REDIA SIANTURI, S.E**

2. **MONIKA D.D NAINGGOLAN**

Mengetahui,

Kuasa Pengguna Barang

Pengadilan Negeri Sidikalang



DANNY IRAWAN MANURUNG, S.Kom.

Nip. 198403092011011005

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 1 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000001	Ballpoint	kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000002	Ballpoint Cair	kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000003	Spidol Permanen	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000004	Spidol Whiteboard	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000005	Pensil	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000006	Stabilo Highlighter	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000007	ballpoin pilot	kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000008	Ballpoint faster	kotak	2023-12	7
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000009	Papan Ujian Komputer	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000010	Ballpoin Uniball Signo Brad	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000011	Pulpen Meja	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301001	000012	Pulpen My Gell	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301002	000001	Tinta Stempel	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301002	000002	Tinta Spidol	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000001	Klip 1x10 kotak	kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000002	Klip Binder No.107 (kecil)	kotak	2023-12	3
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000003	Heckter No.10 (kecil)	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000004	Heckter No.03 (besar)	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000005	Anak Heckter No.10 (kecil) 1x20 kotak	kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000006	Anak Heckter No.03 (besar) 1x20 kotak	kotak	2023-12	0

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 2 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000007	Klip Binder No.155 (sedang)	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000008	Klip Binder No.260 (besar)	kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000009	Klip Binder No.200	kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000010	Klip Binder No.107	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301003	000011	Paper Clips No 3	Dus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301004	000001	Tipp Ex Kuas	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301004	000002	Setip	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301004	000003	Penghapus Whiteboard	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301004	000004	Tipp Ex Pen	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301004	000005	penghapus	buah	2023-12	9
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000001	Buku Ekspedisi	buah	2023-12	5
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000002	Buku Agenda Surat	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000003	Buku Tulis 30 lbr	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000004	Buku Kas Kecil (isi 100)	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000005	Buku Kas Besar	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000006	Buku Folio Tebal	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000007	Buku Folio Tipis	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000008	buku tulis 50 lembar	lusin	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000009	Folio Garda	Buah	2023-12	10
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301005	000010	Buku Tulis Big Boss	Buah	2023-12	0

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 3 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000001	Map Merah (biasa)	lembar	2023-12	45
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000002	Map Hijau (biasa)	lembar	2023-12	15
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000003	Map Perkara Pidana	lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000004	Map Perkara Perdata	lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000005	Map Ordner 401 (besar)	buah	2023-12	8
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000006	Map Ordner 403 (kecil)	buah	2023-12	10
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000007	Map Snelheckter (plastik)	lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000008	Map Jepit (plastik)	lembar	2023-12	12
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000009	odner	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000010	File Box	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301006	000011	Plastik Bantex F4	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301007	000001	Rol Penggaris	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301007	000002	rol besi 30cm	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301008	000001	Cutter Kecil	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301008	000002	Cutter Besar	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301008	000003	Gunting	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301009	000001	Pita Mesin Ketik	rol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000001	Lakban Hitam (besar)	rol	2023-12	3
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000002	Lakban Hitam (kecil)	rol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000003	Lakban kuning	rol	2023-12	0

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 4 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000004	Selotip	rol	2023-12	20
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000005	Lem Kertas	buah	2023-12	10
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000006	Isolasiban	rol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000007	Lem Kertas Fox	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000008	lem provinal kecil	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000009	Double Tape Tebal	rol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301010	000010	Double Tape	rol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301011	000001	double tip	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301012	000001	Staples	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301013	000001	Isi Staples No 10	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301013	000002	Isi Staples HD 50	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301014	000001	Banner	lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301999	000001	Bantalan Stempel	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301999	000002	Spidol Permanent	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301999	000003	Pulpen Meja	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010301999	000004	Pulpen Signo	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302001	000001	Kertas HVS Quarto	rim	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302001	000002	Kertas HVS A4	rim	2023-12	10
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302001	000003	Kertas HVS F4 (folio)	rim	2023-12	10
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302001	000004	kertas hvs A3	rim	2023-12	0

