



2023

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode 31 Desember 2023 (Audited-14)

Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung
Direktorat Jenderal Perikanan Tangkap

ILUSTRASI LAPORAN KEUANGAN KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA

A. ILUSTRASI LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UAKPA

A.1. DASAR HUKUM

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
3. Peraturan Pemerintah Nomor 24 Tahun 2005 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.
4. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah.
5. Keputusan Presiden Republik Indonesia Nomor 42 Tahun 2002 tentang Pedoman Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara
6. 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.
7. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER 65/PB/Tahun 2010 tentang Pedoman Penyusunan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga.

A.2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan Realisasi Anggaran disusun menggunakan basis kas yaitu basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN) atau dikeluarkan dari KUN.

Penyajian aset, kewajiban, dan ekuitas dana dalam Neraca diakui berdasarkan basis akrual, yaitu pada saat diperolehnya hak atas aset dan timbulnya kewajiban tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dikeluarkan dari KUN.

Penyusunan dan penyajian LK Tahun 2023 telah mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Dalam penyusunan LKKL telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Sebagaimana diamanatkan Undang-undang RI Nomor 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara, dan Undang-Undang APBN No. 45 Tahun 2007 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara Tahun Anggaran 2009, Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Satuan Kerja yang dipimpinnya.

Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung adalah entitas akuntansi dari Direktorat Jenderal Perikanan Tangkap Kementerian Kelautan Dan Perikanan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dengan menyusun laporan keuangan berupa Realisasi Anggaran, Neraca, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

**PELABUHAN PERIKANAN
SAMUDERA BITUNG**

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal
31 Desember 2023
(Periode 14 Tahun 2023-Audited)

KATA PENGANTAR

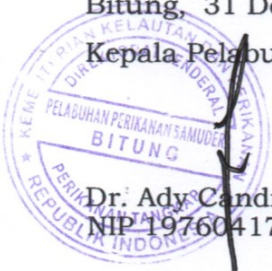
Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

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

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

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/ pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung.

Di samping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Bitung, 31 Desember 2023
Kepala Pelabuhan,

Dr. Ady Candra, S.Pi. M, Si
NIP. 19760417 200312 1 005

DAFTAR ISI

	Hal
Ilustrasi Laporan Keuangan Tingkat UAKPA	1
A.1. Dasar Hukum	1
A.2. Kebijakan Akuntansi	1
Kata Pengantar	4
Daftar Isi	5
Pernyataan Tanggung Jawab	6
Ringkasan Laporan Keuangan	7
I. Laporan Realisasi Anggaran	7
II. Neraca	7
III. Laporan Operasional	7
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	8
V. Catatan atas Laporan Keuangan	8
A. Penjelasan Umum	13
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	26
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	35
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	47
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	56
F. Pengungkapan-pengungkapan Lainnya	59
VI. Dokumen Pendukung	60



KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
DIREKTORATJENDERAL PERIKANAN TANGKAP
PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

AERTEMBAGA SATU AERTEMBAGA KOTA BITUNG SULAWESI UTARA 95526
TELEPON (0438) 36775 , FAKSIMILE (0438) 36775
LAMAM www.kkp.go.id SUREL ppsbitung@kkp.go.id

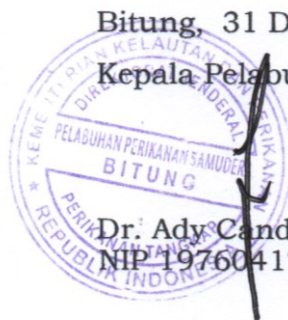
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB-

Laporan Keuangan Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung 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.

Bitung, 31 Desember 2023

Kepala Pelabuhan,



Dr. Ady Candra, S.Pi. M,Si
NIP 19760417 200312 1 005

Laporan Keuangan Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung 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. 2,935,943,063,- atau mencapai 89.93 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp. 3.264.749.000,-. Realisasi Belanja Negara pada TA 2023 adalah sebesar Rp. 17,414,767,156,- atau mencapai 98.49 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp. 17,682,377,000,-.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp. 366,406,151,507,- yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp. 105,051,685,-, Aset Tetap (neto) sebesar Rp. 363,111,907,800,-, Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp. 0,- dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp. 0,-, Properti Investasi sebesar Rp. 3,662,934,000,-. Nilai Kewajiban dan Ekuitas sebesar Rp. 366,406,151,507,- yang terdiri dari : Kewajiban Jangka Pendek sebesar Rp. 467,401,802,- dan Ekuitas sebesar Rp. 365,938,749,705,-.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar.

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 2,501,801,786,- sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp. 20,637,107,426,- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp. (18,135,305,640,-) dan Surplus untuk Kegiatan Non Operasional Rp. 413,775,544,- serta Pos Luar Biasa sebesar Rp.0,- sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp. (17,721,530,096,-).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 adalah sebesar Rp. 369.181.455.708,- dikurangi Defisit-LO sebesar Rp. (17,721,530,096),- kemudian ditambah dengan Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,- dan Penyesuaian Nilai Kewajiban Rp.0,- koreksi-koreksi senilai Rp0,- dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp. 14,478,824,093,-, Penurunan Ekuitas Rp (3,242,706,003),- sehingga Ekuitas Akhir entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp 365,938,749,705,-.

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.

**PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DAN 31 DESEMBER 2023**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN	B.1.				
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	3,264,749,000	2,935,943,063	89.93	2,821,322,754
JUMLAH PENDAPATAN		3,264,749,000	2,935,943,063	89.93	2,821,322,754
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	6,081,022,000	5,971,989,294	98.21	5,897,769,166
Belanja Barang	B.4	10,554,710,000	10,499,518,862	99.48	7,499,954,335
Belanja Modal	B.5	1,046,645,000	943,259,000	90.12	1,558,076,900
JUMLAH BELANJA		17,682,377,000	17,414,767,156	98.49	14,955,800,401

PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG
NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	2023	2022
ASET		
ASET LANCAR		
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	8.999.560	9.970.285
Piutang Bukan Pajak	21.338.400	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	(372.825)	-
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	20.965.575	-
Persediaan	75.086.550	98.367.792
Jumlah Aset Lancar	105.051.685	108.338.077
ASET TETAP		
Tanah	259.270.122.000	259.270.122.000
Peralatan dan Mesin	20.157.711.110	19.318.873.110
Gedung dan Bangunan	32.375.105.407	35.533.343.407
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	93.387.938.140	93.387.938.140
Aset Tetap Lainnya	87.930.200	87.930.200
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	(42.166.899.057)	(38.486.785.442)
Jumlah Aset Tetap	363.111.907.800	369.111.421.415
PROPERTI INVESTASI		
Properti Investasi	3.662.934.000	-
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	(473.741.978)	-
Jumlah Properti Investasi	3.189.192.022	-
ASET LAINNYA		
Aset Lain-Lain	208.445.000	208.445.000
Akumulasi Penyusutan / Amortisasi Aset Lainnya	(208.445.000)	(208.445.000)
Jumlah Aset Lainnya	-	-
JUMLAH ASET	366.406.151.507	369.219.759.492
KEWAJIBAN		
Kewajiban Jangka Pendek	-	-
Utang Kepada Pihak Ketiga	43.574.394	38.303.784
Pendapatan Diterima Dimuka	423.827.408	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	467.401.802	38.303.784
JUMLAH KEWAJIBAN	467.401.802	38.303.784
EKUITAS		
Ekuitas	365.938.749.705	369.181.455.708
JUMLAH EKUITAS	365.938.749.705	369.181.455.708
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	366.406.151.507	369.219.759.492

PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL				
PENDAPATAN				
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK				
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	2,501,801,786.	2,731,604,539.	(229,802,753)	(8.413)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	2,501,801,786.	2,731,604,539.	(229,802,753)	(8.413)
JUMLAH PENDAPATAN	2,501,801,786.	2,731,604,539.	(229,802,753)	(8.413)
BEBAN OPERASIONAL				
Beban Pegawai	5,971,989,294.	5,897,769,166.	74,220,128.	1.258
Beban Persediaan	351,672,371.	232,012,518.	119,659,853.	51.575
Beban Barang dan Jasa	6,009,945,973.	4,448,490,770.	1,561,455,203.	35.101
Beban Pemeliharaan	1,874,437,320.	1,174,775,797.	699,661,523.	59.557
Beban Perjalanan Dinas	2,274,834,050.	1,564,659,050.	710,175,000.	45.388
Beban Penyusutan dan Amortisasi	4,153,855,593.	4,497,426,969.	(343,571,376).	(7.639)
JUMLAH BEBAN	20,637,107,426.	17,815,134,270.	2,821,973,156.	15.84
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(18,135,305,640)	(15,083,529,731)	(3,051,775,909)	20.233
KEGIATAN NON OPERASIONAL				
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0.	(29,872,029).	29,872,029.	(100)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0.	29,872,029.	(29,872,029).	(100)
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	413,775,544.	85,910,100.	327,865,444.	381.638
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	413,775,544.	85,910,100.	327,865,444.	381.638
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	413,775,544.	56,038,071.	357,737,473.	638.383
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(17,721,530,096).	(15,027,491,660).	(2,694,038,436).	17.927
POS LUAR BIASA				
Beban Luar Biasa	0.	0.	0.	0.
POS LUAR BIASA	0.	0.	0.	0.
SURPLUS/DEFISIT - LO	(17,721,530,096).	(15,027,491,660).	(2,694,038,436).	17.927

PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	369,181,455,708.	369,465,834,793.	(284,379,085.)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(17,721,530,096).	(15,027,491,660).	(2,694,038,436).	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0.	2,260,644,928.	(2,260,644,928).	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0.	0.	0.	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0.	0.	0.	-
SELISIH REVALUASI ASET	0.	0.	0.	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0.	2,260,644,928.	(2,260,644,928).	-
LAIN-LAIN	0.	0.	0.	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	14,478,824,093.	12,482,467,647.	1,996,356,446.	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(3,242,706,003).	(284,379,085).	(2,958,326,918).	-
EKUITAS AKHIR	365,938,749,705.	369,181,455,708.	(3,242,706,003).	-

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung

Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis

Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan No. 2005/BALAP.071/2012 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan. Entitas berkedudukan di Kelurahan Aertembaga Satu Kecamatan Aertembaga Kota Bitung, Sulawesi Utara.

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

Untuk mewujudkan tujuan di atas Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung berkomitmen dengan visi **“mewujudkan pelaksanaan penyelenggaraan keuangan negara yang efisien, akuntabel dan transparan melalui akuntansi pemerintah menuju Laporan Keuangan Kementerian/Negara yang berkualitas.”** Untuk mewujudkannya akan dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

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

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

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas.

