LAPORAN KEUANGAN TAHUNAN PERIODE 31 DESEMBER 2024 AUDITED

POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA

be first class airman

ISO 9001 : 2015

BAN-PT

CASR AMTO 147

CASR ATS 143

CASR 139-07

BNSP

(PK - BLU)

BLU SPEED

Politeknik Penerbangan Surabaya

Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2024 Audited

Jalan Jemur Andayani I No. 73
Surabaya 60236

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.

Politeknik Penerbangan Surabaya adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia Perhubungan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Politeknik Penerbangan Surabaya mengacu pada Peraturan Pemerintah nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan, Peraturan Menteri Keuangan nomor 215/PMK.5/2016 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan nomor 213/PMK.5/2013 tentang Sistem Akuntansi Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 222/PMK.05/2016 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan nomor 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat. 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 Politeknik Penerbangan Surabaya. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Surabaya, 05 Mei 2025
Direktur,

Ahmad Bahrawi, S.E., M.T.
NIP. 19800517 200012 1 003

DAFTAR ISI

Hal

Kata Pengantar .....
Daftar Isi .....
Daftar Tabel .....
Ringkasan .....
Pernyataan Tanggung Jawab
I. Laporan Realisasi Anggaran *Audited* .....
II. Neraca *Audited* .....
III. Laporan Operasional *Audited* .....
IV. Laporan Perubahan Ekuitas *Audited* .....
V. Catatan atas Laporan Keuangan *Audited*
a. Penjelasan Umum .....
b. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran *Audited* .....
c. Penjelasan atas Pos-pos Neraca *Audited* .....
d. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional *Audited* .....
e. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas *Audited* .....
VI. Laporan Arus Kas *Audited*
a. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Arus Kas *Audited* .....
VII. Laporan Perubahan Selisih Anggaran Lebih (SAL) *Audited*
a. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Selisih Anggaran Lebih (SAL) *Audited* .....

Hal

Tabel 1	:	Ringkasan Laporan Realisasi Anggaran Periode Sampai Dengan 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited
Tabel 2	:	Ringkasan Neraca Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited
Tabel 3	:	Penggolongan Kualitas Piutang
Tabel 4	:	Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap
Tabel 5		Realisasi Kegiatan Penanganan Pandemi Covid-19
Tabel 6		Realisasi Pemulihan Ekonomi Nasional
Tabel 7		Realisasi Program Prioritas Nasional
Tabel 8	:	Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan
Tabel 9	:	Perbandingan Realisasi Pendapatan Periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited
Tabel 10	:	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja periode 31 Desember 2024
Tabel 11	:	Perbandingan Realisasi Belanja Periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited
Tabel 12	:	Perbandingan Belanja Pegawai Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited
Tabel 13	:	Perbandingan Belanja Barang Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited
Tabel 14	:	Perbandingan Realisasi Belanja Modal Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited
Tabel 15	:	Rincian Aset Lancar per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited
Tabel 16	:	Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran
Tabel 17	:	Rincian Belanja Dibayar di Muka
Tabel 18	:	Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang dari kegiatan operasional BLU
Tabel 19	:	Rincian Persediaan
Tabel 20	:	Rincian Aset Tetap
Tabel 21	:	Rincian Saldo Tanah
Tabel 22	:	Rincian Mutasi Tambah/kurang Aset Tetap Peralatan dan Mesin
Tabel 23	:	Rincian Mutasi Tambah/kurang Aset Tetap Gedung dan Bangunan
Tabel 24	:	Rincian Mutasi Tambah/kurang Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan
Tabel 25	:	Rincian Mutasi Tambah/kurang Aset Tetap Lainnya
Tabel 26	:	Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
Tabel 27	:	Rincian Aset Lainnya

Tabel 28 : Mutasi Tambah/Kurang Aset Tak Berwujud
Tabel 29 Mutasi Tambah/Kurang Aset Lain-lain
Tabel 30 : Rincian Kewajiban Jangka Pendek
Tabel 31 : Rincian Pendapatan Diterima di Muka
Tabel 32 : Rincian Pendapatan Operasional periode 31 Desember 2024
Tabel 33 : Rincian Beban Pegawai periode 31 Desember 2024
Tabel 34 : Rincian Beban Persediaan periode 31 Desember 2024
Tabel 35 : Rincian Beban barang dan Jasa periode 31 Desember 2024
Tabel 36 : Rincian Beban Pemeliharaan periode 31 Desember 2024
Tabel 37 : Rincian Beban Perjalanan Dinas periode 31 Desember 2024
Tabel 38 : Rincian Penyusutan dan Amortisasi periode 31 Desember 2024
Tabel 39 : Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih periode 31 Desember 2024
Tabel 40 : Rincian Surplus (Defisit) dari kegiatan Non Operasional Lainnya
Tabel 41 : Rincian Pos Surplus (Defisit)
Tabel 42 : Ringkasan Laporan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi untuk periode 31 Desember 2024
Tabel 43 : Ringkasan Laporan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi untuk periode 31 Desember 2024
Tabel 44 : Ringkasan Laporan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan untuk periode 31 Desember 2024
Tabel 45 : Ringkasan Laporan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris untuk periode 31 Desember 2024
Tabel 46 : Ringkasan Laporan saldo akhir kas periode 31 Desember 2024
Tabel 47 : Rincian Saldo Anggaran Lebih Akhir

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Politeknik Penerbangan Surabaya Tahunan Tahun 2024 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 dan belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2024.

Realisasi Pendapatan Negara pada Periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp. 20.492.401.414,- atau mencapai 70,52 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 29.059.400.000,-.
Realisasi Belanja Negara pada Periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 84.211.855.900,- atau 87,37 persen dari anggaran senilai Rp. 96.385.590.000,-.

Ringkasan Laporan Realisasi Anggaran sampai dengan periode 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2024 Audited dapat disajikan sebagai berikut:

Tabel 1
Ringkasan Laporan Realisasi Anggaran Periode Sampai Dengan
31 Desember 2024 dan 31 Desember 2024 Audited

(dalam Rupiah)

Uraian	31 DESEMBER 2024			31 DESEMBER 2023
	Anggaran	Realisasi	% Real. Thd Anggaran	
Pendapatan Negara	29.059.400.000	20.492.401.414	70,52	23.656.619.821
Belanja Negara	96.385.590.000	84.211.855.900	87,37	90.453.158.661

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas dana pada 31 Desember 2024.

Neraca yang disajikan adalah hasil dari proses Sistem Akuntansi Instansi, sebagaimana yang diwajibkan dalam Peraturan Menteri Keuangan Nomor 215/PMK.05/2016 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan nomor 213/PMK.05/2013 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat.

Nilai Aset Per 31 Desember 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp. 606,191,724,459,- yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp.19.894.789.929,-.; Aset Tetap (neto setelah akumulasi penyusutan) sebesar Rp.584.736.965.838,- ; Piutang Jangka Panjang (neto setelah penyisihan piutang tak tertagih) sebesar Rp.0,- ; dan Aset Lainnya (neto setelah akumulasi penyusutan) sebesar Rp.1.559.968.692,-.

Nilai Kewajiban seluruhnya tersaji sebesar Rp.1.046.582.951,- yang terdiri dari hanya Kewajiban Jangka Pendek. Dan nilai Ekuitas disajikan sebesar Rp.605.145.141.508,-.

Ringkasan Neraca Periode 31 Desember 2024 dapat disajikan sebagai berikut:

Tabel 2

Ringkasan Neraca Per 31 Desember 2024 *Audited dan 31 Desember 2023 Audited*

(dalam Rupiah)

Uraian	31 Desember 2024 Audited	31 Desember 2023 Audited	Kenaikan / Penurunan	
			Rp	%
ASET				
Aset Lancar	19.894.789.929	24.583.270.892	(4.688.480.963)	(19,07)
Aset Tetap	584.736.965.838	596.770.834.526	(12.033.868.688)	(2,02)
Piutang Jk Panjang	-	-	-	
Aset Lainnya	1.559.968.692	1.073.633.800	486.334.892	45,30
Jumlah Aset	**606.191.724.459**	**622.427.739.218**	**(16.236.014.759)**	**(2,61)**
KEWAJIBAN				
Kewajiban Jangka Pendek	1.046.582.951	2.524.493.216	(1.477.910.265)	(58,54)
Jumlah Kewajiban	**1.046.582.951**	**2.524.493.216**	**(1.477.910.265)**	**(58,54)**
EKUITAS				
Ekuitas	605.145.141.508	619.903.246.002	(14.758.104.494)	(2,38)
Jumlah Ekuitas	**605.145.141.508**	**619.903.246.002**	**(14.758.104.494)**	**(2,38)**
Jumlah Kewajiban & Ekuitas	**606.191.724.459**	**622.427.739.218**	**(16.236.014.759)**	**(2,61)**

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari kegiatan operasional, surplus/defisit dari kegiatan non-operasional, suplus/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 2024 adalah sebesar Rp. 82,113,871,940,-, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp. 96.871.976.434,- sehingga terdapat surplus/(defisit) dari kegiatan operasional sebesar Rp.(14.758.104.494),- Surplus/(defisit) Kegiatan Non Operasional sebesar Rp.0,- sehingga entitas mengalami surplus/(defisit) LO sebesar Rp.(14.758.104.494),-

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada 1 Januari 2024 adalah sebesar Rp. 619,903,246,002,- ditambah surplus/(defisit) LO sebesar Rp.(14.758.104.494),- kemudian ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp.0,- ditambah Transaksi antar Entitas senilai Rp.0,- sehingga Kenaikan/ (penurunan) Ekuitas sebesar Rp.(14.758.104.494),- dan Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp.605.145.141.508,-.

5. LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

Laporan perubahan saldo anggaran lebih menyajikan informasi kenaikan atau penurunan Saldo Anggaran Lebih tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.

Nilai Saldo Anggaran Lebih (SAL Awal) per 01 Januari 2024 dan 01 Januari 2023 adalah sebesar Rp. 21,755,732,779,- dan Rp. 26,834,025,103,-. Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. (63,719,454,486),- dan Rp.(66,796,538,840),-. Nilai Penyesuaian SiLPA/SiKPA Transaksi BLU dengan BUN untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 16,312,513,603,- dan Rp. 21,755,732,779,-. Saldo Anggaran Lebih Akhir untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 16,312,513,603,- dan Rp. 21,755,732,779,-.

6. LAPORAN ARUS KAS

Laporan Arus kas menyediakan informasi mengenai Sumber, Penggunaan, Perubahan kas dan setara kas selama periode akuntansi serta saldo kas dan setara kas pada tanggal pelaporan. Arus kas diklasifikasikan sebagai aktivitas operasi, aktivitias investasi, dan aktivitas pendanaan.

Jumlah arus kas bersih dari aktivitas operasi sampai dengan Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp. (1,018,066,836),- dan Rp. 1,459,701,236,-.

Jumlah arus kas bersih dari aktivitas operasi terdiri dari arus masuk sebesar Rp. 78,781,380,595,- dikurangi dengan Arus keluar sebesar Rp.(79,799,447,431),-

Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas investasi sampai dengan Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.(4,425,152,340),- dan Rp.(6,537,993,560),-.

Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas investasi terdiri dari arus masuk sebesar Rp. 23,139,500,- dikurangi dengan Arus keluar sebesar Rp.(4,448,291,840),-

Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas Pendanaan sampai dengan Per 31 Desember 2024

dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-.

Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas Transitoris sampai dengan Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-.

Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas Transitoris terdiri dari arus masuk sebesar Rp.0,- dikurangi dengan Arus keluar sebesar Rp.0,-

Nilai Saldo Akhir Kas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 16,312,513,603,- dan Rp. 21,755,732,779,-.

7. 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 31 Desember 2024, Pendapatan Negara dan Hibah dan Belanja Negara diakui berdasarkan akuntansi berbasis kas, yaitu diakui pada saat kas diterima atau dikeluarkan dari rekening kas negara.

Sedangkan Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas untuk periode yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2024 serta Neraca Per 31 Desember 2023 *Audited* disusun dan disajikan berdasarkan akuntansi berbasis akrual, yaitu diakui pada saat diperolehnya hak atas dan timbulnya kewajiban tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dikeluarkan dari rekening kas negara.