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 5 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302001	000005	kertas pasir	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302001	000006	HVS A4	Rim	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302001	000007	Kertas HVS F4	Kotak	2023-12	2
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302001	000008	Kertas HVS A4	Kotak	2023-12	2
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000001	Kertas Ubi (stensil)	rim	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000002	Kertas Karbon Kecil	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000003	Kertas Karbon Besar	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000004	Kertas Fax	rol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000005	Blanko Disposisi	rim	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000006	Fotocopy dokumen	lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000007	Kertas Sticker	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000008	Blanko Setoran Pajak (SSP)	blok	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000009	Kertas Foto	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000010	expedisi	lusin	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000011	kertas sampul	lembar	2023-12	25
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000013	Cek cheque	blok	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000015	Tissu Meja	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000016	Kertas Jeruk	bungkus	2023-12	1
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000017	Bon Faktur	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000018	Folio Ganda	Buah	2023-12	0

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 6 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000019	Folio Garda	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000020	Buku Tulis 50 Lembar	Buku	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000021	HVS A4	Rim	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000022	Buku Joyko Kecil	Buah	2023-12	5
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000023	Buku Joyko Besar	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000024	Materai	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302002	000025	Note Stick Joyko	Buah	2023-12	10
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302003	000001	Kertas Sampul Coklat	Lembar	2023-12	26
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302004	000001	Amplop Kuning Kecil	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302004	000002	Amplop Kuning Sedang	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302004	000003	Amplop Kuning Besar	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302004	000004	Amplop Putih	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302004	000005	paper foto	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302004	000006	amplop kuning kecil	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302004	000007	amplop kuning besar	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302004	000008	amplop kuning sedang	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302004	000009	Amplop Coklat Kecil + Logo	Lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010302999	000001	Plastik Kaca	Bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010303002	000001	Tinta Printer Hitam	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010303002	000002	Tinta Printer Warna	kotak	2023-12	0

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 7 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010303002	000004	pilpen tizo	lusin	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010303002	000005	Tinta Printer Hitam Botol	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010303002	000006	Tinta Printer Warna Botol	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010303999	000001	lem glue	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304003	000001	Catridge Printer	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304003	000002	catridge canon pixma 237	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304003	000003	catridge warna	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304003	000004	catridge hitam	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304004	000001	Tinta Printer Warna	Botol	2023-12	12
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304004	000002	Tinta Printer Hitam	Botol	2023-12	10
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304004	000003	Catridge Canon 810	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304004	000004	Catridge Canon 811	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304004	000005	Catridge Pixma 47	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304004	000006	Tinta Epson 003 Black	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304004	000007	Tinta Epson 003 Warna	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304005	000001	CD-R Blank	keping	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304005	000002	DVD Blank	keping	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304005	000003	CD-RW Blank	Keping	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304005	000004	DVD-RW Blank	Keping	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304005	000005	CD Cover (bungkus CD)	lembar	2023-12	1

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 8 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304006	000001	Flashdisk	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304006	000002	pladisk 8GB	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304006	000003	pladisk 4GB	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304006	000004	Flashdisk 16 GB	-	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304008	000001	CD RW	Roll	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304010	000001	Mouse Komputer Logitech	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304010	000002	Mouse Wharles	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304010	000003	Mouse	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304011	000001	CD/DVD	Roll	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304011	000002	CD/DVD	Keping	2023-12	25
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010304999	000001	Kalkulator	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305001	000001	Sapu Lantai	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305001	000002	Sapu Lidi	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305001	000003	Bulu Ayam (kemoceng)	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305001	000004	Sikat lantai	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305001	000005	Sikat WC	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305002	000001	Tongkat Pel	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305002	000002	Kain Lap	helai	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305002	000003	Kain Lap Kanebo	helai	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305003	000001	Ember	buah	2023-12	0

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 9 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305004	000001	Keset kaki	helai	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305005	000001	kunci laci	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305006	000001	Benang	rol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305008	000001	Pembersih Lantai	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305008	000002	Pembersih Kaca (cling)	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305012	000001	Pengharum Ruangan Semprot Otomatis	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305012	000002	Pengharum Ruangan Gantung	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305012	000003	Pengharum Ruangan Semprot	botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305013	000001	kuas 7	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305013	000002	kuas 4	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305999	000001	Paku Tekan	kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305999	000002	Pembolong Kertas	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305999	000003	Papan Perkara Pidana	lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305999	000004	Papan Perkara Perdata	lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010305999	000005	Cutter	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010306002	000001	Bola Lampu	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010306010	000001	Baterai Jam AA	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010307006	000001	ID Card Pengunjung	buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010307999	000001	Laken Karpet	bungkus	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010309001	000001	Meterai 6000	lembar	2023-12	0