Sedangkan SIMAK-BMN adalah sistem yang menghasilkan informasi aset tetap, persediaan, dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

A.3. Basis Akuntansi

Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung 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.4. Dasar Pengukuran

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

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

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2021 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensikonvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang merupakan entitas pelaporan dari Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung adalah sebagai berikut:

Pendapatan- LRA

(1) Pendapatan- LRA

- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettanya (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.

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%
	2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan :

- harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
- harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
- harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari 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 penetapan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

*Piutang
Jangka
Panjang*

d. Piutang Jangka Panjang

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

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

*Implementasi
Akuntansi
Pemerintah
Berbasis
Akrual
Pertama Kali*

(8) Implementasi Akuntansi Berbasis Akrual Pertama Kali

Mulai tahun 2015 Pemerintah mengimplementasikan akuntansi berbasis akrual sesuai dengan amanat PP No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan. Implementasi tersebut memberikan pengaruh pada beberapa hal dalam penyajian laporan keuangan. Pertama, Pos-pos ekuitas dana pada neraca per 31 Desember 2016 yang berbasis *cash toward accrual* direklasifikasi menjadi ekuitas sesuai dengan akuntansi berbasis akrual.

Kedua, keterbandingan penyajian akun-akun tahun berjalan dengan tahun sebelumnya dalam Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas tidak dapat dipenuhi. Hal ini diakibatkan oleh penyusunan dan penyajian akuntansi berbasis akrual pada tahun 2015 adalah merupakan implementasi yang pertama.

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan, Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung telah melakukan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA Awal Nomor : SP DIPA-032.03.2.633707/2023 Tanggal 30 November 2022 senilai Rp. 18.263.292.000,-. Revisi DIPA Per 31 Desember 2023 sudah Revisi Ke-11 dengan Nomor : SP DIPA-032.03.2.633707/2023 Tanggal 29 Desember 2023 senilai Rp. 17.682.377.000,-. Adapun rincian revisi sebagai berikut :

1. **Revisi ke 01 Tanggal 27 Desember 2022**, terkait blokir Automatic Adjustment (AA) senilai Rp. 669.134.000,-, blokir karena anggaran tidak dilengkapi dasar hukum pengalokasiannya dan/atau dokumen terkait senilai Rp. 618.890.000,- dan blokir atas anggaran PLN (Pinjaman Luar Negeri) karena masih harus dilengkapi Loan Agreement atau nomor register atau Loan Agreement belum disahkan senilai Rp. 100.000.000,-.

2. **Revisi ke 02 Tanggal 13 Februari 2023**, terkait buka blokir karena anggaran tidak dilengkapi dasar hukum pengalokasiannya dan/atau dokumen terkait senilai Rp 495.000.000,- dan atas anggaran PLN (Pinjaman Luar Negeri) senilai Rp. 100.000.000,-.

3. **Revisi ke 03 Tanggal 16 Februari 2023**, terkait revisi halaman III DIPA.
4. **Revisi ke 04 Tanggal 14 April 2023**, terkait pemutakhiran POK dan halaman III DIPA.
5. **Revisi ke 05 Tanggal 17 Juli 2023**, terkait revisi halaman III DIPA.
6. **Revisi ke 06 Tanggal 31 Juli 2023**, terkait buka blokir Automatic Adjustment (AA) senilai Rp. 39.355.000,- dan atas anggaran tidak dilengkapi dasar hukum pengalokasiannya dan/atau dokumen terkait senilai Rp. 123.890.000,-. Dengan demikian anggaran yang masih diblokir adalah yang Automatic Adjustment (AA) senilai Rp. 629.779.000,-.
7. **Revisi ke 07 Tanggal 17 Oktober 2023**, terkait revisi halaman III DIPA.
8. **Revisi ke 08 Tanggal 19 Oktober 2023**, terkait hapus anggaran blokir Automatic Adjustment (AA) senilai Rp. 629.779.000,-. Dengan demikian tidak ada lagi anggaran yang diblokir, namun mengurangi Pagu PPS Bitung.
9. **Revisi ke 09 Tanggal 1 November 2023**, terkait revisi belanja pegawai oleh Eselon I ke Ditjen Anggaran.
10. **Revisi ke 10 Tanggal 8 Desember 2023**, terkait pemutakhiran POK dan halaman III DIPA.
11. **Revisi ke 11 Tanggal 29 Desember 2023**, terkait pemutakhiran POK.

Revisi-revisi ini dilakukan karena beberapa kegiatan yang sudah tidak bisa dilaksanakan sehingga direvisi ke kegiatan prioritas yang lebih penting, berupa revisi POK (perubahan akun, penambahan detail, perubahan judul detail) selain itu juga revisi atas buka blokir tanpa perubahan nilai DIPA.

Selanjutnya realisasi anggaran per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.17,414,767,156,- atau 98,49% dari anggaran setelah revisi terakhir sebesar Rp.17,682,377,000,-. Nilai ini tidak mencapai target 99% yang diharapkan oleh Pimpinan Tertinggi KKP. Hal ini disebabkan adanya kegiatan yang sudah direncanakan tapi tidak bisa dilaksanakan dan oleh Eselon I menginformasikan kegiatan tersebut tidak bisa dilaksanakan yaitu anggaran PHLN atas kegiatan Desain Ecofishing Port senilai Rp. 100.000.000,- dikarenakan Loan Agreement atau Nomor Register belum disahkan. Sedangkan lainnya merupakan sisa-sisa anggaran yang sudah tidak dapat direalisasikan yaitu sisa dari belanja ATK, Konsumsi Rapat, Penjilidan dan Penggandaan karena saat ini dokumen lebih pada penyimpanan secara elektronik di google drive, sisa atas kontrak-kontrak, uang makan PNS dikarenakan banyak yang melaksanakan perjalanan dinas, Tunjangan Kinerja PNS dikarenakan ada beberapa yang cuti hamil, uang lembur PPPK dikarenakan lembur yang diajukan tidak dari awal tahun, sisa jamuan tamu dikarenakan menyesuaikan dengan kunjungan resmi tamu.

Realisasi

Pendapatan

Rp2.935.943.063

B.1. Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 2,935,943,063,- atau mencapai 89.93 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 3.264.749.000,- Pendapatan Satuan Kerja *Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung* terdiri dari Pendapatan Jasa dan Pendapatan Lain-lain. Rincian estimasi pendapatan dan realisasinya adalah sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	-	-	0,00
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	41.965.863	0,00
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana Sesuai Dengan Tusi	232.350.000	556.262.217	239,41
Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	3.032.399.000	2.320.523.034	76,52
Pendapatan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap Bendahara		13.500.000	
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah		3.691.405	
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	-	544	0,00
Jumlah	3.264.749.000	2.935.943.063	89,93

Realisasi Pendapatan per 31 Desember 2023 ini tidak mencapai target dikarenakan Penetapan target PNBП Tahun 2023 terlalu tinggi sehingga kurang sesuai dengan kenyataan dilapangan, penyebab diantaranya:

1. Dari sektor Pas Masuk Pemeliharaan Portal Otomatis baru terealisasi di Bulan Desember 2023 yg diharapkan memberikan kontribusi peningkatan PNBП terbanyak;
2. Dari sektor penerimaan Tambat labuh, karena keterbatasan fasilitas dermaga untuk penataan dermaga dimana sebagian besar kapal dilabuhkan untuk memprioritaskan kapal Pasca Produksi dan PIT sehingga kapal tidak bisa bertambat lama di dermaga. Oleh karena itu perlu untuk lebih meningkatkan fasilitas penunjang dermaga agar penerimaan tambat labuh bisa meningkat;
3. Dari penerimaan sektor sewa Tanah dan Bangunan, terdapat program pengembangan pelabuhan melalui proyek ecofishing

port sehingga beberapa pengguna jasa dievaluasi kembali permohonan perpanjangan kontrak. Ada yg ditunda dan ada yang di izinkan 1 - 2 tahun dari yang biasanya 5 Tahun.

Adapun penjelasan pendapatan secara detail terdiri dari :

1. Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan terdiri dari : Jasa sewa Rumah Negara;
2. Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana Sesuai Dengan Tusi terdiri dari : Jasa penggunaan/pengembangan bangunan/tanah, pemeliharaan prasarana, penumpukan barang, penggunaan gedung ber-AC (Aula/Ruang Rapat), penggunaan alat (keranjang ikan, timbangan ikan, troly (gerobak pengangkut ikan), peti ikan dan meja sortir di TPI Higienis) serta penggunaan kendaraan (forklift, dump truck, dan crane truck);
3. Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan terdiri dari : Jasa tambat labuh, kebersihan kolam pelabuhan, kebersihan bangunan/rumah makan/kios, pas masuk harian, pas masuk berlangganan, penggunaan listrik, penggunaan air bersih di kios pesisir dan penyediaan air ke kapal perikanan (untuk MCK saja bukan sebagai air minum);
4. Pendapatan denda penyelesaian pekerjaan pemerintah merupakan denda atas keterlambatan pekerjaan yang melewati batas kontrak;
5. Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL.

Realisasi Belanja B.2. Belanja

Negara

Rp17.414.767.156

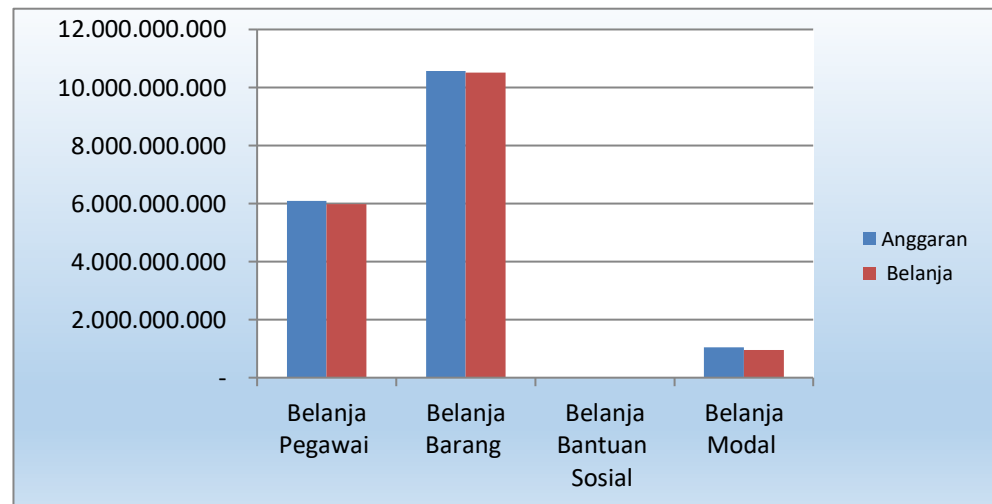
Realisasi Belanja instansi pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 17.414.767.156,- atau 98,49% dari anggaran belanja sebesar Rp. 17.682.377.000,-. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA. 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja 31 Desember 2023