8. PENGUNGKAPAN PROGRAM PRIORITAS NASIONAL PADA CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2024 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 52 Tahun 2023 Tentang Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2024, pada Politeknik Penerbangan Surabaya / BPSDM Perhubungan / Kementerian Perhubungan terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional III - Meningkatkan sumber daya manusia berkualitas dan berdaya saing.

Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output dari masing-masing Prioritas Nasional adalah sebagai berikut :

Prioritas Nasional III – Meningkatkan sumber daya manusia berkualitas dan berdaya saing. Pelaksanaannya di antaranya melalui 3 program prioritas, 16 kegiatan prioritas, yang tersebar di Politeknik Penerbangan Surabaya dengan pagu mencapai Rp. 96.385.590.000,- dan realisasi sebesar Rp. 84.211.855.900,- dengan rincian sebagai berikut : (terlampir).

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
BADAN PENGEMBANGAN SDM PERHUBUNGAN
BADAN LAYANAN UMUM
POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA
Jl. Jemur Andayani I/73 Surabaya – 60236 | Telepon : 031-8410871 031-8472936 | Email : mail@poltekbangsby.ac.id | Web :

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Tahunan TA 2024 Politeknik Penerbangan Surabaya yang terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, LPSAL dan Catatan atas Laporan Keuangan Periode Tahunan TA 2024 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.

Surabaya, 05 Mei 2025
Direktur,

Ahmad Bahrawi, S.E., M.T.
NIP. 19800517 200012 1 003

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAHIR
31 DESEMBER 2024 *AUDITED* dan 31 DESEMBER 2023 *AUDITED*

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CAT	PER 31 DESEMBER 2024		% thd	PER 31 DESEMBER 2023 AUDITED		% thd
		ANGGARAN	REALISASI	Anggaran	ANGGARAN	REALISASI	Anggaran
A. Pendapatan Negara dan Hibah	**A.1.**						
1. Penerimaan Negara Bukan Pajak	A.1.1	29.059.400.000	20.492.401.414	70,52	34.042.375.000	23.656.619.821	69,49
Jumlah Pendapatan Negara & Hibah		**29.059.400.000**	**20.492.401.414**	**70,52**	**34.042.375.000**	**23.656.619.821**	**69,49**
B. Belanja Negara	**B.2.**						
1. Belanja Pegawai	B.2.1.	13.003.009.000	12.323.551.660	94,77	10.713.010.000	10.697.557.676	99,86
2. Belanja Barang	B.2.2.	73.932.581.000	67.440.012.400	91,22	73.274.412.000	73.217.607.425	99,92
3. Belanja Modal	B.2.3.	9.450.000.000	4.448.291.840	47,07	6.544.925.000	6.537.993.560	99,89
4. Belanja Sosial	B.2.4.	-	-	0,00	-	-	0,00
Jumlah Belanja		**96.385.590.000**	**84.211.855.900**	**87,37**	**90.532.347.000**	**90.453.158.661**	**99,91**
C. SURPLUS/(DEFISIT)	**C.3**						
1. Surplus/(Defisit) (A-B)	C.3.1	-	(63.719.454.486)		-	(66.796.538.840)	
SILPA/(SIKPA)		**-**	**(63.719.454.486)**		**-**	**(66.796.538.840)**	
D. PEMBIAYAAN	**D.4**						
PENERIMAAN PEMBIAYAAN	**D.4.I**						
1. Penerimaan Pembiayaan Dalam Negeri	D.4.I.1	-	-		-	-	
Jumlah Penerimaan Pembiayaan		**-**	**-**		**-**	**-**	
PENGELUARAN PEMBIAYAAN	**D.4.II**						
1. Pengeluaran Pembiayaan Dalam Negeri	D.4.II.1						
Jumlah Pengeluaran Pembiayaan		-	-		-	-	
Pembiayaan Netto		-	-		-	-	
SILPA/(SIKPA) (E= C+D)		**-**	**(63.719.454.486)**		**-**	**(66.796.538.840)**	

POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA
NERACA
PER 31 DESEMBER 2024 *AUDITED* DAN 31 DESEMBER 2023 *AUDITED*

(dalam Rp)

AKUN	Catatan	31 DESEMBER 2024	31 DESEMBER 2023	MUTASI (+/-)	
				JUMLAH	%
ASET					
ASET LANCAR	C.1				
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1.1	-	-	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.1.2	-	-	-	-
Kas pada Badan Layanan Umum	C.1.3	16.312.513.603	21.755.732.779	(5.443.219.176,00)	(25,02)
Uang Muka Belanja (prepayment)	C.1.4	-	-	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.1.5	-	-	-	-
Penyisihan piutang tidak tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.1.6	-	-	-	-
Piutang Pajak (netto)	C.1.7	-	-	-	-
Piutang dari kegiatan operasional Badan Layanan Umum	C.1.8	1.214.781.800	238.789.800	975.992.000,00	-
Penyisihan piutang tidak tertagih - Piutang dari kegiatan	C.1.9	(171.993.673)	(1.193.949)	(170.799.724,00)	-
Piutang dari kegiatan operasional BLU (netto)	C.1.10	***1.042.788.127***	***237.595.851***	***805.192.276,00***	-
Piutang dari Kegiatan Non Operasional Badan Layanan Umum	C.1.11	750.000	-	750.000,00	-
Penyisihan piutang tidak tertagih - Piutang dari kegiatan operasional BLU	C.1.12	(3.750)	-	(3.750,00)	-
Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU (Netto)	C.1.13	***746.250***	-	**746.250,00**	-
Persediaan	C.1.14	*2.538.741.949*	*2.589.942.262*	(51.200.313,00)	*(1,98)*
Persediaan belum diregister	C.1.15	-	-	-	-
JUMLAH ASET LANCAR		**19.894.789.929**	**24.583.270.892**	**(4.688.480.963)**	***(19,07)***
ASET TETAP	C.2				
Tanah	C.2.1	425.217.777.000	425.217.777.000	-	-
Peralatan dan Mesin	C.2.2	333.993.765.642	335.228.645.076	(1.234.879.434,00)	*(0,37)*
Gedung dan Bangunan	C.2.3	167.274.092.096	167.206.370.552	67.721.544,00	0,04
Jalan, irigasi dan Jaringan	C.2.4	6.166.065.980	6.166.065.980	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.2.5	1.978.257.959	2.386.515.851	(408.257.892,00)	(17,11)
Akumulasi Penyusutan	C.2.6	(349.892.992.839)	(339.434.539.933)	(10.458.452.906,00)	*3,08*
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.2.7	-	-	-	-
JUMLAH ASET TETAP		**584.736.965.838**	**596.770.834.526**	**(12.033.868.688,00)**	***(2,02)***
ASET LAINNYA	C.4				
Aset Tak Berwujud	C.4.1	2.288.915.300	2.288.915.300	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.4.2	363.045.000	90.000.000	273.045.000,00	*303,38*
Aset Lain-lain	C.4.3	6.091.429.166	8.250.000	6.083.179.166,00	*73.735,51*
Akumulasi penyusutan / Amortisasi aset Lainnya	C.4.4	(7.183.420.774)	(1.313.531.500)	(5.869.889.274,00)	*446,88*
JUMLAH ASET LAINNYA		**1.559.968.692**	**1.073.633.800**	**486.334.892,00**	***45,30***
JUMLAH ASET		**606.191.724.459**	**622.427.739.218**	**(16.236.014.759,00)**	***(2,61)***
KEWAJIBAN					
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	C.5				
Utang kepada pihak ketiga	C.5.1	980.582.951	90.000.000	890.582.951,00	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.5.2	-	-	-	-
Pendapatan diterima dimuka	C.5.3	66.000.000	2.434.493.216	(2.368.493.216,00)	*(97,29)*
Uang muka dari KPPN	C.5.4	-	-	-	-
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		**1.046.582.951**	**2.524.493.216**	**(1.477.910.265,00)**	***(58,54)***
JUMLAH KEWAJIBAN		**1.046.582.951**	**2.524.493.216**	**(1.477.910.265,00)**	***(58,54)***
EKUITAS					
Ekuitas	C.6	605.145.141.508	619.903.246.002	(14.758.104.494,00)	*(2,38)*
JUMLAH EKUITAS DANA		**605.145.141.508**	**619.903.246.002**	**(14.758.104.494,00)**	***(2,38)***
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA		**606.191.724.459**	**622.427.739.218**	**(16.236.014.759,00)**	***(2,61)***

LAPORAN OPERASIONAL

POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA
LAPORAN OPERASIONAL
PERIODE 31 DESEMBER 2024 *AUDITED* DAN 31 DESEMBER 2023 *AUDITED*

(dalam Rp)

Uraian	31 Desember 2024 Audited	31 Desember 2023 Audited	Kenaikan / (Penurunan)	%
KEGIATAN OPERASIONAL				
Pendapatan Alokasi APBN	58.312.118.681	61.782.055.696	(3.469.937.015)	-5,62%
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	17.516.899.644	20.487.243.742	(2.970.344.098)	-14,50%
Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain	3.089.004.800	1.671.207.263	1.417.797.537	84,84%
Pendapatan Hibah BLU	-	-	-	0,00%
Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU	-	-	-	0,00%
Pendapatan BLU Lainnya	3.195.848.815	2.485.569.614	710.279.201	28,58%
Jumlah Pendapatan Operasional	**82.113.871.940**	**86.426.076.315**	**(4.312.204.375)**	**-4,99%**
BEBAN OPERASIONAL				
Beban Pegawai	22.557.623.933	19.674.719.539	2.882.904.394	14,65%
Beban Persediaan	880.119.698	929.778.836	(49.659.138)	-5,34%
Beban Barang dan Jasa	39.140.628.257	45.739.082.743	(6.598.454.486)	-14,43%
Beban Pemeliharaan	8.235.942.414	7.109.341.823	1.126.600.591	15,85%
Beban Perjalanan Dinas	9.550.266.478	8.232.810.693	1.317.455.785	16,00%
Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat	-	-	-	0,00%
Beban Bantuan Sosial	-	-	-	0,00%
Beban Penyusutan dan Amortisasi	16.336.592.180	18.316.381.874	(1.979.789.694)	-10,81%
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	170.803.474	-	170.803.474	0,00%
Jumlah Beban Operasional	**96.871.976.434**	**100.002.115.508**	**(3.130.139.074)**	**-3,13%**
Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional	**(14.758.104.494)**	**(13.576.039.193)**	**(1.182.065.301)**	**8,71%**
KEGIATAN NON OPERASIONAL				
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar				
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	23.139.500	-	23.139.500	0,00%
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	-	-	-	0,00%
Jumlah Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	**23.139.500**	**-**	**23.139.500**	**0,00%**
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya				
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	12.743.871	63.809.180	(51.065.309)	-80,03%
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	35.883.371	63.886.580	(28.003.209)	-43,83%
Jumlah Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	**(23.139.500)**	**(77.400)**	**(23.062.100)**	**0,00%**
Jumlah Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional	**-**	**(77.400)**	**77.400**	**0,00%**
POS LUAR BIASA				
Pendapatan Luar Biasa	-	-	-	0,00%
Beban Luar Biasa	-	-	-	0,00%
Jumlah Surplus/Defisit dari Pos Luar Biasa	**-**	**-**	**-**	**0,00%**
SURPLUS/DEFISIT – LO	**(14.758.104.494)**	**(13.576.116.593)**	**(1.181.987.901)**	**8,71%**

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2024 *AUDITED* DAN 31 DESEMBER 2023 *AUDITED*

(dalam Rp)

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2024 AUDITED	31 DESEMBER 2023 AUDITED	Kenaikan dan Penurunan	%
EKUITAS AWAL	**E.1**	**619.903.246.002**	**633.693.493.478**	**(13.790.247.476)**	**-2,18%**
SURPLUS/DEFISIT – LO	**E.2**	**(14.758.104.494)**	**(13.576.116.593)**	**(1.181.987.901)**	**8,71%**
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI/KESALAHAN MENDASAR	**E.3**	**-**	**(214.130.883)**	**214.130.883**	**-100,00%**
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.1	-	-	-	**0,00%**
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3.2	-	-	-	**0,00%**
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	E.3.3	-	-	-	**0,00%**
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.3.4	-	-	-	**0,00%**
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.3.5	-	**(216.852.245)**	**216.852.245**	**-100,00%**
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.6	-	**2.721.362**	**(2.721.362)**	**-100,00%**
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	**E.4**	-	-	-	**0,00%**
KENAIKAN / PENURUNAN EKUITAS		**(14.758.104.494)**	**(13.790.247.476)**	**(967.857.018)**	**7,02%**
EKUITAS AKHIR	**E.5**	**605.145.141.508**	**619.903.246.002**	**(14.758.104.494)**	**-2,38%**

IV. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

Dasar Hukum

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 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.
4. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah.
5. Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara.
6. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 215/PMK.05/2015 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan nomor 213/PMK.05/2013 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat.
7. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 222/PMK.05/2016 tentang perubahan atas peraturan menteri Keuangan nomor 177/PMK.05/2015 tentang pedoman penyusunan dan penyampaian laporan keuangan kementerian negara/lembaga.