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 10 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010309001	000002	Meterai 3000	lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010309001	000003	Meterai	Lembar	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314001	000001	Antangin	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314001	000002	Betadine	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314001	000003	Rivanol	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314001	000004	Minyak Kayu Putih	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314001	000005	Alkohol	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314001	000006	Imunped Sirup	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314001	000007	Obat Batuk Woods	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314001	000008	Obat Batuk Herbakof	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314001	000009	Minyak Angin Medicate Oil	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314002	000001	Paracetamol	Papan	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314002	000002	Amoxilin	Papan	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314002	000003	Asam Mefenammat	Papan	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314002	000004	Cettrizin	Papan	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314002	000005	Bodrex	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314002	000006	Vitamin C	Papan	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314002	000007	CDR	Tablet	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314005	000001	Hot In Cream	Pcs	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314999	000001	Plester	Buah	2023-12	0

REGISTER TRANSAKSI HARIAN BARANG PERSEDIAAN (OPNAME FISIK)

UNTUK PERIODE BULAN DESEMBER TAHUN 2023

KODE UAKPB : 005.01.0700.098654.000.KD

Tanggal : 18-01-2024

UAKPB : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Halaman : 11 dari 11

No. Dok	Tgl. Buku	Kd Sub-sub Kelompok	Kd Barang	Nama Barang	Satuan	Periode	Jumlah
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314999	000002	Kapas	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010314999	000003	Kain Kasa	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010399999	000001	Vixal (Pembersih Kamar Mandi)(Kode Salah)	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010399999	000002	Flasdish	Buah	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010401001	000001	Betadine (Kode Salah)	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010401001	000002	Rivanol (Kode Salah)	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010401001	000003	Minyak Kayu Putih (Kode Salah)	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010401001	000004	Alkohol (Kode Salah)	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010401001	000005	Minyak Angin Medicate Oil (Kode Salah)	Botol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010401999	000001	Plester (Kode Salah)	Rol	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010401999	000002	Kapas (Kode Salah)	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010401999	000003	Kain Kasa (Kode Salah)	Kotak	2023-12	0
005010700098654000KD202300002P	31-12-2023	1010501001	000001	Meterai (Kode Salah)	Lembar	2023-12	0

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUN 2023**

Kode dan Nama UAKPA : (098654) PENGADIAN NEGERI SIDIKALANG

Kode dan Nama UAPPAW : (401777) PENGADILAN TINGGI AGAMA MEDAN

Kode dan Nama E1 : (01) BADAN URUSAN ADMINISTRASI

Kode dan Nama K/L: (005) MAHKAMAH AGUNG RI

Objek Penelaahan		Kondisi LK		Seharusnya
Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	√		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√		Ada
		√		
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akrua Saldo Awal	√		Ada
2	Neraca Percobaan Akrua	√		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	√		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	√		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
	Kesesuaian Saldo	Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
	Persamaan Dasar Akuntansi	Sama	Tidak	Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	√		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	√		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	√		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		√	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)			Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		√	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		√	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		√	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		√	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNPB		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak

	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister)		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrua		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya

1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		√	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) ,		√	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	√		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				

Pengecekan Pos-pos LPE			Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRAB/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)			Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)			Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang			Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang			Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)			Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)			Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)			Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua?		√	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			Ya
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)			Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)	√		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrua	√		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua	√		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?	√		Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?		√	Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?	√		Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrua BLU?	√		Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA	√		Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?	√		Ya
LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya

1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?	√		Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?	√		Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca	√		Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU	√		Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca	√		Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca	√		Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU	√		Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,



REDIA SIANTURI, S.E
NIP.198607292019032004



Sidikalang, 03 Mei 2024
Penelaah,



DANNY IRAWAN MANURUNG, S.Kom
NIP .198403092011011005



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 098654
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	4,179,321,000	4,179,321,000	0
2	Belanja	4,162,637,625	4,162,637,625	0
3	Pengembalian Belanja	-4	-4	0
4	Estimasi Pendapatan	15,896,000	15,896,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	16,848,134	16,848,134	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 22-JAN-24

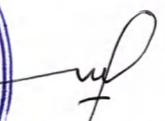


**KARTU RINCIAN NILAI PENDAPATAN DITERIMA DI MUKA
per 31 Desember 2023**

K/L : (005) Mahkamah Agung
BAES1 : Badan Urusan Administrasi
Wilayah : Sumatera Utara
Satuan Kerja : Pengadilan Negeri Sidikalang

No.	Uraian	Nilai SSBP	Jangka Waktu (Bulan)	Sewa Perbulan	TMT	Jatuh Tempo	Daluwarsa		Pendapatan Diterima di Muka
							s.d 31 Desember 2023	s.d 13 Juni 2024	
1	Sewa Kantin	1.203.000	12	100.250	13-Jun-23	13-Jun-24	701.750	501.250	501.250