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	6.081.022.000	5.971.989.294	98,21
Belanja Barang	10.554.710.000	10.499.518.862	99,48
Belanja Modal	1.046.645.000	943.259.000	90,12
Total Belanja Kotor	17.682.377.000	17.414.767.156	98,49
Pengembalian	-	1.137	-
Jumlah	17.682.377.000	17.414.766.019	98,49

Nilai ini tidak mencapai target 99% yang diharapkan. Hal ini disebabkan adanya kegiatan yang sudah direncanakan tapi tidak bisa dilaksanakan dan oleh Eselon I menginformasikan kegiatan tersebut tidak bisa dilaksanakan yaitu anggaran PHLN atas kegiatan Desain Ecofishing Port senilai Rp. 100.000.000,- dikarenakan Loan Agreement atau Nomor Register belum disahkan. Sedangkan lainnya merupakan sisa-sisa anggaran yang sudah tidak dapat direalisasikan yaitu sisa dari belanja ATK, Konsumsi Rapat, Penjilidan dan Penggandaan karena saat ini dokumen lebih pada penyimpanan secara elektronik di google drive, sisa atas kontrak-kontrak, uang makan PNS dikarenakan banyak yang melaksanakan perjalanan dinas, Tunjangan Kinerja PNS dikarenakan ada beberapa yang cuti hamil, uang lembur PPPK dikarenakan lembur yang diajukan tidak dari awal tahun, sisa jamuan tamu dikarenakan menyesuaikan dengan kunjungan resmi tamu.

Komposisi anggaran dan realisasi belanja dapat dilihat dalam grafik di bawah ini :



Belanja Pegawai

Rp 5,971,989,294

B.3. Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 sebesar Rp. 5.971.989.294,- 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 termasuk Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK) sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Realisasi belanja 31 Desember TA 2023 mengalami kenaikan jika dibandingkan dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp. 5.897.769.166,-. Hal ini disebabkan antara lain oleh :

1. Adanya penambahan PNS dan PPPK;
2. Adanya penambahan anak dari ASN yang terdaftar dalam tunjangan;
3. Adanya kenaikan tunjangan fungsional atas peralihan status jabatan dari fungsional umum ke fungsional tertentu yang diikuti juga dengan perubahan kenaikan tunjangan kinerjanya.

4. Adanya kenaikan pangkat dan golongan dari PNS.

Realisasi Belanja Pegawai 31 Desember 2023

URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	%
Belanja Gaji, Tunjangan PNS dan Uang Makan PNS	2,608,961,000	2,570,455,947	99.21
Belanja Gaji, Tunjangan PPPK dan Uang Makan PPPK	435,289,000	429,564,434	99.21
Belanja Lembur	40,000,000	30,117,000	-
Belanja Pegawai Tunjangan Khusus	2,996,772,000	2,941,853,050	99.98
Jumlah Belanja Kotor	6,081,022,000	5,971,990,431	98.67
Pengembalian Belanja Pegawai	0	1,137	
Jumlah Belanja	6,081,022,000	5,971,989,294	98.21

Belanja Barang

B.4. Belanja Barang

Rp10.499.518.862

Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 10,499,518,862,- dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 7,499,954,335,-. Realisasi Belanja Barang ini mengalami kenaikan.

Hal ini disebabkan oleh banyak hal diantaranya yaitu :

1. Adanya kegiatan prioritas MKP untuk kegiatan Pasca Produksi di Pelabuhan Perikanan sehingga berefek pada diadakannya penambahan petugas pendataan ikan sebanyak 12 orang yang membutuhkan anggaran untuk honor mereka;
2. Adanya penambahan petugas keamanan dan kebersihan yang dipihakketigakan (outsourcing) dikarenakan pekerjaan belum maksimal karena masih kurangnya petugas dalam menjaga keamanan dan kebersihan Pelabuhan;
3. Adanya pemeliharaan TPI, rumah ibadah, kapal syahbandar, operasional kantor, perjalanan dinas serta kegiatan-kegiatan sosialisasi baik dengan para stakeholder, pengguna jasa maupun nelayan yang membutuhkan anggaran cukup besar.

Realisasi Belanja Barang 31 Desember 2023

URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	%
Belanja Barang Operasional	2,732,361,000	2,720,695,459	0.43
Belanja Barang Non Operasional	898,652,000	889,684,969	1.01
Belanja Barang Persediaan	422,825,000	422,398,479	0.10
Belanja Jasa	2,398,554,000	2,394,294,935	0.18
Belanja Pemeliharaan	1,783,768,000	1,780,429,970	0.19
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	2,318,550,000	2,292,015,050	1.16
Jumlah Belanja Kotor	10,554,710,000	10,499,518,862	0.53
Pengembalian Belanja	-	-	
Jumlah Belanja	10,554,710,000	10,499,518,862	0.53

Belanja Modal
Rp943.259.000

B.5. Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal Per 31 Desember 2023 adalah Rp. 943,259,000,-. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal 31 Desember 2023

URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	%
Belanja Modal Tanah	-	-	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	841.645.000	838.838.000	0,33
Belanja Modal Gd. Dan Bangunan	205.000.000	104.421.000	96,32
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	-	0,00
Belanja Modal Lainnya	-	-	0,00
Jumlah Belanja Kotor	1.046.645.000	943.259.000	10,96
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	1.046.645.000	943.259.000	10,96

B.5.1. Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah Per 31 Desember 2023 sebesar Rp.0. Realisasi tersebut pada tahun ini tidak mengalami penurunan ataupun kenaikan hal ini disebabkan tidak adanya pembelian tanah untuk pengembangan luas Pelabuhan Perikanan.

Realisasi Belanja Modal Tanah 31 Desember 2023

URAIAN JENIS BELANJA	ANGGARAN	REALISASI	%
Belanja Modal Tanah	0	0	#DIV/0!
Belanja Modal Pembayaran Honor Tim Tanah	0	0	#DIV/0!
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	0	0	#DIV/0!
Belanja Modal Biaya Pengukuran Tanah	0	0	#DIV/0!
Belanja Modal Perjalanan Pengadaan Tanah	0	0	#DIV/0!
Jumlah Belanja Kotor	0	0	#DIV/0!
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	0	0	#DIV/0!

B.5.2. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 193.795.000,-

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin 31 Desember 2023

URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	646.645.000	643.866.000	0,43
Belanja Penambahan Nilai Peralatan dan Mesin	195.000.000	194.972.000	0,01
Jumlah Belanja Kotor	841.645.000	838.838.000	0,33
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	841.645.000	838.838.000	0,33

B.5.3. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 104.421.000,-. Realisasi pada saat laporan ini merupakan pekerjaan rehabilitasi fisik gedung tempat ibadah yang sudah selesai dikerjakan.

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan 31 Desember 2023

URAIAN JENIS BELANJA	ANGGARAN	REALISASI	%
Belanja Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan Bangunan	100,000,000	-	#VALUE!
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	105,000,000	104,421,000	0.55
Jumlah Belanja Kotor	205,000,000	104,421,000	49.06
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	205,000,000	104,421,000	49.06

B.5.4. Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,-. Dalam hal ini pada semester I ada belanja modal jaringan untuk Pembangunan Instalasi Jaringan Water Treatment di Kawasan Pelabuhan Perikanan, namun karena sulit untuk dilaksanakan maka pada semester II kegiatan ini sudah direvisi hapus ganti kegiatan lain sehingga tidak ada lagi.

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan 31 Desember 2023

URAIAN JENIS BELANJA	ANGGARAN	REALISASI	%
Belanja Modal Jaringan	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0.00
Pengembalian Belanja Modal	0	-	-
Jumlah Belanja	0	0	0.00

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp0*

C.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang merupakan uang muka dari KPPN berupa Uang Persediaan (UP) dan Tambahan Uang Persediaan (TUP) baik yang bersumber dari Rupiah Murni (RM) maupun PNPB yang akan dibelanjakan dan dipertanggungjawabkan, kemudian jika ada sisa baik UP maupun TUP maka harus disetorkan ke Kas Negara. Dalam hal ini jika sisa TUP harus disetorkan batas waktu satu bulan sejak terbitnya SP2D TUP dan jika sisa UP harus disetorkan paling lambat tanggal 31 Desember 2023 tentunya ke Kas Negara.

Adapun rincian per 31 Desember 2023 Uang Kas Tunai di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp.0,- dan Uang di Rekening Bank Rp.0,-.

Rincian Uang di Kas Bendahara Pengeluaran Per 31 Desember 2023 sebagai berikut :

Keterangan	TA. 2023
Uang Tunai	0
Uang Di Rekening Bank	0
Jumlah	-

*Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0*

C.2. Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2023 adalah sebesar 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.

Keterangan	TA. 2023
Uang Tunai	0
Uang Di Rekening Bank	0
Jumlah	-

Piutang PNBP
Rp20.965.575

C.3. Piutang PNBP

Saldo Piutang PNBP per tanggal 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 20.965.575,-. Piutang PNBP merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Oleh sebab itulah tercatat sebagai piutang bukan pajak. Rincian Piutang PNBP disajikan sebagai berikut :

Rincian Piutang PNBP

Uraian	TA.2023
Piutang PNBP	21.338.400
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	(372.825)
Piutang Bukan Pajak (Netto)	20.965.575

Pendapatan
Yang Masih
Harus Diterima
Rp8.999.560

C.4. Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima (PYMHD) per tanggal 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 8.999.560,-.

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima berdasarkan jenis pendapatan sebagai berikut :

Jenis	TA.2023
Pendapatan Jasa Kebersihan	4.157.400
Pendapatan Jasa Tambat Labuh dan Kolam Pelabuhan	4.842.160
Jumlah	8.999.560

Persediaan
Rp75.086.550

C.5. Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 75.086.550,-.