A.2. PROFIL DAN KEBIJAKAN TEKNIS POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

Politeknik Penerbangan Surabaya didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga sesuai dengan Keputusan Menteri Perhubungan Nomor 86 tahun 2014 tentang Organisasi Politeknik Penerbangan Surabaya. Berkedudukan di Jalan Jemur Andayani I no. 73 Surabaya, Politeknik Penerbangan Surabaya memiliki tugas pokok dan fungsi melaksanakan pendidikan profesional program diploma bidang keahlian Teknik dan Keselamatan Penerbangan. Melalui peran Politeknik Penerbangan Surabaya diharapkan kualitas laporan K/L dapat ditingkatkan yang pada akhirnya Laporan Keuangan Pemerintah Pusat dapat disajikan dengan akuntabel, akurat dan transparan.

Politeknik Penerbangan Surabaya mempunyai tugas menyelengarakan program pendidikan vokasi serta pendidikan dan pelatihan teknis fungsional di bidang penerbangan, yang terdiri dari :

1. Diklat Pembentukan yaitu D III Teknik Listrik Bandar Udara, D III Teknik Telekomunikasi dan Navigasi Udara, D III Teknik Pesawat Udara, D III Lalu Lintas Udara, D III Komunikasi Penerbangan, D III Teknik Bangunan dan landasan, D III Manajemen Transportasi Udara, Non Diploma Teknik Pesawat Udara, Non Diploma Teknik Navigasi Udara ;
2. Diklat Pelatihan yaitu : Manajemen Bandar Udara, TCC Peralatan Pendeteksi Pemeriksaan Barang (P3B), TCC *Airfield Lighting System* (ALS), Basic C1, C2, C4, Basic A1 A4, ACS Tingkat Terampil, Fasilitas Sisi Darat & Sisi udara, TCC AMSC Terampil, APP *Procedural*, TCC VSAT, TCC Digital Atis, Keudaraan Tingkat Sarjana, *Junior Aviation Security*, *General Avionic*, ATC Supervisor, *OJT Instructor Course*, TCC AMSC, *Basic Aviation Security*, Basic PKP-PK, GSE/BTT, *Dangerous Goods & Cargo Awareness*, ATS *Safety Management System*, ATC *Checker Course*, TCC DVOR, *Marshaller, Basic Air Traffic Service* (ATS).

Untuk mewujudkan tujuan diatas Politeknik Penerbangan Surabaya berkomitmen dengan visi "Menjadi Lembaga Pendidikan dan Pelatihan Penerbangan kelas dunia yang professional dan mampu menghasilkan lulusan yang kompeten dan berdaya saing tinggi di industri Penerbangan Nasional maupun Internasional."

Untuk mewujudkan visi tersebut Politeknik Penerbangan Surabaya mempunyai Misi sebagai berikut:

- Menyelenggarakan pendidikan dan pelatihan penerbangan untuk memenuhi standar kompetensi baik nasional maupun internasional.
- Meningkatkan profesionalisme sumber daya manusia dalam mendukung penyelenggaraan layanan Diklat.
- Mewujudkan sarana dan prasarana Diklat sesuai dengan perkembangan ilmu pengetahuan dan teknologi penerbangan.
- Menyelenggarakan pengelolaan keuangan yang transparan dan akuntabel, memenuhi kebutuhan pasar sumber daya manusia penerbangan baik domestik maupun antar bangsa.

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

A.3. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Tahunan TA 2024 *AUDITED* ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Politeknik

Penerbangan Surabaya. 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 Keuangan (SAK) 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 Perubahan Ekuitas, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih dan Catatan atas Laporan Keuangan. 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.4 Basis Akuntansi

Politeknik Penerbangan Surabaya menerapkan akuntansi dan pelaporan berbasis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas, serta menerapkan akuntansi dan pelaporan berbasis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran.

Akuntansi dan pelaporan berbasis 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 akuntansi dan pelaporan berbasis 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 yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

A.5 Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Periode Tahunan TA 2024 AUDITED telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Politeknik Penerbangan Surabaya adalah sebagai berikut:

Kebijakan Akuntansi atas Pendapatan

(1) Kebijakan Akuntansi atas Pendapatan-LRA

- Pendapatan-LRA adalah semua penerimaan rekening kas umum negara yang menambah saldo anggaran lebih dalam periode tahun yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah pusat dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah.
- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

(2) Kebijakan Akuntansi atas 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.
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).

Kebijakan Akuntansi atas Belanja

(3) Kebijakan Akuntansi atas Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari rekening kas umum negara yang mengurangi saldo anggaran lebih dalam periode tahun 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 diuangkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

(4) Kebijakan Akuntansi atas 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.
- Belanja diakui pada saat timbulnya kewajiban/terjadinya konsumsi aset/terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja.

Kebijakan Akuntansi atas Aset

(5) Kebijakan Akuntansi atas Aset

- Aset adalah sumber daya ekonomi yang dikuasai dan/atau dimiliki oleh pemerintah sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi dan/atau sosial di masa depan diharapkan dapat diperoleh, baik oleh pemerintah maupun oleh masyarakat, serta dapat diukur dalam satuan uang, termasuk sumber daya non-keuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumber-sumber daya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya. Dalam pengertian aset ini tidak termasuk sumber daya alam seperti hutan, kekayaan di dasar laut, dan kandungan pertambangan. Aset diakui pada saat diterima atau pada saat hak kepemilikan berpindah.

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.

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

- Piutang dinyatakan dalam neraca menurut nilai yang timbul berdasarkan hak yang telah dikeluarkan surat keputusan penagihan

atau yang dipersamakan, yang diharapkan diterima pengembaliannya dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan dan disajikan sebagai Bagian Lancar Piutang.

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TPA/TGR.
- Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.
- Persediaan dicatat di neraca berdasarkan hasil perhitungan 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

Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun.
- Aset tetap dilaporkan pada neraca berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:

  a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000,- (satu juta rupiah);

  b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);

  c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali

pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Termasuk dalam Piutang Jangka Panjang adalah Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) yang jatuh tempo lebih dari satu tahun.
- TPA menggambarkan jumlah yang dapat diterima dari penjualan aset pemerintah secara angsuran kepada pegawai pemerintah yang dinilai sebesar nilai nominal dari kontrak/berita acara penjualan aset yang bersangkutan setelah dikurangi dengan angsuran yang telah dibayar oleh pegawai ke kas negara atau daftar saldo tagihan penjualan angsuran.
- TP adalah tagihan yang ditetapkan oleh Badan Pemeriksa Keuangan kepada bendahara yang karena lalai atau perbuatan melawan hukum mengakibatkan kerugian Negara/daerah.
- TGR adalah suatu proses yang dilakukan terhadap pegawai negeri atau bukan pegawai negeri bukan bendahara dengan tujuan untuk menuntut penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara sebagai akibat langsung ataupun tidak langsung dari suatu perbuatan yang melanggar hukum yang dilakukan oleh pegawai tersebut atau kelalaian dalam pelaksanaan tugasnya.

Aset Lainnya

Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah Aset Tak Berwujud, dan Aset Lain-lain.
- Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.

- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah yang dihentikan dari penggunaan operasional entitas.

Kebijakan Akuntansi atas Kewajiban

(6) Kebijakan Akuntansi atas 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.

Kebijakan Akuntansi atas Ekuitas Dana

(7) Kebijakan Akuntansi atas Ekuitas

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

Kebijakan Akuntansi atas Penyisihan Piutang Tak Tertagih

(8) Kebijakan Akuntansi atas Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

- Penyisihan Piutang Tidak Tertagih adalah cadangan yang harus dibentuk sebesar persentase tertentu dari piutang berdasarkan penggolongan kualitas piutang. Penilaian kualitas piutang dilakukan dengan mempertimbangkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah.

- Kualitas piutang didasarkan pada kondisi masing-masing piutang pada tanggal pelaporan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor: 69/PMK.06/2014 tentang Penentuan Kualitas Piutang dan Pembentukan Penyisihan Piutang Tidak Tertagih pada Kementerian Negara/Lembaga dan Bendahara Umum Negara. Kriteria kualitas piutang diatur sebagaimana Tabel 3.

Tabel 3
Penggolongan Kualitas Piutang

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

Kebijakan Akuntansi atas Penyusutan Aset Tetap

(9) Kebijakan Akuntansi atas Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap. Kebijakan penyusutan aset tetap didasarkan pada Peraturan Menteri Keuangan No.01/PMK.06/2013 sebagaimana diubah dengan PMK No.90/PMK.06/2014 tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat.

- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
  a. Tanah;
  b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP);
  c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.

- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat tersebut tersaji pada Tabel 4.

Tabel 4
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
Alat Tetap Lainnya (Alat Musik Modern)	4 tahun

(10) Kebijakan Akuntansi atas Penyusutan Aset Tetap

Mulai tahun 2015 Pemerintah mengimplementasikan akuntansi dan pelaporan berbasis akrual sesuai dengan amanat PP Nomor 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 2014 yang berbasis akuntansi kas menuju akrual 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 pertama kali mulai dilaksanakan tahun 2015.

PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Realisasi Pendapatan Negara dan Hibah Rp. 20.492.401.414,-

A.1 Pendapatan Negara dan Hibah

Realisasi Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp. 20.492.401.414,-

A.1.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Realisasi Pendapatan Negara pada Periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp. 20.492.401.414,- atau mencapai 70,52 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 29.059.400.000,-. Pendapatan Negara Bukan Pajak Politeknik Penerbangan Surabaya terdiri dari Pendapatan dari PNBP Lainnya, Pendapatan Badan Layanan Umum.

Rincian Estimasi Pendapatan dan Realisasinya dapat dilihat dalam Tabel berikut ini:

Tabel 8
Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

(dalam rupiah)

NO	Uraian	31 Desember 2024		
		Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
1	Pendapatan Badan Layanan Umum	29.059.400.000	20.492.401.414	70,52
2	Pendapatan PNBP Lainnya	-	-	-
Jumlah		**29.059.400.000**	**20.492.401.414**	70,52

Berdasarkan Tabel 8 Perbandingan Realisasi Pendapatan periode yang berakhir 31 Desember 2024 dibandingkan dengan periode yang berakhir 31 Desember 2023 mengalami penurunan sebesar Rp.3.164.218.407,- atau (13,38 %).

Penurunan tersebut antara lain disebabkan adanya Dampak dari Covid 19 yang menyebabkan di dalam dunia penerbangan masih belum kembali pulih sepenuhnya, sehingga menyebabkan penurunan minat jumlah taruna yang diterima dan mengakibatkan pendapatan dari pembayaran taruna mengalami penurunan dan dari Pelayanan BLU yang bersumber dari Entitas Pemerintah Pusat dalam Satu Kementerian Negara/Lembaga (Resiprokal) atas kebijakan yang dibuat oleh Badan Pengembangan SDM Perhubungan yakni dengan memanfaatkan sarana dan prasarana yang ada satuan kerja lingkungan Kementerian Perhubungan (Khususnya satuan kerja dibawah naungan BPSDMP).