Sidikalang, 16 Januari 2024
Sekretaris Pengadilan Negeri Sidikalang


Danny Irawan Manurung, S.Kom
NIP 198403092011011005



MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : Mahkamah Agung RI
 Esolen I : Badan Urusan Administrasi
 Wilayah : Sumatera Utara
 Satuan Kerja : Pengadilan Negeri Sidikalang
 No. Dokumen : Kartu Pendapatan Diterima Dimuka
 Tanggal Dokumen : 31-12-2023
 Tahun Anggaran : 2023
 Keterangan : Pendapatan Diterima Dimuka

Kategori Jurnal Penyelesaian

<input checked="" type="checkbox"/> Pendapatan Diterima di Muka	<input type="checkbox"/> Koreksi Antar Beban
<input type="checkbox"/> Pendapatan yang Masih Harus Diterima	<input type="checkbox"/> Pendapatan selisih Kurs Belum Terealisasi
<input type="checkbox"/> Belanja Dibayar di Muka	<input type="checkbox"/> Beban selisih Kurs Belum Terealisasi
<input type="checkbox"/> Belanja yang Masih Harus dibayar	<input type="checkbox"/> Pembentukan Piutang Jangka Panjang
<input type="checkbox"/> Penyisihan Piutang	<input type="checkbox"/> Pembentukan Piutang Jangka Pendek
<input type="checkbox"/> Penghapusan Piutang	<input type="checkbox"/> Transfer Masuk
<input type="checkbox"/> Penyusutan Aset	<input type="checkbox"/> Transfer Keluar
<input type="checkbox"/> Kas di Bendahara Penerimaan	<input type="checkbox"/> Reklasifikasi Neraca
<input type="checkbox"/> Kas di Bendahara Pengeluaran	<input type="checkbox"/> Koreksi
<input type="checkbox"/> Persediaan	

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN NAMA AKUN	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan	501.250	
	K	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka		501.250

Dibuat Oleh : Kasubbag Umum dan Keuangan

Redia Sianturi, S.E
Tanggal : 31 Desember 2023



Disetujui : Sekretaris

Danny Irawan Manurung, S.Kom
Tanggal : 31 Desember 2023

Direkam : Operator Modul GLP

Redia Sianturi, S.E
Tanggal : 31 Desember 2023

atas memo penyesuaian di atas petugas akuntansi satker Pengadilan Negeri Sidikalang menginput pada aplikasi SAKTI pada menu penyesuai Kategori " Pendapatan Diterima Dimuka".

MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : Mahkamah Agung RI
 Esolen I : Badan Urusan Administrasi
 Wilayah : Sumatera Utara
 Satuan Kerja : Pengadilan Negeri Sidikalang
 No. Dokumen : Kartu Belanja yang masih harus dibayar
 Tanggal Dokumen : 31-12-2023
 Tahun Anggaran : 2023
 Keterangan : Belanja yang masih harus dibayar

Kategori Jurnal Penyelesaian

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> Pendapatan Diterima di Muka | <input type="checkbox"/> Koreksi Antar Beban |
| <input type="checkbox"/> Pendapatan yang Masih Harus Diterima | <input type="checkbox"/> Pendapatan selisih Kurs Belum Terealisasi |
| <input type="checkbox"/> Belanja Dibayar di Muka | <input type="checkbox"/> Beban selisih Kurs Belum Terealisasi |
| <input checked="" type="checkbox"/> Belanja yang Masih Harus dibayar | <input type="checkbox"/> Pembentukan Piutang Jangka Panjang |
| <input type="checkbox"/> Penyisihan Piutang | <input type="checkbox"/> Pembentukan Piutang Jangka Pendek |
| <input type="checkbox"/> Penghapusan Piutang | <input type="checkbox"/> Transfer Masuk |
| <input type="checkbox"/> Penyusutan Aset | <input type="checkbox"/> Transfer Keluar |
| <input type="checkbox"/> Kas di Bendahara Penerimaan | <input type="checkbox"/> Reklasifikasi Neraca |
| <input type="checkbox"/> Kas di Bendahara Pengeluaran | <input type="checkbox"/> Koreksi |
| <input type="checkbox"/> Persediaan | |