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

Rincian Persediaan

Jenis	30 Juni 2023
Barang Konsumsi	72.155.350
Bahan untuk Pemeliharaan	2.931.200
Jumlah	75.086.550

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Tanah
Rp
259.270.122.000

C.8. Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 259.270.122.000,- dan Rp 259.270.122.000,-. Tidak ada kenaikan nilai aset tetap Tanah sampai dengan periode laporan ini. Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Rincian Mutasi Tanah Per 31 Desember 2023

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	259.270.122.000
Mutasi tambah:	
Pengembangan dengan KDP	0
Mutasi kurang:	
Penyitaan pengadilan	0
Saldo per 30 Juni 2023	259.270.122.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Tanah di PPS Bitung

No	Luas	Lokasi	Nilai
1	23.000	Kompleks PPS Bitung	69.986.700.000
2	10.700	Kompleks PPS Bitung	32.574.685.000
3	19.391	Kompleks PPS Bitung	59.036.744.000
4	23.418	Kompleks PPS Bitung	68.896.131.000
5	10.164	Kompleks PPS Bitung	30.928.036.000
Jumlah			259.270.122.000

*Peralatan dan
Mesin
Rp20.157.711.110*

C.9. Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp. 20,157,711,110,- dan Rp. 19.318.873.110,-. Terdapat mutasi tambah sebesar Rp.838.838.000,- yang nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2023

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	19.318.873.110
Mutasi tambah:	838.838.000
Pembelian	838.838.000
Penyelesai Pembangunan KDP	0
Reklasifikasi Masuk	
Hibah Barang	0
Koreksi tambah	0
Mutasi kurang:	0
Transfer Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	20.157.711.110
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-18.187.809.852
Nilai Buku per 31 Desember 2023	1.969.901.258

Mutasi transaksi penambahan peralatan dan mesin :

Mutasi tambah atas nilai Peralatan dan Mesin senilai Rp 838.838.000,- berasal dari :

No	Nama Barang	Jumlah Unit/Paket	Nilai	Ket
1	Acces Control System	1 Paket	199,111,000	Sem.I
2	Handy Talky (HT)	4 Unit	7,903,200	Sem.I
3	P.C. Unit	10 Unit	138,250,600	Sem.I
4	Printer	9 Unit	41,713,800	6 unit Sem.I
5	Scanner	2 Unit	23,798,400	Sem.I
6	Alat Selam Seet	2 Set	59,818,000	Sem.I
7	Lemari Besi	4 Unit	21,867,000	Sem.II
8	White Board	1 Unit	2,775,000	Sem.II
9	Meja Sortir	1 Unit	13,320,000	Sem.II
10	AC Window	2 Unit	46,620,000	Sem.II
11	AC Split	2 Unit	13,764,000	Sem.II
12	Kamera Digital	1 Unit	25,641,000	Sem.II
13	Gate/Portal Monitor	1 Unit	194,972,000	Sem.II
14	Laptop	4 Unit	49,284,000	Sem.II
Jumlah			838,838,000	

*Gedung dan
Bangunan*

Rp32.375.105.407

C.10. Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp. 32,375,105,407,- dan Rp. 35.533.343.407,-.

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

Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2023

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	35.533.343.407
Mutasi tambah:	504.696.000
Pembelian	104.421.000
Pengembangan Melalui KDP	-
Perolehan Aset Lainnya (Aset yang diserahkan kembali ke PPS Bitung)	400.275.000
Mutasi kurang:	3.662.934.000
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	32.375.105.407
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(6.137.575.037)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	26.237.530.370

Mutasi tambah atas nilai Gedung dan Bangunan selama periode pelaporan sebesar Rp 504.696.000,- berasal dari :

1. Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan atas Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen 1 (satu) unit (Rehabilitasi) sebesar Rp. 104.421.000,- dan juga dari Perolehan Aset Lainnya Rp 400.275.000,-.

Rekap Pendapatan Perolehan Aset Lainnya TA. 2023		
No	Aset yg dikembalikan ke PPS Bitung setelah selesai masa sewa	Nilai
1	Ex Bangunan Hendrik Rumimpunu	52,000,000.00
2	Ex Bangunan Lautan Lestari Abadi	30,100,000.00
3	Ex Yakuza (Pagar Beton)	318,175,000.00
Jumlah		400,275,000.00

Sedangkan mutasi kurang atas nilai Gedung dan Bangunan selama periode pelaporan sebesar Rp.3.662.934.000 ,- yang merupakan Properti Investasi.

*Jalan, Jaringan
dan Irigasi
Rp93.387.938.140*

C.11. Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 93.387.938.140 dan Rp. 93.387.938.140,-. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan ini adalah sebagai berikut:

Rincian Mutasi Jalan, Irigasi dan Jaringan Per 31 Desember 2023

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	93.387.938.140
Mutasi tambah:	-
Pembelian	-
Pengembangan Nilai Aset	-
Pengembangan melalui KDP	-
Mutasi kurang:	
Koreksi Pencatatan Nilai/Kuantitas	-
Saldo per 31 Desember 2023	93.387.938.140
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(17.841.514.168)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	75.546.423.972

Mutasi tambah atas nilai Jalan dan Jembatan selama periode pelaporan sebesar Rp.0,- berasal dari :

*Aset Tetap
Lainnya
Rp87.930.200*

C.12. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp. 87.930.200,- dan Rp. 87.930.200,-. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya Per 31 Desember 2023

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	87.930.200
Mutasi tambah:	-
Pembelian	-
Mutasi kurang:	
Transfer Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	87.930.200
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	87.930.200

*Akumulasi
Penyusutan Aset
Tetap Rp
(42.166.899.057)*

C.13. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing Rp. (42,166,899,057,-) dan Rp. (38.486.785.442,-). Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

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

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	20.157.711.110	-18.187.809.852	1.969.901.258
2	Gedung dan Bangunan	32.375.105.407	-6.137.575.037	26.237.530.370
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	93.387.938.140	-17.841.514.168	75.546.423.972
4	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
Akumulasi Penyusutan		145.920.754.657	-42.166.899.057	103.753.855.600

Properti Investasi **C.14. Properti Investasi**

Rp3.662.934.000

Saldo Properti Investasi per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp. 3.662.934.000,- dan Rp.0,- dengan Akumulasi Penyusutan Properti Investasi Rp. 473,741,978,-. Properti investasi adalah properti (tanah atau bangunan atau bagian dari suatu bangunan atau kedua-duanya) yang dikuasai (oleh pemilik atau lesse melalui sewa pembiayaan) untuk menghasilkan rental atau untuk kenaikan nilai atau keduanya, dan tidak untuk: Digunakan dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa atau untuk tujuan administratif pada Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung tidak ada.

Aset Lain-Lain **C.15. Aset Lain-Lain**

Rp208.445.000

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp. 208.445.000,- dan Rp. 208.445.000,- yaitu merupakan Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas.

Tidak terdapat mutasi pada aset lain-lain. Hal tersebut dapat dilihat pada table di bawah ini:

Rincian Mutasi Aset Lain-lain Per 31 Desember 2023

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	208.445.000
Mutasi tambah:	-
Pembelian	-
Mutasi kurang:	
Transfer Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	208.445.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(208.445.000)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

*Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya
Rp(208.445.000)*

C.16. Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya atau Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing Rp. (208.445.000,-) dan Rp. (208.445.000,-). 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 :

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Lain-lain	208.445.000	-208.445.000	0
Jumlah	208.445.000	-208.445.000	0

*Utang Kepada
Pihak Ketiga
Rp43.574.394*

C.17. Utang Kepada Pihak Ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga dalam pelaporan ini adalah merupakan Belanja Pegawai yang masih harus dibayar adalah sebesar Rp.43,574,394,-, yaitu berupa tagihan belanja/beban Listrik satker bulan Desember 2023 yang akan dibayar pada bulan Januari 2024.

*Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp423.827.408*

C.18. Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan diterima dimuka dalam pelaporan ini adalah sebesar Rp. 423.827.408,-, merupakan pembayaran atas kontrak/sewa lahan dan kios yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun milik Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung sebanyak 56 unit.

*Uang Muka dari
KPPN Rp0*

C.19. Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per per 31 Desember 2023 sebesar Rp.0,-. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan. Adapun uang muka dari KPPN berupa Uang Persediaan (UP) dan Tambahan Uang Persediaan (TUP) baik yang bersumber dari Rupiah Murni (RM) maupun PNBPN yang akan dibelanjakan dan dipertanggungjawabkan, kemudian jika ada sisa baik UP maupun TUP maka harus disetorkan ke Kas Negara. Dalam hal ini jika sisa TUP harus disetorkan batas waktu satu bulan sejak terbitnya SP2D TUP dan jika sisa UP harus disetorkan paling lambat tanggal 31 Desember 2023 tentunya ke Kas Negara.

Ekuitas

Rp365.938.749.705

C.20. Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 365.938.749.705,- dan Rp. 369.181.455.708,-. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Pendapatan

PNBP Rp

Rp2.501.801.786

D.1. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 2.501.801.786,-.

Nilai Pendapatan di LO dan LRA Pendapatan terdapat perbedaan yang disebabkan oleh adanya jurnal penyesuaian dan jurnal balik atas Pendapatan Yang Masih Harus Diterima (PYMHD). Selain itu juga karena LO berbasis Akrual sedangkan LRA berbasis Kas.

Jumlah Pendapatan pada Pos LRA Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 2.935.943.063,-. Pendapatan tersebut terdiri dari :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	41.965.863	0,00
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana Sesuai Dengan Tusi	232.350.000	556.262.217	239,41
Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	3.032.399.000	2.320.523.034	76,52
Pendapatan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap Bendahara		13.500.000	0,00
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah		3.691.405	0,00
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	-	544	0,00
Jumlah	3.264.749.000	2.935.943.063	89,93

Adapun penjelasan pendapatan secara detail terdiri dari :

1. Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan terdiri dari : Jasa sewa rumah negara;
2. Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi terdiri dari : Jasa Penggunaan Tanah dalam rangka Tugas dan Fungsi Pelabuhan Perikanan Klaster 2, pemeliharaan prasarana, jasa Penjemuran Jaring/ Penjemuran Ikan, jasa penumpukan barang, bangunan permanen, bangunan semi permanen, Ruang Rapat (Kapasitas <50 orang) ~ 1) Air Conditioner, Ruang Pertemuan/ Aula ~ 6) Air Conditioner Kapasitas ≥51 s.d. 100 orang, Meja Sortir Ikan, Peti Ikan (coolbox), Keranjang Plastik (trays), Timbangan Ikan, Gerobak Pengangkut ikan, Forklift, Crane Truck, Dump Truck;
3. Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan terdiri dari : Jasa Tambat labuh, kebersihan kolam Pelabuhan, kebersihan rumah makan/kios dan kebersihan bangunan permanen tertutup, pas masuk harian, pas masuk berlangganan, jasa air bersih dari sumur Pelabuhan yang dialirkan, jasa listrik dari PLN yang melalui instalasi Pelabuhan;
4. Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL terdiri dari : Pengembalian Kembali Belanja Pegawai TAYL atas belanja gaji pegawai;
5. Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah terdiri dari : Denda keterlambatan pekerjaan atas pengadaan pakaian dinas, blanko syahbandar dan atas pemeliharaan dan kapal kesyahbandaran.

Beban Pegawai **D.2. Beban Pegawai**

Rp5.971.989.294

Jumlah Beban Pegawai pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 5.971.989.294,- dan Rp. 5.897.769.166,-. 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), Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan.