Rincian perbandingan pendapatan sebagaimana Tabel berikut ini :

Tabel 9
Perbandingan Realisasi Pendapatan Periode yang berakhir
31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited

(dalam rupiah)

Uraian	Realisasi 31 Desember 2024	Realisasi 31 Desember 2023	Naik (Turun) %
1. Pendapatan dari pengelolaan BMN	27.550.371	1.505.564	1.729,90
2. Pendapatan Lain-lain	8.333.000	62.303.616	(86,63)
3. Pendapatan BLU	17.367.513.243	21.921.603.378	(20,77)
4. Pendapatan Resiprokal	3.089.004.800	1.671.207.263	84,84
Jumlah	**20.492.401.414**	**23.656.619.821**	**(13,38)**

B.2. Belanja Negara

Realisasi Belanja Negara Rp.84.211.855.900,-

Realisasi Belanja Negara pada Periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 84.211.855.900,- atau 87,37 persen dari anggaran senilai Rp. 96.385.590.000,-. Rincian Anggaran dan realisasi belanja pada periode yang berakhir 31 Desember 2024 tersaji pada Tabel berikut ini.

Tabel 10
Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja periode 31 Desember 2024
(dalam rupiah)

URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	%
Belanja Pegawai	13.003.009.000	12.325.766.171	94,79
Belanja Barang	73.932.581.000	67.515.082.400	91,32
Belanja Modal	9.450.000	4.448.291.840	47071,87
Total Belanja	**86.945.040.000**	**84.289.140.411**	**96,95**
Pengembalian Belanja		77.284.511	**0,00**
Belanja Netto	**86.945.040.000**	**84.211.855.900**	**96,86**

Realisasi Belanja (Bersih) Periode yang berakhir 31 Desember 2024 mengalami penurunan sebesar Rp.6.241.302.761,- atau (7,41) persen dibandingkan realisasi belanja yang berakhir pada 31 Desember 2023.

Hal ini disebabkan antara lain : Adanya penurunan belanja barang dikarenakan jumlah taruna yang menurun banyak, sehingga belanja untuk kegiatan taruna juga ikut mengalami penurunan dan penurunan belanja modal dikarenakan adanya refocusing penurunan pagu anggaran..

Rincian perbandingan realisasi Belanja pada periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebagaimana Tabel 11 :

Tabel 11
Perbandingan Realisasi Belanja Periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited
(dalam rupiah)

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI 31 DESEMBER 2024	REALISASI 31 DESEMBER 2023	NAIK/ TURUN (%)
Belanja Pegawai	12.323.551.660	10.697.557.676	13,19
Belanja Barang	67.440.012.400	73.217.607.425	(8,57)
Belanja Modal	4.448.291.840	6.537.993.560	(46,98)
Bantuan Sosial	0	0	-
Jumlah Belanja	**84.211.855.900**	**90.453.158.661**	**(7,41)**

Belanja Pegawai
Rp.12.323.551.660,-

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai Politeknik Penerbangan Surabaya pada Periode 31 Desember 2024 meliputi : Belanja Gaji dan Belanja Lembur.

Realisasi Belanja Pegawai Periode 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.12.323.551.660,-.

Realisasi Belanja Pegawai Periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp. 12.323.551.660,-. dan Rp.10.697.557.676,-. Berdasarkan Tabel 11, realisasi belanja Periode yang berakhir 31 Desember 2024 mengalami kenaikan sebesar Rp.1.625.993.984,- atau 13,19 persen dibandingkan periode yang sama Tahun 2023. Hal ini disebabkan antara lain : adanya pegawai PPPK Sejak Tahun 2024 sebanyak 8 orang hingga periode Bulan Desember Tahun 2024 sehingga menyebabkan adanya kenaikan balanja pegawai.

Tabel 12
Perbandingan Belanja Pegawai Periode yang berakhir
31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 Audited

(dalam rupiah)

Uraian Jenis Belanja	Realisasi 31 Desember 2024	Realisasi 31 Desember 2023	Naik / (Turun) %
Belanja Gaji Pokok PNS	Rp 6.867.818.520	Rp 6.259.058.340	8,86
Belanja Pembulatan Gaji PNS	Rp 102.197	Rp 100.112	2,04
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	Rp 448.134.350	Rp 411.067.722	8,27
Belanja Tunj. Anak PNS	Rp 115.054.478	Rp 106.293.671	7,61
Belanja Tunj. Struktural PNS	Rp 48.240.000	Rp 36.540.000	24,25
Belanja Tunj. Fungsional PNS	Rp 639.610.000	Rp 596.350.000	6,76
Belanja Tunj. PPh PNS	Rp 67.602.707	Rp 29.111.643	56,94
Belanja Tunj. Beras PNS	Rp 329.148.900	Rp 326.759.040	0,73
Belanja Uang Makan PNS	Rp 946.443.000	Rp 947.739.000	(0,14)
Belanja Tunjangan Umum PNS	Rp 155.640.000	Rp 186.045.000	(19,54)
Belanja Tunjangan Profesi Dosen	Rp 1.355.066.100	Rp 488.430.100	63,96
Belanja Gaji Pokok PPPK	Rp 281.340.800	Rp 30.014.000	89,33
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	Rp 4.451	Rp 514	88,45
Belanja Tunj. Suami/Istri PPPK	Rp 15.917.820	Rp 2.382.480	85,03
Belanja Tunj. Anak PPPK	Rp 3.887.968	Rp 952.992	75,49
Belanja Tunj. Fungsional PPPK	Rp 31.410.000	Rp 2.860.000	90,89
Belanja Tunj. Beras PPPK	Rp 15.497.880	Rp 2.751.960	82,24
Belanja Uang Makan PPPK	Rp 55.535.000	Rp 6.339.000	88,59
Belanja Uang Lembur	Rp 917.841.000	Rp 577.985.000	37,03
Belanja Uang Lembur PPPK	Rp 31.471.000	Rp 3.124.000	90,07
Realisasi Belanja Bruto	**Rp 12.325.766.171**	**Rp 10.013.904.574**	**18,76**
Pengembalian Belanja	Rp 2.214.511	Rp 15.437.198	(597,09)
Realisasi Belanja Netto	**Rp 12.323.551.660**	**Rp 9.998.467.376**	**18,87**

Belanja Barang Rp. 67.440.012.400,-

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang Periode yang berakhir 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.67.440.012.400,-.

Realisasi Belanja Barang Periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp. 67.440.012.400,- dan Rp.73.217.607.425,-.

Berdasarkan Tabel 11, Realisasi Belanja Barang Periode yang berakhir 31 Desember 2024 mengalami penurunan sebesar Rp.(5.777.595.025),- atau (8,57) persen dibandingkan realisasi yang sama pada TA 2023. Hal ini disebabkan Adanya penurunan belanja barang dikarenakan jumlah taruna yang menurun banyak, sehingga belanja untuk kegiatan taruna juga ikut mengalami penurunan.

Tabel 13
Perbandingan Belanja Barang Periode yang berakhir
31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023

(dalam rupiah)

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI 31 DESEMBER 2024	REALISASI 31 DESEMBER 2023	Naik (Turun) %
Belanja Barang Operasional	2.694.150.808	3.487.655.884	(29,45)
Belanja Barang Non Operasional	14.106.522.664	18.377.645.433	(30,28)
Belanja Jasa	9.438.605.789	9.727.360.569	(3,06)
Belanja Persediaan	317.592.119	370.141.242	(16,55)
Belanja Pemeliharaan	6.933.610.816	7.342.919.430	(5,90)
Belanja Perjalanan	8.124.862.985	6.800.308.402	16,30
Belanja Barang BLU	25.899.737.219	27.111.576.465	(4,68)
Jumlah Belanja Kotor	**67.515.082.400**	**73.217.607.425**	**(8,45)**
Pengembalian Belanja	75.070.000	-	-
Jumlah Belanja Bersih	**67.440.012.400**	**73.217.607.425**	**(8,57)**

Belanja Modal Rp. 4.448.291.840,-

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal Periode yang berakhir 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.4.448.291.840,-

Realisasi Belanja Modal Periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp. 4.448.291.840,- dan Rp. 6.537.993.560,-.

Berdasarkan Tabel 11, Realisasi Belanja Modal Periode yang berakhir 31 Desember 2024 mengalami penurunan sebesar Rp.(2.089.701.720),- dibandingkan Realisasi Belanja Modal pada periode yang sama TA 2023. Penurunan tersebut dikarenakan adanya refocusing untuk pemotongan anggaran kegiatan pada Politeknik Penerbangan Surabaya.

Rincian Belanja Modal Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

- Pengadaan Dispenser di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (LS.238/K/2024) ;
- Pengadaan TV Asrama H2 di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (LS.239/K/2024) ;
- Pengadaan Tandon Air di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (LS.321/K/2024) ;
- Pengadaan Ambulans (Emergency) di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A.2024 (SP.001/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan ambulans (Transportasi) di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A. 2024 (SP.017/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan air conditioner laboratorium dan kelas di Politeknik Penerbangan Surabaya Tahun 2024 (SP.032/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan CCTV Area Kampus di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.035/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan AC Gedung kantor dan asrama di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.043/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan meubelair perpustakaan di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A. 2024 (SP.045/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan meubelair lab multimedia di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A. 2024 (SP.046/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan PC Laboratorium Multimedia Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.047/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan PC Server di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A. 2024.(SP.049/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan Printer, Scanner, Laptop, dan Smartscreen di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.050/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan UPS di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.051/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan AC Lab Multimedia dan Gedung Kantor di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.053/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan Laptop dan Monitor di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.058/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;

- Pengadaan AC Ruang Lab di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.059/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan Lemari Besi Ruang Lab di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.060/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan AC Ruang Perpustakaan di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.065/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan Kamera Mirroless di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.066/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024).

Tabel 14
Perbandingan Realisasi Belanja Modal Periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023

(dalam rupiah)

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI 31 DESEMBER 2024	REALISASI 31 DESEMBER 2023	Naik/ Turun (%)
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.448.291.840	4.978.467.060	-10,649
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU	-	1.559.526.500	0
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	0
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLU	-	-	0
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	0
Belanja Modal Lainnya	-	-	0
Jumlah Belanja Kotor	**4.448.291.840**	**6.537.993.560**	**-**
Pengembalian Belanja Modal	-	-	
Jumlah Belanja Bersih	**4.448.291.840**	**6.537.993.560**	**-**

Belanja Bantuan Sosial Rp.0,-

B.2.4. Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.0,- .

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Periode yang berakhir 31 Desember 2024 tidak mengalami perubahan. Hal ini disebabkan di Politeknik Penerbangan Surabaya tidak menggunakan Belanja Bantuan sosial.

Surplus/(Defisit) Rp.(63.719.454.486) ,-

C.3. Surplus/(Defisit) LRA

Surplus/(Defisit) LRA Periode 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.(63.719.454.486),-

Pembiayaan

D.4. PEMBIAYAAN

Penerimaan Pembiayaan

D.4.I. PENERIMAAN PEMBIAYAAN

Penerimaan Pembiayaan Dalam Negeri Rp.0,-

D.4.I.1. PENERIMAAN PEMBIAYAAN DALAM NEGERI

Penerimaan Pembiayaan Dalam Negeri pada periode 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.0,-

Pengeluaran Pembiayaan

D.4.II. PENGELUARAN PEMBIAYAAN DALAM NEGERI

Pengeluaran Pembiayaan Dalam Negeri Rp.0,-

D.4.II.1. Pengeluaran Pembiayaan Dalam Negeri

Pengeluaran Pembiayaan Dalam Negeri pada periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.0,-

C. PENJELASAN ATAS POS- POS NERACA

Aset Lancar Rp. 19,894,789,929,-

C.1. Aset Lancar

Nilai Aset Lancar per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 19,894,789,929,- dan Rp.24,583,270,892,-. Aset lancar merupakan aset yang diharapkan segera untuk dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Rincian Aset Lancar pada Politeknik Penerbangan Surabaya per 31 Desember 2024 disajikan pada Tabel berikut ini.