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN NAMA AKUN	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	511129	Beban Uang Makan	13.186.000	
	K	511129	Belanja Pegawai Yang Masih Harus Dibayar		13.186.000
2	D	522112	Beban Langganan Telepon	105.688	
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		105.688
3	D	522113	Beban Langganan Air	219.000	
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		219.000

Dibuat Oleh : Kasubbag Umum dan Keuangan


 Redia Sianturi, S.E
 Tanggal : 31 Desember 2023

Disetujui : Sekretaris


 Danny Irawan Manulang, S.Kom
 Tanggal : 31 Desember 2023

Direkam : Operator Modul GLP


 Redia Sianturi, S.E
 Tanggal : 31 Desember 2023

atas memo penyesuaian di atas petugas akuntansi satker Pengadilan Negeri Sidikalang menginput pada aplikasi SAIBA pada menu penyesuai Kategori 04 "Belanja Yang Masih Harus Dibayar".

MAHKAMAH AGUNG
PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG
SURAT PERINTAH MEMBAYAR

Nomor 00004A

Tanggal 16-Jan-2024

Halaman 1 dari 3

Kuasa Bendahara Umum KPPN Sidikalang (119)
Agar melakukan pembayaran tagihan sejumlah Rp 12.425.700,00

**** DUA BELAS JUTA EMPAT RATUS DUA PULUH LIMA RIBU TUJUH RATUS RUPIAH ****

Tahun Anggaran 2024
Dasar Pembayaran
DIPA
Nomor : DIPA-005.01.2.098654/2024

Tanggal : 28-Nov-2023
UU NOMOR 19 TAHUN 2023
TENTANG APBN 2024

Jenis Tagihan : GAJI LAINNYA
Jatuh Tempo : Segera
Cara Bayar : SP2D

PENGELUARAN

JUMLAH UANG

098654.119.511129.00501WA.6986EBA.A000000001.00000.2.0707.2.000000.000000

13.186.000,00

Jumlah Pengeluaran

13.186.000,00

POTONGAN

JUMLAH UANG

663491.119.411121.0150400.0000000.0000000000.00000.2.0702.2.000000.000000

760.300,00

Jumlah Potongan

760.300,00

TOTAL PEMBAYARAN

12.425.700,00

Kepada:

Nomor : 838504

Nama Supplier : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

NPWP1 : 0001093244128000

NPWP2 : 0001093244128000

NOP :

ALAMAT : Jl. Ahmad Yani No.133

Bank / Pos : TERLAMPIR

Rekening : TERLAMPIR

Nama Pemilik : TERLAMPIR

Uraian : Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Uang Makan PNS
bulan Desember 2023 untuk 23 Pegawai

Semua bukti-bukti pendukung untuk Belanja Pegawai telah diuji dan dinyatakan memenuhi persyaratan untuk dilakukan pembayaran atas beban APBN, selanjutnya bukti-bukti pendukung dimaksud disimpan dan ditatausahakan oleh Pejabat Penandatanganan SPM

Sidikalang, 16 Januari 2024

a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Penandatanganan SPM

Kebernaan perhitungan dan isi yang tertuang dalam SPM ini menjadi tanggung jawab Pejabat Penandatanganan SPM