Rincian Beban Pegawai Tahun 2023 dan Tahun 2022

URAIAN	2023	2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	1,723,479,720.	1,661,673,760.	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	29,997.	25,119.	-
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	142,130,412.	134,787,648.	-
Beban Tunj. Anak PNS	44,702,680.	40,695,057.	-
Beban Tunj. Struktural PNS	35,910,000.	27,765,000.	-
Beban Tunj. Fungsional PNS	207,264,000.	357,584,000.	-
Beban Tunj. PPh PNS	7,367,421.	14,483,764.	-
Beban Tunj. Beras PNS	119,420,580.	113,771,820.	-
Beban Uang Makan PNS	252,625,000.	284,466,000.	-
Beban Tunjangan Umum PNS	37,525,000.	43,955,000.	-
Beban Gaji Pokok PPPK	286,206,700.	167,857,300.	-
Beban Pembulatan Gaji PPPK	7,522.	3,677.	-
Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	14,235,190.	9,487,920.	-
Beban Tunjangan Anak PPPK	3,784,482.	2,502,240.	-
Beban Tunjangan Fungsional PPPK	43,690,000.	24,180,000.	-
Beban Tunjangan Beras PPPK	17,163,540.	11,297,520.	-
Beban Uang Makan PPPK	64,477,000.	36,290,000.	-
Beban Uang Lembur	11,665,000.	0.	-
Beban Uang Lembur PPPK	18,452,000.	0.	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2,552,580,000.	2,769,090,741.	-
Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	389,273,050.	197,852,600.	-
Jumlah	5,971,989,294.	5,897,769,166.	1.25

*Beban
Persediaan
Rp351.672.371*

D.3. Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah Rp. 351.672.371,- dan Rp. 231.802.518,-. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 ini adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Persediaan Tahun 2023 dan Tahun 2022

URAIAN JENIS BEBAN	THN 2023	THN 2022	%
Beban Persediaan Konsumsi	351.672.371	212.176.468	65,75
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	94.007.350	590.000	
Beban Persediaan Bahan Baku		19.036.050	-100
Beban Persediaan Lainnya		800.000	(100,00)
Jumlah Beban Persediaan	445.679.721	232.602.518	91,61

*Beban Barang
dan Jasa
Rp6.009.945.973*

D.4. Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 6.009.945.973,- dan Rp. 4.448.490.770,- . Beban Barang dan Jasa terdiri dari Beban Keperluan Perkantoran, Beban Penambah Daya Tahan Tubuh, Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat, Beban Honor Operasional Satuan Kerja, Beban Bahan, Beban Honor Output Kegiatan, Beban Barang Non Operasional Lainnya, Beban Langganan Listrik, Beban Langganan Telepon, Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya, Beban Jasa Konsultan, Beban Sewa, Beban Jasa Profesi, Beban Jasa Lainnya dan Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19. Rincian Beban Barang dan Jasa untuk tahun ini adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 dan Tahun 2022

URAIAN	2023	2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	2,385,710,579.	2,842,409,331.	-
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	68,400,000.	74,955,000.	-
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	12,067,880.	450,010.	-
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	191,580,000.	170,462,000.	-
Beban Barang Operasional Lainnya	62,937,000.	98,994,560.	-
Beban Bahan	693,907,669.	477,340,157.	-
Beban Honor Output Kegiatan	66,660,000.	54,700,000.	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	129,117,300.	78,286,500.	-
Beban Langganan Listrik	481,732,853.	397,489,134.	-
Beban Langganan Telepon	787,892.	821,954.	-
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	64,944,830.	61,301,994.	-
Beban Jasa Konsultan	24,999,999.	0.	-
Beban Sewa	10,000,000.	0.	-
Beban Jasa Profesi	23,100,000.	31,298,000.	-
Beban Jasa Lainnya	1,793,999,971.	157,935,130.	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	0.	2,047,000.	-
Jumlah	6,009,945,973.	4,448,490,770.	35.10

*Beban
Pemeliharaan
Rp1.874.437.320*

D.5. Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 1.874.437.320,- dan Rp. 1.174.185.797,-. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun ini adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Tahun 2023 dan Tahun 2022

URAIAN	2023	2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	780,213,780.	404,202,000.	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	524,597,930.	518,886,783.	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	164,987,650.	0.	-
Beban Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	199,802,000.	163,500,800.	-
Beban Pemeliharaan Jaringan	110,828,610.	87,596,214.	-
Jumlah	1,874.437.320.	1,174,185,797.	59.55

*Beban
Perjalanan
Dinas
Rp2.274.834.050*

D.6. Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas 31 Desember 2023 dan dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar sebesar Rp. 2.274.834.050,- dan Rp. 1.564.659.050,-. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk tahun ini adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 dan Tahun 2022

URAIAN	2023	2022	%
Beban Perjalanan Biasa	1,328,192,271.	347,665,034.	-
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	43,090,000.	70,440,000.	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	126,710,000.	47,275,000.	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	776,841,779.	1,099,279,016.	-
Jumlah	2.274.834.050.	1,564,659,050.	46.48

*Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp4.153.855.593*

D.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 4,153,855,593,- dan Rp. 4.497.426.969,-. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud.

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	TH 2023	TH 2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1.049.953.692	1.263.849.581	(16,92)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	805.713.396	817.939.601	(1,49)
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	2.207.482.009	2.367.568.843	(6,76)
Beban Penyusutan Irigasi	17.036.343	17.036.343	-
Beban Penyusutan Jaringan	29.997.501	31.032.601	(3,34)
Jumlah Penyusutan	4.110.182.941	4.497.426.969	(8,61)
Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud	-	-	#DIV/0!
Beban Penyusutan Properti Investasi	43.672.652	-	#DIV/0!
Jumlah Amortisasi	43.672.652	-	#DIV/0!
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	4.153.855.593	4.497.426.969	(7,64)

Surplus dari
Kegiatan Non
Operasional
Rp413.775.544

D.8. Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional periode 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 413.775.544,- dan Rp. 2.314.373.000,- terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Tahun ini adalah sebagai berikut :

Rincian Kegiatan Non Operasional 31 Desember 2023

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN NON OPERASIONAL				
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0.	(29,872,029)	29,872,029.	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0.	0.	0.	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0.	29,872,029.	(29,872,029).	(100)
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	413,775,544.	85,910,100.	327,865,444.	381.638
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	413,775,544.	85,910,100.	327,865,444.	381.638
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0.	0.	0.	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	413,775,544.	56,038,071.	357,737,473.	638.383

Pos Luar Biasa
Rp 0,-

D.9. Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa 31 Desember 2023

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
POS LUAR BIASA	0.	0.	0.	
Beban Luar Biasa	0.	0.	0.	
POS LUAR BIASA	0.	0.	0.	

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal

Rp

369.181.455.708

E.1. Ekuitas Awal

Nilai ekuitas awal pada tanggal 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 369,181,455,708,-

Defisit LO

Rp

(17.721.530.096)

E.2. Surplus/(Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. (17.721.530.096,-). Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/deficit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Koreksi Nilai

Persediaan Rp0

E.3. Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi. Nilai persediaan yang dikoreksi per 31 Desember 2023 sebesar Rp.0,-. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Koreksi
Barang Konsumsi	-
Persediaan Bahan Baku	-
Jumlah	-

Koreksi Nilai

Aset Tetap Rp0

E.4. Koreksi Nilai Aset Tetap

Koreksi atas Nilai Perolehan Aset Tetap merupakan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan. Koreksi pencatatan aset tetap untuk 31 Desember 2023 adalah Rp.0,-. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Nilai Koreksi Aset Tetap

Jenis Aet Tetap	Koreksi
Peralatan dan Mesin	
Koreksi nilai saldo awal	
Jumlah	

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp0

E.5. Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Beban merupakan koreksi atas kesalahan pengakuan beban yang terjadi pada periode sebelumnya dan baru diketahui pada periode berjalan. Koreksi kurang atas beban untuk 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,-. Rincian untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Koreksi Atas Beban

Jenis Beban	Jumlah Koreksi
Beban Pegawai	-
Beban Jasa	-
Jumlah	-

Koreksi Atas Pendapatan Rp0,-

E.6. Koreksi Atas Pendapatan

Koreksi Atas Pendapatan merupakan koreksi atas kesalahan pengakuan pendapatan yang terjadi pada periode sebelumnya dan baru diketahui pada periode berjalan. Koreksi tambah atas Pendapatan untuk per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,-. Rincian Koreksi Atas Pendapatan untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Koreksi Atas Pendapatan

Jenis Pendapatan	Koreksi
Pendapatan Jasa Pelatihan	
Pendapatan Lainnya	
Jumlah	-

Koreksi Lain-lain
Rp0

E.7. Koreksi Lain-lain

Koreksi Atas Pendapatan merupakan koreksi atas kesalahan pengakuan pendapatan yang terjadi pada periode sebelumnya dan baru diketahui pada periode berjalan. Koreksi tambah atas Pendapatan untuk 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,-.

Koreksi Hibah Masuk/ Keluar
Rp0

E.8. Koreksi Hibah Masuk/Keluar

Koreksi Atas Hibah Masuk/Keluar merupakan pencatatan atas hibah masuk/keluar berupa hibah barang. Koreksi pencatatan aset tetap untuk 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,-. Rincian Koreksi Hibah Masuk/Keluar untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Nilai Koreksi Hibah Masuk/Keluar

Jenis Koreksi	Koreksi
Hibah Peralatan dan Mesin	-
Jumlah	-

Ekuitas Akhir
Rp365.938.749.705

E.9. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 365.938.749.705,- dan Rp. 369.181.455.708,-.

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	369,181,455,708.	369,465,834,793.	(284,379,085.)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(17,721,530,096.)	(15,027,491,660.)	(2,694,038,436.)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/ MENGURANGI EKUITAS	0.	2,260,644,928.	(2,260,644,928.)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0.	0.	0.	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0.	0.	0.	-
SELISIH REVALUASI ASET	0.	0.	0.	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0.	2,260,644,928.	(2,260,644,928.)	-
LAIN-LAIN	0.	0.	0.	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	14,478,824,093.	12,482,467,647.	1,996,356,446.	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(3,242,706,003.)	(284,379,085.)	(2,958,326,918.)	-
EKUITAS AKHIR	365,938,749,705.	369,181,455,708.	(3,242,706,003.)	-

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1. KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL

NERACA

Ada banyak aset yang dimiliki oleh Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung dalam kondisi rusak berat. Aset yang rusak berat memerlukan penghapusan karena memenuhi gudang dan tidak bisa digunakan lagi dan saat ini sementara proses penghapusan.