Tabel 15
Rincian Aset Lancar per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023

(Dalam rupiah)

No	Aset Lancar	31-Dec-24	31-Dec-23
1	Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-
2	Kas Lainnya dan Setara Kas	-	-
3	Kas pada Badan Layanan Umum	16.312.513.603	21.755.732.779
4	Uang Muka Belanja (prepayment)	-	-
5	Piutang Bukan Pajak	-	-
6	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	-	-
7	*Piutang Bukan Pajak (netto)*	**-**	**-**
8	Piutang dari kegiatan Operasional BLU	1.214.781.800	238.789.800
9	Penyisihan piutang tidak tertagih - piutang dari kegiatan operasional BLU *(netto)*	- 171.993.673	- 1.193.949
10	*piutang dari kegiatan operasional BLU (netto)*	***1.042.788.127***	***237.595.851***
11	Piutang dari kegiatan Non Operasional BLU	750.000	-
12	Penyisihan piutang tidak tertagih - piutang dari kegiatan Non operasional BLU *(netto)*	- 3.750	-
13	*piutang dari kegiatan Non operasional BLU (netto)*	***746.250***	**-**
14	Persediaan	*2.538.741.949*	*2.589.942.262*
15	Persediaan yang Belum Diregister	-	-
	Jumlah	**19.894.789.929**	**24.583.270.892**

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp.0,-

C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas pada Bendahara Pengeluaran per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- dan Rp. 0,- yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran disajikan dalam Tabel 13.

Tabel 16
Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

(Dalam rupiah)

No	Jenis	31-Dec-24	31-Dec-23
1	Bank Mandiri Cabang surabaya Diponegoro	-	0
2	Uang Tunai	-	0
	Jumlah	-	0

Saldo kas di Rekening Bank Mandiri Cabang Surabaya Diponegoro a/n BPG 135 POLTEKBANG SURABAYA adalah Saldo Kas di rekening Bendahara pengeluaran di Bank Mandiri Cabang Surabaya Diponegoro periode 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- dan Rp.0,- merupakan uang persediaan yang dicatat sebagai Kas di bendahara Pengeluaran.

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp.0,-

C.1.2. Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 0,- dan Rp.0,-. Kas Lainnya dan Setara Kas muncul dalam Neraca atas Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran untuk pertanggungjawaban UP yang belum terbit SP2D sampai dengan 31 Desember 2024.

Kas pada Badan layanan Umum Rp.16.312.513.603,-

C.1.3. Kas pada Badan Layanan Umum (BLU)

Saldo Kas pada Badan Layanan Umum (BLU) per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.16.312.513.603,- dan Rp.21,755,732,779,-. Kas pada Badan Layanan Umum meliputi saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara yang sumbernya berasal dari Pendapatan jasa layanan pendidikan berupa pembayaran dari taruna dan pihak ketiga untuk diklat short course, pendapatan sewa serta pendapatan dari jasa layanan perbankan berupa bunga bank.

Nilai Kas pada BLU pada Politeknik Penerbangan Surabaya pada tanggal pelaporan adalah sebesar Rp.16.312.513.603,- terdiri dari :

1. Saldo kas di Rekening Bank BNI cabang Graha Pangeran Surabaya a/n. RPL 135 POLTEKBANG UTK PENR PNBP BLU sebesar Rp.16.312.357.953,-.
2. Saldo kas di Rekening Bank BNI Cabang Graha Pangeran Surabaya a/n. RPL 135 POLTEKBANG UNTUK DK BLU sebesar Rp.0,-.
3. Saldo kas di Rekening Bank BNI Cabang Graha Pangeran Surabaya a/n RPL 135 POLTEKBANG UNTUK PENGEL PNBP BLU sebesar Rp.155.650,-.

Terdapat deposito pada Bank BNI dan Bank Syariah yang telah ditutup pada Tanggal 24 Desember 2024 dan 30 Desember 2024 dan telah dilaporkan untuk laporan penutupan rekening pada KPPN Surabaya II.

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp.0,-

C.1.4. Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-.

Uang Muka Belanja (prepayment) timbul dikarenakan pada pembayaran gaji induk pegawai terdapat potongan dengan menggunakan akun 425991 dikarenakan terdapat tunggakan atas sewa rumah dinas yang bulan sebelumnya belum dipotong, jadi dipotong dobel pada pengajuan gaji induk, sehingga memunculkan Uang Muka Belanja (prepayment).

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) disajikan dalam Tabel berikut ini.

Tabel 17
Rincian Uang Muka Belanja (prepayment)

(Dalam rupiah)

No	Jenis	31 Des 2024	31 Des 2023
1	Uang Muka Belanja (prepayment)	-	-
Jumlah		**-**	**-**

Piutang Bukan Pajak Rp. 0,-

C.1.5. Piutang Bukan Pajak

Saldo Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 0,- dan Rp.0,- .

Piutang bukan Pajak sebesar Rp. 0,- merupakan piutang atas pendapatan sewa rumah dinas yag terdapat pada SPM Gaji Induk.

Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Bukan Pajak Rp.0,-

C.1.6. Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan piutang tak tertagih – Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-.

Piutang Bukan Pajak (Netto) Rp. 0,-

C.1.7. Piutang Bukan Pajak (Netto)

Saldo Piutang Bukan Pajak (Netto) per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 0,- dan Rp.0,-

Piutang dari Kegiatan Operasional BLU Rp. 1.214.781.800 ,-

C.1.8. Piutang dari Kegiatan Operasional BLU

Saldo Piutang dari kegiatan operasional BLU per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 1.214.781.800,- dan Rp. 238,789,800,- Piutang dari kegiatan operasional BLU merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan dan belum diselesaikan pembayaran atau serah terimanya pada akhir tahun anggaran per tanggal neraca oleh taruna maupun pihak ketiga.

Adanya kenaikan saldo piutang dari kegiatan operasional BLU dari tahun lalu disebabkan karena masih dalam tahap *recovery* atas dampak *pandemic* Covid-19 sehingga berdampak kepada kemampuan wali taruna dan pihak ketiga untuk membayar biaya layanan diklat tepat waktu.

Rincian Piutang dari kegiatan operasional BLU yang merupakan piutang dari pembayaran para taruna Diklat Pembentukan Tahun 2024 berikut *(terlampir).*

Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang dari Kegiatan Operasional BLU Rp. (171,993,673),-

C.1.9. Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Operasional BLU

Nilai Penyisihan piutang tak tertagih – Piutang dari kegiatan operasional BLU per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. (171,993,673),-dan Rp.(1.193.949),-.

Penyisihan piutang tak tertagih - piutang bukan pajak merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang jangka pendek yang ditentukan oleh kualitas masing-masing debitur. Rincian estimasi penyisihan sebagaimana tersaji pada (Terlampir).

Piutang dari Kegiatan Operasional BLU (Netto) Rp. 1,042,788,127,-

C.1.10. Piutang dari Kegiatan Operasional BLU (Netto)

Saldo Piutang dari kegiatan operasional BLU (Netto) per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 1,042,788,127,- dan Rp. 237,595,851,-.

Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU Rp. 750,000,-

C.1.11. Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU

Saldo Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 750,000,- dan Rp.0,-.

Piutang dari kegiatan non operasional BLU merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan dan belum diselesaikan pembayaran atau serah terimanya pada akhir tahun anggaran per tanggal neraca oleh pihak ketiga. Piutang sebesar Rp.750.000,- adalah piutang atas sewa kantin yang belum dibayarkan sampai dengan 31 Desember 2024.

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU Rp (3.750),-

C.1.12. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU

Saldo Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp (3.750),- dan Rp.0,-

Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU (Netto) Rp. 746.250,-

C.1.13. Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU (Netto)

Saldo Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU (Netto) per tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 746.250,- dan Rp.0,-.

Persediaan Rp. 2.538.741.949,-

C.1.14. Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 2.538.741.949,- dan Rp. 2,589,942,262,-.

Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan

pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional. Rincian Persediaan per 31 Desember 2024 sebagai berikut :

Tabel 19
Rincian Persediaan

(Dalam rupiah)

No	Kode Akun	Uraian Akun	Saldo Awal (Rp)	Mutasi (Rp)	Saldo Akhir (Rp)
1	117111	Barang Konsumsi	45.477.046	-6.367.329	39.109.717
2	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	0	0	0
3	117114	Suku Cadang	2.420.132.388	0	2.420.132.388
4	117131	Bahan Baku	0	0	0
5	117199	Persediaan Lainnya	124.332.828	-44.832.984	79.499.844
Total			**2.589.942.262**	**-51.200.313**	**2.538.741.949**

Aset Tetap Rp. 584,736,965,838,-

C.2 Aset Tetap

Nilai Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 tersaji sebesar Rp. 584,736,965,838,- dan Rp. 596,770,834,526,- Aset Tetap yang tersaji merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas.

Rincian Aset Tetap Politeknik Penerbangan Surabaya per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 disajikan pada Tabel berikut ini.

Tabel 20
Rincian Aset Tetap

(Dalam rupiah)

No	Jenis	31 DES 2024	31 DES 2023
1	Tanah	425.217.777.000	425.217.777.000
2	Peralatan dan Mesin	333.993.765.642	335.228.645.076
3	Gedung dan Bangunan	167.274.092.096	167.206.370.552
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	6.166.065.980	6.166.065.980
5	Aset Tetap Lainnya	1.978.257.959	2.386.515.851
Jumlah		**934.629.958.677**	**936.205.374.459**
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(349.892.992.839)	(339.434.539.933)
Nilai Buku Aset Tetap		**584.736.965.838**	**596.770.834.526**

Tanah Rp.425.217.777.000,-

C.2.1. Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Politeknik Penerbangan Surabaya per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.425.217.777.000,- dan Rp.425.217.777.000,- Aset berupa Tanah tersebut terletak di Jl Jemur Andayani I no 73 Surabaya. Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal 54.772 m^2/ Rp.105.889.886.000,-, koreksi nilai dari KPKNL sebesar Rp. 338.850.251.000,-, nilai revaluasi sebesar Rp.19.522.360.000,- mutasi kurang 0 m^2/Rp 0. Rincian saldo tanah per 31 Desember 2024 disajikan pada Tabel berikut ini.

Tabel 21
Rincian Saldo Tanah

KIB	Luas	Nilai
1	54.772 m2	425.217.777.000
		425.217.777.000

Aset tanah pada Politeknik Penerbangan Surabaya bersertifikat Hak Pakai No.8 tanggal 28 November 2016 atas nama Pemerintah Indonesia Cq. Kementerian Perhubungan seluas 54.772 m2.

Peralatan dan Mesin Rp.333.993.765.642,-

C.2.2. Peralatan dan Mesin

Nilai Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024 sebesar Rp.333.993.765.642,- dan per 31 Desember 2023 sebesar Rp.335,228,645,076,-.

Jumlah tersebut terdiri atas saldo awal Peralatan dan Mesin sebanyak 9,441 unit dengan nilai sebesar Rp 335,228,645,076,- mutasi tambah sebanyak 335 unit dengan nilai sebesar Rp 4,448,291,840,- dan mutasi kurang sebanyak 769 unit dengan nilai sebesar Rp. 5,683,171,274,-.

Rincian saldo Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024 disajikan pada Tabel berikut ini.