REDIA SIANTURI

NIP 198607292019032004

**MAHKAMAH AGUNG
PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG
LAMPIRAN SURAT PERINTAH MEMBAYAR**

Nomor : 00004A

Tanggal : 16-Jan-2024

Halaman 2 dari 3

No	Nama Penerima Nomor Rekening NPWP	Nilai Rupiah	Nama Bank Nama Rekening Penerima
1	ANINTA SEROJA SEMBIRING, SH 147301000814504 357949759121000	562.400,00	BANK RAKYAT INDONESIA ANINTA SEROJA SEMBIRING
2	ARISTO PRIMA, SH 026601018331504 098510043121000	557.600,00	BANK RAKYAT INDONESIA ARISTO PRIMA, SH
3	DANNY IRAWAN MANURUNG, S.KOM 019401098739505 592833586125000	632.700,00	BANK RAKYAT INDONESIA DANNY IRAWAN MANURUNG
4	DARIAMAN SARAGIH 019401098743504 770539351128000	667.850,00	BANK RAKYAT INDONESIA DARIAMAN SARAGIH
5	DENI SYAFRIANTO, SH 026601022665505 099530354122000	667.850,00	BANK RAKYAT INDONESIA DENI SYAFRIANTO,SH
6	DEWI SUNARTI GIRSANG,A.MD 537701024386539 967639949128000	630.000,00	BANK RAKYAT INDONESIA DEWI SUNARTI GIRSANG
7	DIMAS ARI WICAKSONO, SH. 019401098738509 841132178008000	667.850,00	BANK RAKYAT INDONESIA DIMAS ARI WICAKSONO
8	ELJON GULTOM 019401029472508 770539385128000	632.700,00	BANK RAKYAT INDONESIA ELJON GULTOM
9	EVARINA SIHOMBING, SH.,MH. 008501016943505 576781942003000	348.500,00	BANK RAKYAT INDONESIA EVA RINA SIHOMBING,SH
10	FRANSLONDO OMPUSUNGGU, SH 019401098742508 543807598128000	597.550,00	BANK RAKYAT INDONESIA FRANSLONDO OMPUSUNGGU
11	GUNTUR FRANS GERRI, SH. 122301000349566 805976818061000	351.500,00	BANK RAKYAT INDONESIA GUNTUR FRANS GERRI
12	HERMANTO PANDIANGAN 019401098741502 770539443128000	562.400,00	BANK RAKYAT INDONESIA HERMANTO PANDIANGAN
13	JOHANNES EDISON HAHOLONGAN, SH 207501011310504 812794121017000	35.150,00	BANK RAKYAT INDONESIA JOHANNES EDISON HAHOLONGAN
14	LINA SURYANI NASUTION,S.H 019401081410500 718654619125000	597.550,00	BANK RAKYAT INDONESIA LINA SURYANI NASUTION
15	MONITA HONEISTY BR. SITORUS,SH.,MH. 021001016970507 093911287921001	487.900,00	BANK RAKYAT INDONESIA MONITA HONEISTY BR SITORUS , SH.
16	NOVIRA BR SEMBIRING, SH 033601098974509 708902473121000	527.250,00	BANK RAKYAT INDONESIA NOVIRA REHMAMANA SEMBIRING
17	REDIA SIANTURI, S.E. 019401064582504 571922889118000	632.700,00	BANK RAKYAT INDONESIA REDIA SIANTURI
18	RONAL JEKSON MARPAUNG, A.MD. 033601025924533 843658998225000	630.000,00	BANK RAKYAT INDONESIA RONAL JEKSON MARPAUNG
19	RUMIA ROTUA ANNE CHRISTINA 763501005889532 840975270117000	562.400,00	BANK RAKYAT INDONESIA RUMIA ROTUA ANNE C LUMBANRAJA

**MAHKAMAH AGUNG
PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG
LAMPIRAN SURAT PERINTAH MEMBAYAR**

Nomor : 00004A

Tanggal : 16-Jan-2024

Halaman 3 dari 3

No	Nama Penerima Nomor Rekening NPWP	Nilai Rupiah	Nama Bank Nama Rekening Penerima
20	RUTH DIONI FEBRIYANTI MARPAUNG, S.H. 019401088739507 539013003125000	421.800,00	BANK RAKYAT INDONESIA RUTH DION FEBRIYANTI MARPAUNG
21	SATRIA SARONIKHAMO WARUWU, SH 763101000790504 845730159212000	386.650,00	BANK RAKYAT INDONESIA SATRIA SARONIKHAMO WARUWU
22	VERONICA ANISA YANUARI 019401098740506 770539393128000	667.850,00	BANK RAKYAT INDONESIA VERONICA AY SITORUS
23	WIDYA HELNIHA, S.H. 353601002270504 444937833445000	597.550,00	BANK RAKYAT INDONESIA WIDYA HELNIHA
JUMLAH		12.425.700,00	

Sidikalang, 16 Januari 2024

a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Penandatangan SPM



REDIA SIANTURI
NIP. 198607292019032004

MAHKAMAH AGUNG
PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG
LAMPIRAN SURAT PERINTAH MEMBAYAR

Nomor SPM : 00004A
Tanggal : 16-Januari-2024

Halaman : 1 dari 1

No	Detail Coa	Nilai
	Ro.Komp.Subkomp.Item - Uraian	
	098654.119.511129.00501WA.6986EBA.A000000001.00000.2.0707.2.000000.000000	
1	994.001.0A.000024-Belanja Uang Makan PNS	13.186.000,00
	Jumlah	13.186.000,00
Jumlah		13.186.000,00

Sidikalang, 16 Januari 2024
a.n. Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Penandatangan SPM



REDIA SIANTURI
NIP 198607292019032004

Daftar Perhitungan Uang Makan

Satuan Kerja : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Nomor : 000012