F.2. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Pada tahun 2023 ini ada mutasi tambah dari Aset Gedung dan Bangunan berupa Perolehan Aset Lainnya yaitu aset yang diserahkan Kembali ke PPS Bitung setelah masa sewa selesai senilai Rp. 400.275.000,-

Rincian Perolehan Aset Lainnya

Rekap Pendapatan Perolehan Aset Lainnya TA. 2023		
No	Aset yg dikembalikan ke PPS Bitung setelah selesai masa sewa	Nilai
1	Ex Bangunan Hendrik Rumimpunu	52,000,000.00
2	Ex Bangunan Lautan Lestari Abadi	30,100,000.00
3	Ex Yakuza (Pagar Beton)	318,175,000.00
Jumlah		400,275,000.00

Selain itu juga ada mutasi kurang berupa Properti Investasi sebesar Rp. 3.662.934.000,- sebanyak 16 NUP terdiri dari 14 NUP di Intrakomptabel dan 2 NUP di Ekstrakomptabel. Rincian Properti Investasi terlampir pada lampiran dokumen pendukung.

DOKUMEN PENDUKUNG :

1. Laporan Operasional
2. Laporan Perubahan Ekuitas
3. Laporan Realisasi Anggaran (Face Format Baru) SATKER
4. LRA Belanja menurut Akun
5. LRA Pendapatan menurut Akun
6. Neraca (Face)
7. Neraca Percobaan Akrual (Saldo awal)
8. Neraca Percobaan Akrual
9. Neraca Percobaan Kas
10. LPJ Bendahara Pengeluaran & Rekening Koran
11. LPJ Bendahara Penerimaan
12. Hasil Rekonsiliasi Sakti
13. Screenshot To Do List TA. 2023

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA
SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 12:27 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:40 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	2,501,801,786	2,731,604,539	(229,802,753)	(8.413)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	2,501,801,786	2,731,604,539	(229,802,753)	(8.413)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	2,501,801,786	2,731,604,539	(229,802,753)	(8.413)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	5,971,989,294	5,897,769,166	74,220,128	1.258
Beban Persediaan	351,672,371	232,012,518	119,659,853	51.575
Beban Barang dan Jasa	6,009,945,973	4,448,490,770	1,561,455,203	35.101
Beban Pemeliharaan	1,874,437,320	1,174,775,797	699,661,523	59.557
Beban Perjalanan Dinas	2,274,834,050	1,564,659,050	710,175,000	45.388
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA
SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 12:27 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:40 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	4,153,855,593	4,497,426,969	(343,571,376)	(7.639)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	372,825	0	372,825	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	20,637,107,426	17,815,134,270	2,821,973,156	15.84
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(18,135,305,640)	(15,083,529,731)	(3,051,775,909)	20.233
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	(29,872,029)	29,872,029	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	29,872,029	(29,872,029)	(100)
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	413,775,544	85,910,100	327,865,444	381.638
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	413,775,544	85,910,100	327,865,444	381.638
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	413,775,544	56,038,071	357,737,473	638.383
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(17,721,530,096)	(15,027,491,660)	(2,694,038,436)	17.927
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(17,721,530,096)	(15,027,491,660)	(2,694,038,436)	17.927

Keterangan :

FINAL

Bitung, 13 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

ADY CANDRA
197604172003121005

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA
SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:40 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	369,181,455,708	369,465,834,793	(284,379,085)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(17,721,530,096)	(15,027,491,660)	(2,694,038,436)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	2,260,644,928	(2,260,644,928)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	2,260,644,928	(2,260,644,928)	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	14,478,824,093	12,482,467,647	1,996,356,446	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(3,242,706,003)	(284,379,085)	(2,958,326,918)	-
EKUITAS AKHIR	365,938,749,705	369,181,455,708	(3,242,706,003)	-

Keterangan :

FINAL

Bitung, 13 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

ADY CANDRA

197604172003121005

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN 032
ESELON I : DITJEN PERIKANAN TANGKAP 03
SATUAN KERJA : PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG 633707

Tgl Data : 13/05/24 12:27 AM
Tgl Cetak : 13/05/24 7:40 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)	17,682,377,000	17,414,767,156	(267,609,844)	98	15,213,983,000	14,955,800,401	(258,182,599)	98
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Bitung, 13 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

ADY CANDRA
197604172003121005

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 032
ESELON I : 03
WILAYAH/PROVINSI : 1700
SATUAN KERJA : 633707
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
DITJEN PERIKANAN TANGKAP
SULAWESI UTARA
PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 13/05/24 7:41 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 13/5/24 7:36 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,698,447,000	1,725,757,000	1,723,479,720	0	1,723,479,720	99.87	2,277,280
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	42,000	33,000	31,134	1,137	29,997	94.35	3,003
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	143,336,000	142,859,000	142,130,412	0	142,130,412	99.49	728,588
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	51,728,000	44,778,000	44,702,680	0	44,702,680	99.83	75,320
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	35,910,000	35,910,000	35,910,000	0	35,910,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	161,798,000	207,312,000	207,264,000	0	207,264,000	99.98	48,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	10,500,000	7,369,000	7,367,421	0	7,367,421	99.98	1,579
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	134,895,000	119,800,000	119,420,580	0	119,420,580	99.68	379,420
511129	Belanja Uang Makan PNS	396,633,000	286,513,000	252,625,000	0	252,625,000	88.17	33,888,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	30,870,000	38,630,000	37,525,000	0	37,525,000	97.14	1,105,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	2,664,159,000	2,608,961,000	2,570,455,947	1,137	2,570,454,810	98.52	38,506,190
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	180,771,000	286,675,000	286,206,700	0	286,206,700	99.84	468,300
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	33,000	9,000	7,522	0	7,522	83.58	1,478
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	10,218,000	14,236,000	14,235,190	0	14,235,190	99.99	810
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	2,697,000	3,786,000	3,784,482	0	3,784,482	99.96	1,518
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	26,040,000	44,112,000	43,690,000	0	43,690,000	99.04	422,000
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	14,195,000	17,165,000	17,163,540	0	17,163,540	99.99	1,460
511628	Belanja Uang Makan PPPK	46,728,000	69,306,000	64,477,000	0	64,477,000	93.03	4,829,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	280,682,000	435,289,000	429,564,434	0	429,564,434	98.68	5,724,566
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	50,000,000	20,000,000	11,665,000	0	11,665,000	58.33	8,335,000
512212	Belanja Uang Lembur PPPK	0	20,000,000	18,452,000	0	18,452,000	92.26	1,548,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	50,000,000	40,000,000	30,117,000	0	30,117,000	75.29	9,883,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,803,073,000	2,607,086,000	2,552,580,000	0	2,552,580,000	97.91	54,506,000
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	234,244,000	389,686,000	389,273,050	0	389,273,050	99.89	412,950
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	3,037,317,000	2,996,772,000	2,941,853,050	0	2,941,853,050	98.17	54,918,950
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	6,032,158,000	6,081,022,000	5,971,990,431	1,137	5,971,989,294	98.21	109,032,706
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	2,760,124,000	2,396,594,000	2,385,710,579	0	2,385,710,579	99.55	10,883,421

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 032
ESELON I : 03
WILAYAH/PROVINSI : 1700
SATUAN KERJA : 633707
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
DITJEN PERIKANAN TANGKAP
SULAWESI UTARA
PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 13/05/24 7:41 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 13/5/24 7:36 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	68,400,000	68,400,000	68,400,000	0	68,400,000	100	0
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	15,000,000	12,515,000	12,067,880	0	12,067,880	96.43	447,120
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	183,840,000	191,580,000	191,580,000	0	191,580,000	100	0
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	63,272,000	63,272,000	62,937,000	0	62,937,000	99.47	335,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	3,090,636,000	2,732,361,000	2,720,695,459	0	2,720,695,459	99.57	11,665,541
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	741,501,000	701,125,000	693,907,669	0	693,907,669	98.97	7,217,331
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	39,060,000	66,660,000	66,660,000	0	66,660,000	100	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	45,000,000	130,867,000	129,117,300	0	129,117,300	98.66	1,749,700
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	825,561,000	898,652,000	889,684,969	0	889,684,969	99	8,967,031
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	442,640,000	422,825,000	422,398,479	0	422,398,479	99.9	426,521
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	442,640,000	422,825,000	422,398,479	0	422,398,479	99.9	426,521
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	480,000,000	477,360,000	476,462,243	0	476,462,243	99.81	897,757
522112	Belanja Langganan Telepon	3,600,000	840,000	787,892	0	787,892	93.8	52,108
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	96,000,000	65,400,000	64,944,830	0	64,944,830	99.3	455,170
522131	Belanja Jasa Konsultan	25,000,000	25,000,000	24,999,999	0	24,999,999	100	1
522141	Belanja Sewa	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	59,900,000	23,200,000	23,100,000	0	23,100,000	99.57	100,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	1,754,230,000	1,796,754,000	1,793,999,971	0	1,793,999,971	99.85	2,754,029
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	2,418,730,000	2,398,554,000	2,394,294,935	0	2,394,294,935	99.82	4,259,065
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	559,939,000	782,052,000	780,213,780	0	780,213,780	99.76	1,838,220
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	547,054,000	525,109,000	524,597,930	0	524,597,930	99.9	511,070
523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	165,000,000	165,000,000	164,987,650	0	164,987,650	99.99	12,350
523131	Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	165,500,000	200,586,000	199,802,000	0	199,802,000	99.61	784,000
523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	105,000,000	111,021,000	110,828,610	0	110,828,610	99.83	192,390
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	1,542,493,000	1,783,768,000	1,780,429,970	0	1,780,429,970	99.81	3,338,030
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	1,255,795,000	1,358,341,000	1,337,207,271	0	1,337,207,271	98.44	21,133,729
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	194,250,000	43,350,000	43,090,000	0	43,090,000	99.4	260,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	101,550,000	126,750,000	126,710,000	0	126,710,000	99.97	40,000
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	683,055,000	790,109,000	785,007,779	0	785,007,779	99.35	5,101,221

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 032
ESELON I : 03
WILAYAH/PROVINSI : 1700
SATUAN KERJA : 633707
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
DITJEN PERIKANAN TANGKAP
SULAWESI UTARA
PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 13/05/24 7:41 AM
 Halaman : 3
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 13/5/24 7:36 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	2,234,650,000	2,318,550,000	2,292,015,050	0	2,292,015,050	98.86	26,534,950
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	10,554,710,000	10,554,710,000	10,499,518,862	0	10,499,518,862	99.48	55,191,138
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	771,424,000	646,645,000	643,866,000	0	643,866,000	99.57	2,779,000
532121	Belanja Penambahan Nilai Peralatan dan Mesin	195,000,000	195,000,000	194,972,000	0	194,972,000	99.99	28,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	966,424,000	841,645,000	838,838,000	0	838,838,000	99.67	2,807,000
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533115	Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan	100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	100,000,000
533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	105,000,000	105,000,000	104,421,000	0	104,421,000	99.45	579,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	205,000,000	205,000,000	104,421,000	0	104,421,000	50.94	100,579,000
5341	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan							
534131	Belanja Modal Jaringan	505,000,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5341	505,000,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	1,676,424,000	1,046,645,000	943,259,000	0	943,259,000	90.12	103,386,000
	JUMLAH BELANJA	18,263,292,000	17,682,377,000	17,414,768,293	1,137	17,414,767,156	98.49	267,609,844