Tabel 22

Rincian Mutasi Tambah/(kurang) Aset Tetap Peralatan dan Mesin

Saldo Awal per 1 Jan 2024			**Rp**	**335.228.645.076**
PENAMBAHAN :				
Penambahan saldo awal	Rp	-		
Pembelian	Rp	4.448.291.840		
Transfer Masuk	Rp	-		
Hibah Masuk	Rp	-		
Pengembangan nilai aset	Rp	-		
Penyelesaian Pembangunan dgn KDP	Rp	-		
Koreksi nilai	Rp	-		
Reklasifikasi Masuk	Rp	-		
	Jumlah Penambahan :		Rp	4.448.291.840
PENGURANGAN :				
Penghapusan	Rp	-		
Transfer Keluar	Rp	-		
Hibah keluar	Rp	-		
Reklasifikasi keluar	Rp	-		
Koreksi pencatatan	Rp	-		
Penghentian aset dari penggunaan	Rp	5.683.171.274		
	Jumlah Pengurangan :		Rp	5.683.171.274
Saldo Akhir per 31 Desember 2024			**Rp**	**333.993.765.642**
Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2024			**Rp**	**(308.716.216.762)**
Nilai Netto per 31 Desember 2024			**Rp**	**25.277.548.880**

Rincian Belanja Modal Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

- Pengadaan Dispenser di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (LS.238/K/2024) ;
- Pengadaan TV Asrama H2 di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (LS.239/K/2024) ;
- Pengadaan Tandon Air di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (LS.321/K/2024) ;
- Pengadaan Ambulans (Emergency) di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A.2024 (SP.001/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan ambulans (Transportasi) di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A. 2024 (SP.017/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan air conditioner laboratorium dan kelas di Politeknik Penerbangan Surabaya Tahun 2024 (SP.032/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan CCTV Area Kampus di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.035/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan AC Gedung kantor dan asrama di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.043/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan meubelair perpustakaan di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A. 2024 (SP.045/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan meubelair lab multimedia di Politeknik Penerbangan

Surabaya T.A. 2024 (SP.046/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;

- Pengadaan PC Laboratorium Multimedia Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.047/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan PC Server di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A. 2024.(SP.049/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan Printer, Scanner, Laptop, dan Smartscreen di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.050/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan UPS di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.051/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan AC Lab Multimedia dan Gedung Kantor di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.053/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan Laptop dan Monitor di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.058/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan AC Ruang Lab di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.059/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan Lemari Besi Ruang Lab di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.060/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan AC Ruang Perpustakaan di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.065/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024) ;
- Pengadaan Kamera Mirroless di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 (SP.066/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024).

Selama Tahun 2024 terdapat aset Peralatan dan Mesin yang dihentikan penggunaan nya dikarenakan sudah rusak berat sebesar Rp. 5.683.171.274,-.

Gedung dan Bangunan Rp. 167,274,092,096,-

C.2.3. Gedung dan Bangunan

Nilai gedung dan bangunan per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah Rp. 167,274,092,096,- dan Rp. 167,206,370,552,-.

Jumlah tersebut terdiri atas saldo awal Gedung dan Bangunan sebanyak 36 unit dengan nilai sebesar Rp. 167,206,370,552,- mutasi tambah sebanyak 0 unit dengan nilai sebesar Rp. 67,721,544,- dan mutasi kurang sebanyak 0 unit dengan nilai sebesar Rp. 0,- .

Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan sebagai berikut:

Tabel 23

Rincian Mutasi Tambah/(kurang) Aset Tetap Gedung dan Bangunan

Saldo Awal per 1 Jan 2024			**Rp**	**167.206.370.552**
PENAMBAHAN :				
Penambahan saldo awal	Rp	-		
Pembelian	Rp	-		
Transfer Masuk	Rp	-		
Hibah Masuk	Rp	-		
Penyelesaian Pembangunan	Rp	-		
Reklasifikasi masuk	Rp	-		
Pengembangan Nilai Aset	Rp	-		
Penyelesaian pembangunan dengan KDP	Rp	-		
Koreksi susulan	Rp	67.721.544		
	Jumlah Penambahan :		Rp	67.721.544
PENGURANGAN :				
Penghapusan	Rp	-		
Transfer Keluar	Rp	-		
Hibah keluar	Rp	-		
Reklasifikasi keluar	Rp	-		
Koreksi Nilai Tim Penertiban Aset	Rp	-		
Koreksi susulan	Rp	-		
Penghentian aset dari penggunaan	Rp	-		
	Jumlah Pengurangan :		Rp	-
Saldo Akhir per 31 Desember 2024			**Rp**	**167.274.092.096**
Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2024			**Rp**	**(36.795.884.583)**
Nilai Netto per 31 Desember 2024			**Rp**	**130.478.207.513**

Selama Periode Tahunan Tahun Anggaran 2024 terdapat transaksi Koreksi Susulan sebesar Rp. 67,721,544,- terhadap Bangunan Gedung Kantor Permanen dengan kode barang 4.01.01.01.001 NUP 3. Koreksi tersebut merupakan Koreksi atas Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Berupa Pemeliharaan Kamar Mandi Gedung Utama Ruang Direktur di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 dengan nomor SPK.17/KU.003/POLTEKBANG.Sby-2024 tanggal 17 Juli 2024.

Jalan, Irigasi dan Jaringan
Rp.6.166.065.980,-

C.2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.6.166.065.980,- dan Rp.6.166.065.980,- Saldo Tersebut terdiri dari : Jalan dan Jembatan sebesar Rp. 3.185.790.230,- , Irigasi sebesar Rp. 2.607.756.000,- dan Jaringan sebesar Rp.372.519.750,-. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 24

Rincian Mutasi Tambah/(kurang) Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan

(Dalam rupiah)

Saldo per 1 Januari 2024	**6.166.065.980**
Mutasi tambah:	
pembelian	-
Perolehan KDP	-
Koreksi nilai	-
Mutasi kurang:	
Koreksi nilai	-
Saldo per 31 Desember 2024	**6.166.065.980**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(3.688.647.994)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	**2.477.417.986**

Tidak terdapat transaksi penambahan dan pengurangan Jalan, Irigasi dan Jaringan selama Tahun 2024.

Aset Tetap Lainnya
Rp.1.978.257.959,-

C.2.5 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 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.1.978.257.959,- dan Rp.2.386.515.851,-. Jumlah tersebut terdiri atas saldo awal Aset Tetap Lainnya sebanyak 5,533 unit dengan nilai sebesar Rp. 2,386,515,851,- mutasi tambah sebanyak 0 unit dengan nilai sebesar Rp. 0,- dan mutasi kurang sebanyak 1640 unit dengan nilai sebesar Rp. 408,257,892,-.

Tabel 25

Rincian Mutasi Tambah/(kurang) Aset Tetap Lainnya

Saldo Awal per 1 Jan 2024			**Rp**	**2.386.515.851**
PENAMBAHAN :				
Penambahan saldo awal	Rp	-		
Pembelian	Rp	-		
Transfer Masuk	Rp	-		
Hibah Masuk	Rp	-		
Reklasifikasi masuk	Rp	-		
Pembatalan penghapusan	Rp	-		
Pengembangan nilai / KDP	Rp	-		
Koreksi Nilai / Kuantitas	Rp	-		
	Jumlah Penambahan :		Rp	-
PENGURANGAN :				
Penghapusan	Rp	-		
Transfer Keluar	Rp	-		
Koreksi pencatatan	Rp	-		
Reklasifikasi keluar	Rp	-		
Koreksi nilai	Rp	-		
Penghentian aset dari penggunaan	Rp	408.257.892		
	Jumlah Pengurangan :		Rp	408.257.892
Saldo Akhir per 31 Desember 2024			**Rp**	**1.978.257.959**
Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2024			**Rp**	**(692.243.500)**
Nilai Netto per 31 Desember 2024			**Rp**	**1.286.014.459**

Selama Tahun 2024 terdapat aset Aset Tetap Lainnya yang dihentikan penggunaan nya dikarenakan sudah rusak berat sebesar Rp. 408.257.892,-.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
(Rp. 349,892,992,839),-

C.2.6. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.(349,892,992,839),- dan Rp.(339,434,539,933),-.

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

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 disajikan sebagai berikut :

Tabel 26

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

(Dalam rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	333.993.765.642	(308.716.216.762)	25.277.548.880
2	Gedung dan Bangunan	167.274.092.096	(36.795.884.583)	130.478.207.513
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	6.166.065.980	(3.688.647.994)	2.477.417.986
4	Aset Tetap Lainnya	1.978.257.959	(692.243.500)	1.286.014.459
Akumulasi Penyusutan		509.412.181.677	(349.892.992.839)	159.519.188.838

Aset Lainnya
Aset Lainnya Rp. 1.559.968.692 ,-

C.4 ASET LAINNYA

Nilai Aset Lainnya pada tanggal pelaporan per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 1.559.968.692,- dan Rp. 1,073,633,800,-. Aset Lainnya merupakan aset yang tidak dapat dikelompokkan, baik ke dalam aset lancar maupun aset tetap. Rincian Aset Lainnya disajikan pada Tabel berikut ini.

Tabel 27
Rincian Aset Lainnya

No.	Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023
1	Aset Tak Berwujud	Rp 2.288.915.300	Rp 2.288.915.300
2	Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	Rp 363.045.000	Rp 90.000.000
3	Aset Lain-Lain	Rp 6.091.429.166	Rp 8.250.000
Jumlah		**Rp 8.743.389.466**	**Rp 2.387.165.300**
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya		Rp (7.183.420.774)	Rp (1.313.531.500)
Nilai Buku per 31 Desember 2024		**Rp 1.559.968.692**	**Rp 1.073.633.800**

Aset Tak Berwujud
Rp.2.288.915.300,-..

C.4.1. Aset Tak Berwujud

Nilai Saldo aset tak berwujud (ATB) per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.2.288.915.300,- dan Rp.2.288.915.300,- Jumlah tersebut terdiri atas Saldo Awal dengan nilai sebesar Rp.2.288.915.300,- saldo tersebut terdiri dari Software sebesar Rp.1.315.396.500,- dan Hasil Kajian/Penelitian sebesar Rp.973.518.800,- selama Tahun 2024 terdapat mutasi tambah sejumlah 0 dengan nilai sebesar Rp.0,- dan mutasi kurang sejumlah 0 dengan nilai sebesar Rp.0,-. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik.

Rincian Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2024 disajikan pada Tabel berikut ini.

Tabel 28
Mutasi Tambah/(Kurang) Aset tak Berwujud (software)

Saldo Awal per 1 Jan 2024			**Rp**	**2.288.915.300**
PENAMBAHAN :				
Penambahan saldo awal	Rp	-		
Pembelian	Rp	-		
Transfer Masuk	Rp	-		
Hibah Masuk	Rp	-		
Reklasifikasi masuk	Rp	-		
Pembatalan penghapusan	Rp	-		
Pengembangan nilai / KDP	Rp	-		
Koreksi Nilai / Kuantitas	Rp	-		
	Jumlah Penambahan :		Rp	-
PENGURANGAN :				
Penghapusan	Rp	-		
Transfer Keluar	Rp	-		
Koreksi pencatatan	Rp	-		
Reklasifikasi keluar	Rp	-		
Koreksi nilai	Rp	-		
Penghentian aset dari penggunaan	Rp	-		
	Jumlah Pengurangan :		Rp	-
Saldo Akhir per 31 Desember 2024			**Rp**	**2.288.915.300**
Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2024			**Rp**	**(1.315.396.500)**
Nilai Netto per 31 Desember 2024			**Rp**	**973.518.800**

Tidak terdapat transaksi penambahan dan pengurangan Aset Tak Berwujud selama Tahun 2024.

Dana yang dibatasi penggunaan nya Rp.363,045,000 ,-

C.4.2. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Saldo Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.363,045,000,- dan Rp.90.000.000,-. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan transaksi RPATA Tahun 2024 dengan rincian sebagai berikut :

1. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.002/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Pembayaran jasa layanan pengamanan (security) di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 sebesar Rp. 94,055,000,-.
2. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.004.A/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Belanja jasa layanan petugas kebersihan (cleaning service) asrama dan halaman di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 sebesar Rp. 85,990,000,-.
3. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.063/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya, berupa Langganan Jasa Internet Service Provider (ISP)

Tahap IV Politeknik Penerbangan Surabaya Tahun 2024 sebesar Rp.90.000.000,-.

4. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.004.B/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Belanja jasa layanan petugas kebersihan (cleaning service) kantor dan kelas di Politeknik Penerbangan Surabaya T. A 2024 sebesar Rp. 57.360.000,-.
5. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.003/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Belanja jasa layanan pengemudi (Driver) di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 sebesar Rp. 35.640.000,-.

Aset Lain-Lain
Rp.6.091.429.166,-

C.4.3. Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.6.091.429.166,- dan Rp.8.250.000,-.

Jumlah tersebut terdiri atas Saldo Awal sejumlah 2 dengan nilai sebesar Rp. 8,250,000,- terdapat mutasi tambah sejumlah 2409 dengan nilai sebesar Rp. 6,091,429,166,- dan mutasi kurang sejumlah 2 dengan nilai sebesar Rp. 8,250,000,-.