Periode : Desember 2023

Halaman 1

No	Nama	Gol	Kehadiran Hari Kerja	Tarif Uang Makan	Jumlah Kotor	PPH	Jumlah Bersih	Tanda Tangan No Rekening
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	MONITA HONEISTY BR. 197704182001122002	IV/b	14	41.000	574.000	86.100	487.900	1. 021001016970507
2.	ARISTO PRIMA, SH 197104101991031003	IV/a	16	41.000	656.000	98.400	557.600	2. 026601018331504
3.	EVARINA SIHOMBING, 197606132006042004	IV/a	10	41.000	410.000	61.500	348.500	3. 008501016943505
4.	DANNY IRAWAN 198403092011011005	III/d	18	37.000	666.000	33.300	632.700	4. 019401098739505
5.	DENI SYAFRIANTO, SH 198410132009121002	III/d	19	37.000	703.000	35.150	667.850	5. 026601022665505
6.	ELJON GULTOM 196707031989031003	III/c	18	37.000	666.000	33.300	632.700	6. 0194-01-029472-50-8
7.	VERONICA ANISA YANUARI 197101191993032001	III/c	19	37.000	703.000	35.150	667.850	7. 019401098740506
8.	ANINTA SEROJA 198409292006042002	III/c	16	37.000	592.000	29.600	562.400	8. 147301000814504
9.	DARIAMAN SARAGIH 197102221992031002	III/b	19	37.000	703.000	35.150	667.850	9. 019401098743504
10.	REDIA SIANTURI, S.E. 198607292019032004	III/b	18	37.000	666.000	33.300	632.700	10. 019401064582504
11.	FRANSLONDO 198912202015031003	III/b	17	37.000	629.000	31.450	597.550	11. 019401098742508
12.	RUMIA ROTUA ANNE 199007252017122001	III/b	16	37.000	592.000	29.600	562.400	12. 763501005889532
13.	NOVIRA BR SEMBIRING, SH 199111112017122004	III/b	15	37.000	555.000	27.750	527.250	13. 033601098974509
14.	Johannes Edison Haholongan, 199306082017121005	III/b	1	37.000	37.000	1.850	35.150	14. 207501011310504
15.	Satria Saronikhamo Waruwu, 199309302017121003	III/b	11	37.000	407.000	20.350	386.650	15. 763101000790504
16.	Dimas Ari Wicaksono, SH. 199401302017121001	III/b	19	37.000	703.000	35.150	667.850	16. 019401098738509
17.	Guntur Frans Gerri, SH. 199405252017121002	III/b	10	37.000	370.000	18.500	351.500	17. 122301000349566
18.	HERMANTO PANDIANGAN 198201242006041008	III/a	16	37.000	592.000	29.600	562.400	18. 019401098741502
19.	LINA SURYANI 198903132020122004	III/a	17	37.000	629.000	31.450	597.550	19. 019401081410500
20.	WIDYA HELNIHA, S.H. 198912172022032006	III/a	17	37.000	629.000	31.450	597.550	20. 353601002270504
	Halaman 1		306	0	11.482.000	738.100	10.743.900	

Daftar Perhitungan Uang Makan

Satuan Kerja : **PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG**

Nomor : **000012**

Periode : **Desember 2023**

Halaman 2

No	Nama	Gol	Kehadiran Hari Kerja	Tarif Uang Makan	Jumlah Kotor	PPH	Jumlah Bersih	Tanda Tangan No Rekening
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21.	RUTH DIONI FEBRIYANTI 199802032022032012	III/a	12	37.000	444.000	22.200	421.800	21. 019401088739507
22.	DEWI SUNARTI 199307212020122006	II/c	18	35.000	630.000	0	630.000	22. 537701024386539
23.	RONAL JEKSON MARPAUNG 199308232022031007	II/c	18	35.000	630.000	0	630.000	23. 033601025924533
	Halaman 2		48	0	1.704.000	22.200	1.681.800	
Total					13.186.000	760.300	12.425.700	

Mengetahui
PPK

DANNY IRAWAN MANURUNG, S.Kom
NIP 198403092011011005



Bendahara Pengeluaran

Dewi Sunarti Girsang, A.Md
NIP 199307212020122006

Sidikalang, 16 Januari 2024
PPABP

Dewi Sunarti Girsang, A.Md
NIP 199307212020122006

Daftar Perhitungan Uang Makan

Satuan Kerja : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Nomor : 000012