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 032
ESELON I : 03
WILAYAH/PROVINSI : 1700
SATUAN KERJA : 633707

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
DITJEN PERIKANAN TANGKAP
SULAWESI UTARA
PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 13/05/24 7:41 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	41,965,863	0	41,965,863	0
425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	232,350,000	556,262,217	0	556,262,217	239.41
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	232,350,000	598,228,080	0	598,228,080	257.47
4256	Pendapatan Jasa Lainnya					
425621	Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	3,032,399,000	2,320,523,034	0	2,320,523,034	76.52
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4256	3,032,399,000	2,320,523,034	0	2,320,523,034	76.52
4257	Pendapatan Bunga, Pengelolaan Rekening Perbankan, dan Pengelolaan					
425792	Pendapatan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap Bendahara	0	13,500,000	0	13,500,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4257	0	13,500,000	0	13,500,000	
4258	Pendapatan Denda					
425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	3,691,405	0	3,691,405	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4258	0	3,691,405	0	3,691,405	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	544	0	544	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	544	0	544	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	3,264,749,000	2,935,943,063	0	2,935,943,063	89.93
	JUMLAH PENDAPATAN	3,264,749,000	2,935,943,063	0	2,935,943,063	89.93

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA
SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:40 AM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	8,999,560	9,970,285	(970,725)	(9.74)
Piutang Bukan Pajak	21,338,400	0	21,338,400	0.00
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	(372,825)	0	(372,825)	0.00
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	20,965,575	0	20,965,575	0.00
Persediaan	75,086,550	98,367,792	(23,281,242)	(23.67)
JUMLAH ASET LANCAR	105,051,685	108,338,077	(3,286,392)	(3.03)
ASET TETAP				
Tanah	259,270,122,000	259,270,122,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	20,157,711,110	19,318,873,110	838,838,000	4.34
Gedung dan Bangunan	32,375,105,407	35,533,343,407	(3,158,238,000)	(8.89)
Jalan, Irigasi dan Jaringan	93,387,938,140	93,387,938,140	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	87,930,200	87,930,200	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(42,166,899,057)	(38,486,785,442)	(3,680,113,615)	9.56
JUMLAH ASET TETAP	363,111,907,800	369,111,421,415	(5,999,513,615)	(1.63)
Properti Investasi				
Properti Investasi	3,662,934,000	0	3,662,934,000	0.00
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	(473,741,978)	0	(473,741,978)	0.00
JUMLAH Properti Investasi	3,189,192,022	0	3,189,192,022	
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	208,445,000	208,445,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(208,445,000)	(208,445,000)	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	0	0	0	
JUMLAH ASET	366,406,151,507	369,219,759,492	(2,813,607,985)	(0.76)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	43,574,394	38,303,784	5,270,610	13.76
Pendapatan Diterima Dimuka	423,827,408	0	423,827,408	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	467,401,802	38,303,784	429,098,018	1,120.25
JUMLAH KEWAJIBAN	467,401,802	38,303,784	429,098,018	1,120.25
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	365,938,749,705	369,181,455,708	(3,242,706,003)	(0.88)
JUMLAH EKUITAS	365,938,749,705	369,181,455,708	(3,242,706,003)	(0.88)
JUMLAH EKUITAS	365,938,749,705	369,181,455,708	(3,242,706,003)	(0.88)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	366,406,151,507	369,219,759,492	(2,813,607,985)	(0.76)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA
SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:40 AM

Halaman : 2

lap_neraca_satker_komparatif

Keterangan :

FINAL

Bitung, 13 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

ADY CANDRA

197604172003121005

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 032
UNIT ORGANISASI : 03
WILAYAH/PROVINSI : 1700
SATUAN KERJA : 633707

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
DITJEN PERIKANAN TANGKAP
SULAWESI UTARA
PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl. Cetak 13/05/2024 7:42 AM
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker --rekon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	9,970,285	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	89,204,592	0
0.0	117131	Bahan Baku	9,163,200	0
0.0	131111	Tanah	259,270,122,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	19,318,873,110	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	35,533,343,407	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	90,549,811,032	0
0.0	134112	Irigasi	1,749,331,000	0
0.0	134113	Jaringan	1,088,796,108	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	87,930,200	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	17,137,856,160
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	5,761,930,967
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	13,934,251,851
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	1,277,328,889
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	375,417,575
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	208,445,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	208,445,000
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	38,303,784
0.0	391111	Ekuitas	0	369,181,455,708
JUMLAH			407,914,989,934	407,914,989,934

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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

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

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP

WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA

SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 12:27 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:41 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	8,999,560	0
0.0	115211	Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	4,157,400	0
0.0	115212	Piutang Lainnya	17,181,000	0
0.0	116211	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang PNB	0	286,920
0.0	116212	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Lainnya	0	85,905
0.0	117111	Barang Konsumsi	72,155,350	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	2,931,200	0
0.0	131111	Tanah	259,270,122,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	20,157,711,110	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	32,375,105,407	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	90,549,811,032	0
0.0	134112	Irigasi	1,749,331,000	0
0.0	134113	Jaringan	1,088,796,108	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	87,930,200	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	18,187,809,852
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	6,137,575,037
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	16,141,733,860
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	1,294,365,232
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	405,415,076
0.0	138311	Properti Investasi	3,662,934,000	0
0.0	138411	Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	0	473,741,978
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	208,445,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	208,445,000
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	43,574,394
0.0	219212	Pendapatan Bukan Pajak lainnya Diterima di Muka	0	423,827,408
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	17,414,767,156
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	2,935,943,063	0
0.0	391111	Ekuitas	0	369,181,455,708
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	41,965,863
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	0	132,434,809
3.0	425621	Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	0	2,323,709,709
3.0	425792	Pendapatan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap Bendahara	0	13,500,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	3,691,405
3.0	425911	Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	544
3.0	491429	Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	0	400,275,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,723,479,720	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	29,997	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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

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

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP

WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA

SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 12:27 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:41 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	142,130,412	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	44,702,680	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	35,910,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	207,264,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	7,367,421	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	119,420,580	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	252,625,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	37,525,000	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	286,206,700	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	7,522	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	14,235,190	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	3,784,482	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	43,690,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	17,163,540	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	64,477,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	11,665,000	0
3.0	512212	Beban Uang Lembur PPPK	18,452,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,552,580,000	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	389,273,050	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	2,385,710,579	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	68,400,000	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	12,067,880	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	191,580,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	62,937,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	693,907,669	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	66,660,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	129,117,300	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	481,732,853	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	787,892	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	64,944,830	0
3.0	522131	Beban Jasa Konsultan	24,999,999	0
3.0	522141	Beban Sewa	10,000,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	23,100,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	1,793,999,971	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	780,213,780	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	524,597,930	0
3.0	523129	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	164,987,650	0
3.0	523131	Beban Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	199,802,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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

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

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP

WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA

SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 12:27 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:41 AM

Halaman : 3

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	523133	Beban Pemeliharaan Jaringan	110,828,610	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	1,328,192,271	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	43,090,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	126,710,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	776,841,779	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1,049,953,692	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	805,713,396	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	2,207,482,009	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	17,036,343	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	29,997,501	0
3.0	591611	Beban Penyusutan Properti Investasi	43,672,652	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	351,672,371	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	94,007,350	0
3.0	594211	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang PNBPN	286,920	0
3.0	594212	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Lainnya	85,905	0
JUMLAH			432,828,660,856	432,828,660,856

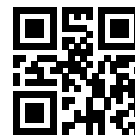
Keterangan :

FINAL

Bitung, 13 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA
KPAADY CANDRA
197604172003121005

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

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

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

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP

WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA

SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:41 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	17,414,767,156
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	2,935,943,063	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	41,965,863
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	0	556,262,217
3.0	425621	Pendapatan Jasa Pelabuhan Perikanan	0	2,320,523,034
3.0	425792	Pendapatan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap Bendahara	0	13,500,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	3,691,405
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	544
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,723,479,720	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	31,134	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	142,130,412	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	44,702,680	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	35,910,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	207,264,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	7,367,421	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	119,420,580	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	252,625,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	37,525,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	286,206,700	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	7,522	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	14,235,190	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	3,784,482	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	43,690,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	17,163,540	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	64,477,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	11,665,000	0
3.0	512212	Belanja Uang Lembur PPPK	18,452,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,552,580,000	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	389,273,050	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	2,385,710,579	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	68,400,000	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	12,067,880	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	191,580,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	62,937,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	693,907,669	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	66,660,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	129,117,300	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

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

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

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP

WILAYAH/PROVINSI : (1700) SULAWESI UTARA

SATUAN KERJA : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Tgl Data : 13/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 7:41 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	422,398,479	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	476,462,243	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	787,892	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	64,944,830	0
3.0	522131	Belanja Jasa Konsultan	24,999,999	0
3.0	522141	Belanja Sewa	10,000,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	23,100,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	1,793,999,971	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	780,213,780	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	524,597,930	0
3.0	523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	164,987,650	0
3.0	523131	Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	199,802,000	0
3.0	523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	110,828,610	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	1,337,207,271	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	43,090,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	126,710,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	785,007,779	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	643,866,000	0
3.0	532121	Belanja Penambahan Nilai Peralatan dan Mesin	194,972,000	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	104,421,000	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	1,137
JUMLAH			20,350,711,356	20,350,711,356

Keterangan :

FINAL

Bitung, 13 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPAADY CANDRA
197604172003121005

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

Tgl, No. SP : 30 November 2022 , DIPA-032.03.2.633707/2023

Unit Organisasi : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP

Tahun : 2023

Provinsi/Kabupaten/Kota : (17.53) SULAWESI UTARA / KOTA BITUNG

KPPN : (179) Bitung

Satuan Kerja : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Alamat dan No Telp :

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00076/DRPP/633707/2023

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	247.076.219,00	1.552.016.955,00	1.799.093.174,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	48.580.219,00	1.552.016.955,00	1.600.597.174,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	198.496.000,00	0,00	198.496.000,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	247.076.219,00	681.996.264,00	929.072.483,00	0,00
	1. BP UP*)	223.940.366,00	217.289.219,00	441.229.585,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	218.056.722,00	218.056.722,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	23.135.853,00	236.178.750,00	259.314.603,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	10.471.573,00	10.471.573,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	0,00
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	0,00 (terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	0,00

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	0,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	0,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	0,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	0,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

1. Saldo TUP	Rp.	0,00
2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

V. Penjelasan Selisih Kas dan / atau selisih pembukuan UP (apabila ada)

- 1.
- 2.


Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran



ADY CANDRA
NIP 197604172003121005

KOTA BITUNG, Desember 2023

Bendahara Pengeluaran



Ellsien Diana Wahid
NIP 198008142009012003

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
Telepon: 021-5758965, 45, 64, 46 Fax. 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN (032)

DITJEN PERIKANAN TANGKAP (03)

PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG (633707)

Rekening Induk : RKK DITJEN PT KKP OP (023001xxxxx303)

Virtual Account : 653316337071000 | BPG 179 PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG

Periode : 01-12-2023 s/d 31-12-2023

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-04	09:38:24	22042262	Pembayaran Belanja Barang Perjalanan Dinas Ddalam rangka Rapat Koordinasi Pejabat Fungsional P3T dan231791301007546000001	0,00	0,00	18.650.328,00	18.650.328,00	SPAN	
2023-12-04	09:38:24	22042263	Pembayaran Belanja Barang Perjalanan Dinas Dalam Rangka Penyusunan Sasaran Kinerja Pegawai (SKP) Pas231791301007547000001	18.650.328,00	0,00	33.720.283,00	52.370.611,00	SPAN	
2023-12-04	09:38:24	22042264	Pembayaran Belanja Barang Perjalanan Dinas dalam rangka Pendamping Kegiatan Inventarisasi BMN Terind231791301007548000001	52.370.611,00	0,00	12.148.410,00	64.519.021,00	SPAN	
2023-12-04	12:15:01	22065063	PERDIN	64.519.021,00	64.519.021,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
2023-12-05	09:51:22	22187538	Pembayaran Belanja Barang Perjalanan Dinas dalam rangka Kegiatan Pameran Sail Teluk Cendrawasih 2023231791301007664000001	0,00	0,00	27.142.950,00	27.142.950,00	SPAN	
2023-12-05	09:51:22	22187539	Penyediaan Tambahan Uang Persediaan Pelabuhan Perikanan Samudera Bitung 231791301007665000001	27.142.950,00	0,00	218.056.722,00	245.199.672,00	SPAN	
2023-12-05	13:10:17	22218771	PERDIN	245.199.672,00	27.142.950,00	0,00	218.056.722,00	TELLER_CARD	
2023-12-05	13:10:55	22218860	TUP	218.056.722,00	218.056.722,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
2023-12-07	15:44:07	22613739	Penggantian Uang Persediaan Untuk Keperluan Belanja Barang 231791301007864000001	0,00	0,00	217.289.219,00	217.289.219,00	SPAN	
2023-12-08	13:06:41	22777763	OPERASIONAL	217.289.219,00	217.289.219,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
2023-12-13	08:59:45	23315729	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Atasan Langsung Bendahara Penerimaan Negara Bukan Pajak Bulan N231791301008161000001	0,00	0,00	1.513.000,00	1.513.000,00	SPAN	
			Pembayaran Belanja Barang Honorarium Bendahara Pengelola Penerimaan Negara Bukan						

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-13	08:59:46	23315730	Pajak Bulan Novembe231791301008162000001	1.513.000,00	0,00	1.460.000,00	2.973.000,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315731	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Anggota Pengelola Penerimaan Negara Bukan Pajak Bulan November 231791301008163000001	2.973.000,00	0,00	4.968.000,00	7.941.000,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315732	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Staf Pengelola Pagu Bulan November - Desember 2023 SK No. 15/PP231791301008164000001	7.941.000,00	0,00	4.617.000,00	12.558.000,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315733	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Pengurus/Penyimpan BMN Tingkat Pengguna Barang Bulan November -231791301008165000001	12.558.000,00	0,00	1.200.000,00	13.758.000,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315734	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Kegiatan Pendampingan Pelaksanaan Pekerjaan Perencanaan Pengemb231791301008170000001	13.758.000,00	0,00	13.798.400,00	27.556.400,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315735	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Petugas Unit Akuntansi Kuasa Pengguna Anggaran/Barang Bulan Nov231791301008152000001	27.556.400,00	0,00	819.000,00	28.375.400,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315736	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Pejabat Pengadaan Barang/Jasa Bulan November - Desember 2023 SK231791301008153000001	28.375.400,00	0,00	1.326.000,00	29.701.400,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315737	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Tim Pendampingan Kegiatan Eco Fishing Port di PPS Bitung Bulan 231791301008154000001	29.701.400,00	0,00	4.600.000,00	34.301.400,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315738	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Pejabat Kuasa Pengguna Anggaran Bulan November dan Desember 202231791301008155000001	34.301.400,00	0,00	5.117.000,00	39.418.400,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315739	Pembayaran belanja barang honorarium Pejabat pembuat komitmen bln November dan Desember 2023 SK No.0231791301008156000001	39.418.400,00	0,00	4.964.000,00	44.382.400,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315740	Pembayaran belanja barang honorarium Pejabat penguji tagihan dan penandatanganan SPM bln November dan 231791301008157000001	44.382.400,00	0,00	2.375.000,00	46.757.400,00	SPAN	
2023-12-13	08:59:46	23315741	Pembayaran Belanja Barang Honorarium Bendahara Pengeluaran Bulan November dan Desember 2023 SK No. 0231791301008158000001	46.757.400,00	0,00	2.071.000,00	48.828.400,00	SPAN	
2023-12-13	13:34:01	23348482	honor pegawai	48.828.400,00	48.828.400,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
2023-12-15	10:18:02	23576335	Pembayaran Belanja Barang Perjalanan Dinas dalam rangka Melaksanakan Pemeriksaan Kelaikan Kapal Peri231791301008312000001	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	SPAN	
2023-12-15	10:18:02	23576336	Pembayaran Belanja Barang Perjalanan Dinas dalam rangka Koordinasi PIPP dalam mendukung Kebijakan PI231791301008313000001	3.000.000,00	0,00	39.024.626,00	42.024.626,00	SPAN	
2023-12-15	10:18:02	23576338	Pembayaran Belanja Barang Perjalanan Dinas dalam rangka Melaksanakan Pemeriksaan Kelaikan Kapal peri231791301008314000001	42.024.626,00	0,00	9.150.000,00	51.174.626,00	SPAN	
2023-12-19	08:34:51	24183463	OPERASIONAL	51.174.626,00	51.174.625,00	0,00	1,00	TELLER_CARD	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-19	10:10:50	24208880	Pembayaran Belanja Barang Perjalanan Dinas dalam rangka Supervisi Ke Pelabuhan Binaan dll ST. No. B.231791301008391000001	1,00	0,00	30.677.599,00	30.677.600,00	SPAN	
2023-12-19	10:10:50	24208881	Pembayaran Belanja Barang Perjalanan Dinas dalam rangka Inventarisasi Barang Milik Negara dll ST No.231791301008392000001	30.677.600,00	0,00	13.836.154,00	44.513.754,00	SPAN	
2023-12-19	14:27:44	24277041	OPERASIONAL	44.513.754,00	44.513.753,00	0,00	1,00	TELLER_CARD	
2023-12-29	14:18:42	27525700	penihilan	1,00	1,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
			Total Mutasi		671.524.691,00	671.524.691,00			
			Saldo Akhir				0,00		

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENERIMAAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
 Unit Organisasi : (03) DITJEN PERIKANAN TANGKAP
 Provinsi/Kabupaten/Kot : (17.53) SULAWESI UTARA / KOTA BITUNG
 Satuan Kerja : (633707) PELABUHAN PERIKANAN SAMUDERA BITUNG
 Tgl, No. SP DIPA : 30 November 2022 , DIPA-032.03.2.633707/2023
 Tahun Anggaran : 2023
 KPPN : (179) Bitung
 Alamat dan No Telp :

I. Keadaan pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00635/SSBP/633707/2023

	Jenis Buku Pembantu (Rp.)	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A.	BP Kas	0,00	131.808.000,00	131.808.000,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	0,00	131.808.000,00	131.808.000,00	0,00
B.	BP Selain Kas	0,00	131.808.000,00	131.808.000,00	0,00
	1. BP PNBP	0,00	131.808.000,00	131.808.000,00	0,00
	2. BP DPK	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP Pajak	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp	0,00
2. Uang di Rekening Bank (terlampir salinan rekening koran)	Rp	0,00 ^(*)
3. Jumlah Kas	Rp	0,00

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp	0,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp	0,00 ^(*)
3. Selisih Kas	Rp	0,00

IV. Saldo Uang yang Sudah Menjadi Hak Negara

1. Saldo Awal	Rp	0,00
2. Penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan ini	Rp	131.808.000,00 ^(*)
3. Jumlah Penerimaan Negara	Rp	131.808.000,00
4. Setoran atas penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan	Rp	131.808.000,00 ^(*)
Saldo Akhir	Rp	0,00

V. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

1. Penyetoran menurut pembukuan bendahara	Rp	131.808.000,00
2. Penyetoran menurut UAKPA(sesuai bukti setor)	Rp	292.396.031,00
<hr/>		
3. Selisih	Rp	- 160.588.031,00

VI. Pembukuan dan fisik kas telah diperiksa oleh KPA dengan hasil sebagai berikut:

1. Selisih Kas (saldo akhir I.A.1-II.3) :
2. Selisih Pembukuan (III.C) : Selisih pembukuan dikarenakan adanya penyetoran PNBP tanpa melalui bendahara penerimaan yang terdiri dari PNBP Fungsional sebesar Rp.157.668.003; serta Pendapatan sewa tanah, gedung dan bangunan sebesar Rp.2.920.028

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran



ADY CANDRA

NIP 197604172003121005

KOTA BITUNG , 05 Januari 2024

Bendahara Penerimaan

ROMAULI CHRISTIE SILALAH

NIP 199712152020122002



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 633707
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	17,682,377,000	17,682,377,000	0
2	Belanja	17,414,768,293	17,414,768,293	0
3	Pengembalian Belanja	-1,137	-1,137	0
4	Estimasi Pendapatan	3,264,749,000	3,264,749,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,935,943,063	2,935,943,063	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



Pencarian Menu

- Administrasi
- Referensi
- Penganggaran
- Bendahara
- Pembayaran
- Persediaan
- Aset Tetap
- Piutang
- Akuntansi dan Pelaporan
- Laporan



Whoa, Good Job!

Renggangkan pinggang, rehatkan pikiran.
Tenangkan hati, saat ini tak ada To-Do-List menanti.