Aset Lain-lain merupakan barang milik negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional Politeknik Penerbangan Surabaya serta dalam proses penghapusan dari BMN.

Adapun mutasi aset lain-lain adalah sebagai berikut:

Tabel 29
Mutasi Tambah/(Kurang) Aset Lain-lain

Saldo per 1 Januari 2024	**Rp**	**8.250.000**
Mutasi tambah:		
- Reklasifikasi dari aset tetap	Rp	-
- Penghentian dari Penggunaan	Rp	6.091.429.166
Mutasi kurang:		
- Penggunaan kembali BMN yang dihentikan	Rp	-
- Penghapusan	Rp	8.250.000
- Penghentian dari Penggunaan	Rp	-
Saldo per 31 Desember 2024	**Rp**	**6.099.679.166**
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi aset lainnya	Rp	(5.868.024.274)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	**Rp**	**231.654.892**

Selama Tahun 2024 terdapat transaksi penambahan sebesar Rp.6,091,429,166,- adalah penghentian aset dari penggunaan dikarenakan sudah rusak berat dan pengurangan Aset Lain-lain sebesar Rp. 8,250,000,-.

Akumulasi Penyusutan / Amortisasi Aset Lainnya

Rp. (7,183,420,774),-

C.4.4 Akumulasi Penyusutan / Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi penyusutan / amortisasi asset lainnya per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.(7,183,420,774),- dan Rp.(1,313,531,500),-. Akumulasi penyusutan / amortisasi asset lainnya berupa akumulasi penyusutan asset tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan dan amortisasi software.

KEWAJIBAN

C.5. Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek

Rp. 1.046.582.951 ,-

Nilai Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 tersaji sebesar Rp.1.046.582.951 ,- dan Rp. 2,524,493,216 ,-.

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kelompok kewajiban yang diharapkan segera diselesaikan dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.

Rincian Kewajiban Jangka Pendek pada Politeknik Penerbangan Surabaya per 31 Desember 2024 disajikan pada Tabel berikut ini.

Tabel 30
Rincian Kewajiban Jangka Pendek

No.	Aset Lancar	Jumlah	
1	Utang kepada Pihak Ketiga BLU	Rp	617.537.951
2	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	Rp	363.045.000
3	Utang Yang Belum Ditagihkan	Rp	-
4	Pendapatan sewa Diterima di Muka	Rp	66.000.000
5	Uang Muka dari KPPN	Rp	-
	Jumlah	**Rp**	**1.046.582.951**

Utang Kepada Pihak Ketiga

Rp.980.582.951 ,-

C.5.1 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 980.582.951,- dan Rp.90.000.000,-.

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 terdiri dari :

1. Terdapat utang kepada pihak ketiga BLU yaitu pembayaran Remunerasi P2 periode Bulan Desember 2024 sebesar Rp. 617.537.951,- yang akan

dibayarkan pada Tahun 2025.

2. Terdapat transaksi RPATA sampai dengan periode 31 Desember 2024 sebesar Rp. 363.045.000,- dengan rincian sebagai berikut :
   a. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.002/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Pembayaran jasa layanan pengamanan (security) di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 sebesar Rp. 94,055,000,-.
   b. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.004.A/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Belanja jasa layanan petugas kebersihan (cleaning service) asrama dan halaman di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 sebesar Rp. 85,990,000,-.
   c. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.063/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya, berupa Langganan Jasa Internet Service Provider (ISP) Tahap IV Politeknik Penerbangan Surabaya Tahun 2024 sebesar Rp.90.000.000,-.
   d. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.004.B/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Belanja jasa layanan petugas kebersihan (cleaning service) kantor dan kelas di Politeknik Penerbangan Surabaya T. A 2024 sebesar Rp. 57.360.000,-.
   e. Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor SP.003/PL.102/e-Katalog/POLTEKBANG.SBY-2024 untuk Belanja jasa layanan pengemudi (Driver) di Politeknik Penerbangan Surabaya T.A 2024 sebesar Rp. 35.640.000,-.

Utang yang Belum Ditagihkan Rp. 0 ,-

C.5.2 Utang yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 0 ,- dan Rp.0,-.

Nilai Utang yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2024 muncul dalam Neraca dikarenakan terdapat transaksi yang sudah diinput di aplikasi SAKTI akan tetapi masih belum diajukan sebagai SPM.

Pendapatan Diterima Dimuka Rp.66.000.000,-

C.5.3 Pendapatan Diterima di Muka

Nilai Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.66.000.000,- dan Rp. 2,434,493,216 ,-.

Pendapatan Diterima Dimuka merupakan pendapatan jasa layanan pendidikan oleh taruna untuk pembayaran semester depan yang telah diterima pada tahun ini dan pendapatan dari sewa tanah untuk ruang ATM. Rincian Pendapatan Diterima di Muka adalah sewa Tanah (ATM) dari pihak ketiga adalah sebagai berikut :

Tabel 31
Rincian Pendapatan diterima dimuka

Pendapatan Sewa Tanah di terima dimuka

No	Pihak Ketiga	Jumlah	Nominal		Keterangan
1	Bank BNI	1	Rp	66.000.000	Sewa ATM BNI
	JUMLAH	**1**	**Rp**	**66.000.000**	

Uang Muka dari KPPN Rp.0,-

C.5.4. Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-.

Uang Muka dari KPPN merupakan uang persediaan (UP) atau tambahan uang persediaan (TUP) diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan. Uang Muka dari KPPN adalah akun pasangan dari Kas di Bendahara Pengeluaran yang ada di kelompok akun Aset Lancar.

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp.0,-

C.5.5. Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-.

EKUITAS

Ekuitas
Rp.605,244,293,553 ,-

C.6 Ekuitas

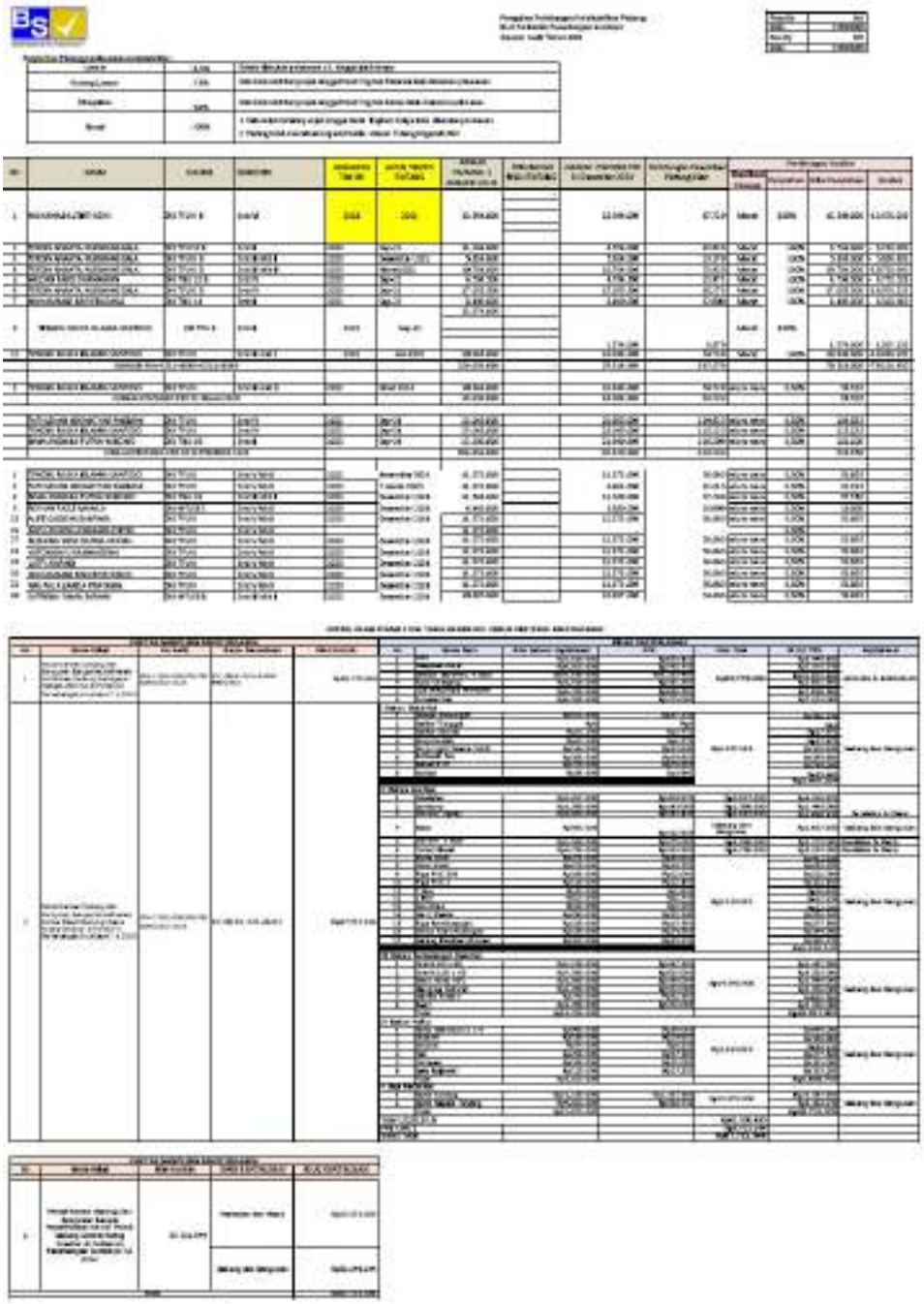
Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban.

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.605,244,293,553,- dan Rp.619,903,246,002,-.

D. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

D.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Terdapat koreksi atas laporan keuangan unaudited Tahun 2024 oleh KAP dengan rincian sebagai berikut :



D.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Tidak ada

D. PENJELASAN ATAS POS- POS LAPORAN OPERASIONAL

Pendapatan Operasional Rp.82.113.871.940,-

D.1. Pendapatan Operasional

Pendapatan Operasional pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.82.113.871.940,- dan Rp.86.426.076.315,-. Rincian pendapatan Operasional disajikan pada Tabel 32.

Tabel 32
Rincian Pendapatan Operasional periode 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023
(Dalam rupiah)

No	Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023
1	Pendapatan Alokasi APBN	58.312.118.681	61.782.055.696
2	Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	17.516.899.644	20.487.243.742
3	Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain	3.089.004.800	1.671.207.263
4	Pendapatan Hibah BLU	-	-
5	Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU	-	-
6	Pendapatan BLU Lainnya	3.195.848.815	2.485.569.614
	Jumlah	**82.113.871.940**	**86.426.076.315**

Pendapatan Alokasi APBN Rp. 58.312.118.681,-

D.1.1. Pendapatan Alokasi APBN

Pendapatan Alokasi APBN pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.58.312.118.681,- dan Rp.61.782.055.696,-.

Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat Rp. 17.516.899.644 ,-

D.1.2. Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat

Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 17.516.899.644 ,- dan Rp.20.487.243.742,. Merupakan pendapatan dari pembayaran Pendidikan Taruna Politeknik Penerbangan Surabaya.

Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain Rp.3.089.004.800 ,-

D.1.3. Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain

Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.3.089.004.800 ,- dan Rp.1.671.207.263,-.

Pendapatan Hibah BLU Rp.0,-

D.1.4 Pendapatan Hibah BLU

Pendapatan Hibah BLU pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- dan Rp.0,- . Merupakan pendapatan hibah BLU.

Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU Rp.0,-

D.1.5 Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU

Pendapatan hasil kerja sama BLU pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- dan Rp.0,- .

Pendapatan BLU Lainnya Rp. 3.195.848.815 ,-

D.1.6 Pendapatan BLU Lainnya

Pendapatan BLU Lainnya pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 3.195.848.815,- dan Rp.2.485.569.614,- Dengan rincian sebagai berikut :

- Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU Rp.548.486.441,-
- Pendapatan Lain-lain BLU Rp.166.215.445,-
- Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Tanah Rp.52.000.000,-
- Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Gedung Rp.621.473.235,-
- Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Ruangan Rp.1.017.702.850,-
- Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Peralatan dan Mesin Rp. 27.158.300,-
- Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Aset Tetap Lainnya Rp. 29.795,00,-
- Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Lainnya Rp. 733.017.544,-

Beban Pegawai Rp.22.557.623.933,-

D.2. Beban Pegawai

Beban pegawai pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.22.557.623.933,- dan Rp.19.674.719.539,-. Beban pegawai adalah beban atas kewajiban kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat Negara, PNS, dan pegawai yang dipekerjakan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Rincian beban pegawai disajikan pada Tabel 33.