Bulan : Desember 2023

Lembar 1

No	Nama	Gol	Kehadiran Hari Kerja	Tarif Uang Makan	Jumlah Kotor	PPh	Jumlah Bersih	Tanda Tangan No Rekening
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Halaman 1		306	0	11.482.000	738.100	10.743.900	
2.	Halaman 2		48	0	1.704.000	22.200	1.681.800	
	Lembar 1		354	0	13.186.000	760.300	12.425.700	
Total					13.186.000	760.300	12.425.700	

Mengetahui
PPK

Bendahara Pengeluaran

Sidikalang, 16 Januari 2024
PPABP


DANNY IRAWAN MANURUNG, S.Kom
NIP 198403092011011005


Dewi Sunarti Girsang, A.Md
NIP 199307212020122006


Dewi Sunarti Girsang, A.Md
NIP 199307212020122006

Rekapitulasi Perhitungan Uang Makan

Satuan Kerja : PENGADILAN NEGERI SIDIKALANG

Nomor : 000012

Periode : Desember 2023

Golongan	Pegawai	Kehadiran Hari Kerja	Tarif Uang Makan	Jumlah Kotor	PPh	Jumlah Bersih	Tanda Tangan No Rekening
2		4	5	6	7	8	9
Golongan 3	18	278	37.000	10.286.000	514.300	9.771.700	
Golongan 4	3	40	41.000	1.640.000	246.000	1.394.000	
Golongan 2	2	36	35.000	1.260.000	0	1.260.000	
Total	23	354	113.000	13.186.000	760.300	12.425.700	

Mengetahui
PPK


DANNY IRAWAN MAMURUNG, S.Kom
NIP 198403092011011005



Bendahara Pengeluaran


Dewi Sunarti Girsang, A.Md
NIP 199307212020122006

Sidikalang, 16 Januari 2024
PPABP


Dewi Sunarti Girsang, A.Md
NIP 199307212020122006



STRUK PEMBAYARAN PERUMDA AM LAE NCIHO



Detail Transaksi

Tanggal Bayar : 12 Jan 2024 10:39:11
Lokasi Trx : 01043
Kode user : nciho03

Rincian Data Transaksi

Instansi	: PERUMDA AM LAE NCIHO	Tagihan Air	: Rp.	219.000,00
ID Pelanggan	: 010800711	Denda	: Rp.	0,00
Nama Pelanggan	: KANTOR PENGADILAN NEGERI	Total Bayar	: Rp.	219.000,00
Alamat	: SIMPANG SALAK			
Meteran	: 3268-3343			
Periode Tagihan	: 12-2023			
Golongan	: IP			
Pemakaian	: 75			
Terbilang	: DUA RATUS SEMBILAN BELAS RIBU			

Struk ini merupakan bukti bayar yang sah

Support By Bank Sumut

2024/01/16 10:55

Kecamatan Sidikalang, Indonesia



PT POS INDONESIA (PERSERO)
Kantor Kpc. Sidikalang 22200

603688929

TANDA TERIMA
TELKOM SPEEDY

Tanggal : 12-01-2024 11:28:27
No.Resi : 22200-04/2024/800492 Petugas : 550008879

Nomor telepon : 062/-000021053
Nama Pelanggan : PENGADILAN NEGERI
Divre : 03 Datel : 0002
BULAN JANUARI : 401A

Tagihan Rp. :	43.856
Admin Rp. :	2.500
Jumlah Tagihan Rp. :	46.356

PB/11/2023

Bukti pembayaran ini adalah sah jika sudah dibubuhi Cap Tanggal POS

NFWP : 01.001.620.2-093.000 a.n PT Pos

KANTOR POS



Syarat dan ketentuan berlaku.

Lacak status : <http://www.posindonesia.co.id>

PT POS INDONESIA (PERSERO)
Kantor Kpc. Sidikalang 22200

603688930

TANDA TERIMA
TELKOM SPEEDY

Tanggal : 12-01-2024 11:28:37
No.Resi : 22200-04/2024/800493 Petugas : 550008879

Nomor telepon : 062/-000021953
Nama Pelanggan : KANTOR PENGADILAN NEGERI
Divre : 03 Datel : 0002
BULAN JANUARI : 401A

Tagihan Rp. :	56.832
Admin Rp. :	2.500
Jumlah Tagihan Rp. :	59.332

PB/11/2023

Bukti pembayaran ini adalah sah jika sudah dibubuhi Cap Tanggal POS

NFWP : 01.001.620.2-093.000 a.n PT Pos

KANTOR POS