Tabel 33
Rincian Beban Pegawai pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023

URAIAN JENIS BELANJA	Realisasi per 31 Desember 2024		Realisasi per 31 Desember 2023	
Beban Gaji Pokok PNS	Rp	6.867.818.520	Rp	6.259.058.340
Beban Pembulatan Gaji PNS	Rp	98.210	Rp	100.112
Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS	Rp	-	Rp	(2.198)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	Rp	448.134.350	Rp	411.067.722
Beban Tunj. Anak PNS	Rp	115.054.478	Rp	106.293.671
Beban Tunj. Struktural PNS	Rp	48.240.000	Rp	36.540.000
Beban Tunj. Fungsional PNS	Rp	639.610.000	Rp	596.350.000
Beban Tunj. PPh PNS	Rp	67.602.707	Rp	29.111.643
Beban Tunj. Beras PNS	Rp	329.148.900	Rp	326.759.040
Beban Uang Makan PNS	Rp	946.443.000	Rp	947.739.000
Beban Tunjangan Umum PNS	Rp	153.429.900	Rp	186.045.000
Pengembalian Beban Tunjangan Umum PNS	Rp	-	Rp	(15.435.000)
Beban Tunjangan Profesi Dosen	Rp	1.355.066.100	Rp	1.187.520.400
Uang lembur	Rp	917.841.000	Rp	577.985.000
Beban Gaji Pokok PPPK	Rp	281.340.800	Rp	30.014.000
Beban Pembulatan Gaji PPPK	Rp	4.027	Rp	514
Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	Rp	15.917.820	Rp	2.382.480
Beban Tunjangan Anak PPPK	Rp	3.887.968	Rp	952.992
Beban Tunjangan Fungsional PPPK	Rp	31.410.000	Rp	2.860.000
Beban Tunjangan Beras PPPK	Rp	15.497.880	Rp	2.751.960
Beban Uang Makan PPPK	Rp	55.535.000	Rp	6.339.000
Beban Uang Lembur PPPK	Rp	31.471.000	Rp	3.124.000
Beban Gaji dan Tunjangan (BLU)	Rp	10.234.072.273	Rp	8.977.161.863
	Rp	22.557.623.933	Rp	19.674.719.539

Beban Persediaan Rp.880.119.698,-

D.3. Beban Persediaan

Beban Persediaan pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.880.119.698,- dan Rp.929.778.836,-

Beban persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil prosuksi, baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian beban persediaan disajikan pada Tabel 34.

Tabel 34
Rincian Persediaan Pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Beban Persediaan Konsumsi	559.453.306	594.233.507
Beban Persediaan Bahan Baku	580.400	890.400
Beban Persediaan Lainnya	320.085.992	334.654.929
Jumlah	**880.119.698**	**929.778.836**

Beban Barang dan Jasa Rp. 39.140.628.257,-

D.4. Beban Barang dan Jasa

Beban jasa pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp. 39.140.628.257,- dan Rp.45.739.082.743,-

Beban jasa adalah konsumsi atas jasa-jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas. Rincian beban jasa disajikan dalam Tabel 35.

Tabel 35
Rincian Beban Barang dan Jasa

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Beban Keperluan Perkantoran	2.395.153.708	3.041.601.279
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	17.472.000	11.422.000
Beban Honor Operasional Satuan kerja	53.324.000	109.740.000
Beban Barang Operasional Lainnya	228.201.100	267.931.000
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19		56.961.605
Beban Bahan	8.217.693.613	9.113.805.523
Beban Honor Output Kegiatan	2.852.715.100	4.442.220.000
Beban Barang Non Operasional Lainnya	3.036.113.951	4.302.767.510
Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	-	518.775.000
Beban Langganan Listrik	2.110.594.959	2.063.317.920
Beban Langganan Telepon	5.904.749	6.442.690
Beban Langganan Air	209.383.560	363.975.360
Beban Langganan Daya Jasa Lainnya	1.080.000.000	1.080.000.000
Beban Jasa Konsultan	114.976.520	242.601.600
Beban sewa	882.304.563	1.850.588.550
Beban Jasa Profesi	357.340.000	322.950.000
Beban Jasa Profesi	4.678.101.438	-
Pengembalian Beban Jasa Profesi	(75.070.000)	
Beban Barang	10.077.064.899	11.598.587.538
Beban Jasa	2.899.354.097	2.547.910.719
Beban Jasa Lainnya	-	3.797.484.449
Jumlah	**39.140.628.257**	**45.739.082.743**

Beban Pemeliharaan Rp.8.235.942.414,-

D.5. Beban Pemeliharaan

Beban pemeliharaan pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.8.235.942.414,- dan Rp.7.547.778.823,-. Beban pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan asset tetap atau asset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan disajikan dalam Tabel 36.

Tabel 36
Rincian Beban Pemeliharaan

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Beban Pemeliharaan Gedung & Bangunan	Rp 3.488.676.882	Rp 3.884.212.190
Beban Pemeliharaan Gedung & Bangunan - Penanganan Pandemi Covid 19	Rp -	Rp -
Beban Pemeliharaan Peralatan & Mesin	Rp 3.282.670.870	Rp 3.345.385.082
Beban Pemeliharan Jalan dan Jembatan	Rp -	Rp -
Beban Pemeliharaan	Rp 1.447.438.952	Rp 284.609.551
Beban Persediaan Bahan untuk pemeliharaan	Rp 17.155.710	Rp 33.572.000
Beban Persediaan suku cadang	Rp -	Rp -
Jumlah	**8.235.942.414**	**7.547.778.823**

Beban Perjalanan Dinas Rp.9.550.266.478,-

D.6. Beban Perjalanan Dinas

Beban perjalanan dinas pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.9.550.266.478,- dan Rp.8.232.810.693,-. Beban perjalanan dinas tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Rincian beban perjalanan dinas disajikan dalam Tabel 37.

Tabel 37
Rincian Beban Perjalanan Dinas

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Beban Perjalanan Biasa	Rp 6.526.571.141	Rp 6.211.097.259
Pengembalian Beban Perjalanan Biasa	Rp -	Rp -
Beban Perjalanan Tetap	Rp -	Rp -
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	Rp 97.958.000	Rp 12.160.092
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	Rp -	Rp -
Beban Perjalan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	Rp 38.145.236	Rp 110.121.158
Beban Perjalan Dinas Paket Meeting Luar Kota	Rp 1.117.669.759	Rp 311.877.405
Pengembalian Beban Perjalan Dinas Paket Meeting Luar Kota	Rp -	Rp -
Beban Perjalanan Biasa - Luar Negeri	Rp 344.518.849	Rp 155.052.488
Beban Perjalanan	Rp 1.425.403.493	Rp 1.432.502.291
Jumlah	**9.550.266.478**	**8.232.810.693**

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Rp.0,-

D.7. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,-. Dan Rp.0,-.

Beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan instansi dalam meningkatkan pemahaman masyarakat mengenai perihal tertentu.

Beban Bantuan Sosial Rop.0,-

D.8. Beban Bantuan Sosial

Beban bantuan sosial pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,-. Dan Rp.0,-. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang, barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp.16.336.592.180,-

D.9. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban penyusutan dan amortisasi pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.16.336.592.180,- dan Rp.18.306.068.306,-. Beban penyusutan adalah beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu asset tetap yang dapat disusutkan selama masa manfaat asset tersebut. Sedangkan beban amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk asset tak berwujud. Rincian beban penyusutan dan amortisasi tersaji pada Tabel 38.

Tabel 38
Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi

Uraian	31 Desember 2024		31 Desember 2023	
Beban Penyusutan Peralatan & Mesin	Rp	10.939.412.693	Rp	12.689.117.273
Beban Penyusutan Gedung & Bangunan	Rp	4.857.798.270	Rp	4.846.530.877
Beban Penyusutan Jalan dan jembatan	Rp	313.305.890	Rp	313.305.890
Beban Penyusutan Irigasi	Rp	143.218.776	Rp	143.218.775
Beban Penyusutan Jaringan	Rp	47.125.616	Rp	47.125.616
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	Rp	24.949.935	Rp	49.899.875
Beban Amortisasi Software	Rp	10.115.000	Rp	216.870.000
Beban Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	Rp	666.000	Rp	-
Jumlah		**16.336.592.180**		**18.306.068.306**

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Rp.170.803.474,-

D.10. Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban penyisihan piutang tak tertagih pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.170.803.474,- dan Rp.0,- Beban penyisihan piutang tak tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktagihan piutang dalam satu periode tahun anggaran berjalan. Rincian beban penyisihan piutang tak tertagih tersaji pada Tabel 39.

Tabel 39
Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak tertagih

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Beban penyisihan piutang BLU Pelayanan pendidikan	Rp 170.803.474	Rp -
Jumlah	**170.803.474**	**-**

Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Rp.0,-

D.11. Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus/defisit dari kegiatan non operasional pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- dan Rp.(77.400),- terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas.

Rincian surplus/defisit dari kegiatan non operasional Lainnya disajikan pada Tabel 40.

Tabel 40
Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Kegiatan Non Operasional		
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	23.139.500	-
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	-	-
Defisit Penjualan Aset Non Lancar	**23.139.500**	**-**
Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya	12.743.871	63.809.180
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya	35.883.371	63.886.580
Surplus/(Defisit) Kegiatan Non Operasional	**-**	**(77.400)**

Surplus / (Defisit) Rp.(14.758.104.494),-

D.12. Surplus / (Defisit)

Pos Surplus/defisit pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.(14.758.104.494),- dan Rp.(14.004.240.025),-. Rincian periode 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 disajikan pada Tabel 41.

Tabel 41
Rincian Pos Surplus/defisit

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Surplus / (Defisit) dari kegiatan operasional	(14.758.104.494)	(14.004.162.625)
Surplus / (Defisit) dari kegiatan Non operasional	-	(77.400)
Surplus / (Defisit) - LO	**(14.758.104.494)**	**(14.004.240.025)**

D.I. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

D.I.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak ada

D.I.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Tidak ada

E. PENJELASAN ATAS POS- POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS *AUDITED*

Ekuitas Awal Rp.619.903.246.002 ,-

E.1. Ekuitas Awal

Nilai ekuitas per 1 Januari 2024 dan 1 Januari 2023 adalah sebesar Rp.619.903.246.002,- dan Rp.633.693.493.478,-

Surplus / (Defisit) LO Rp.(14.758.104.494),-

E.2. Surplus / (Defisit) LO

Surplus LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.(14.758.104.494),- dan Rp.(13.576.116.593),- Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional dan pos luar biasa.

Koreksi Yang Menambah / Mengurangi Ekuitas Yang Antara Lain Berasal Dari Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi / Kesalahan Mendasar Rp.(0),-

E.3. Koreksi Yang Menambah / Mengurangi Ekuitas Yang Antara Lain Berasal Dari Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi / Kesalahan Mendasar

Terdapat Koreksi Yang Menambah / Mengurangi Ekuitas Yang Antara Lain Berasal Dari Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi / Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp. (214.130.883)

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,-

E.3.1. Penyesuaian Nilai Aset

Nilai penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan Rp.0,-

E.3.2. Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi nilai persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-.

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp.0,-

E.3.3. Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-

Selisih Revaluasi Aset Tetap Rp.0,-

E.3.4. Selisih Revaluasi Aset Tetap

Selisih Revaluasi Aset tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-

Koreksi nilai aset tetap non revaluasi Rp.0

E.3.5. Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp. (216.852.245) Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai.

Koreksi Lain-lain Rp.0

E.3.6. Koreksi Lain-lain

Koreksi Lain-lain untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp. 2.721.362

Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait barang milik negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

Transaksi Antar Entitas
Rp. 0,-

E.4. Transaksi Antar Entitas

Nilai transaksi antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-.

Ekuitas Akhir
Rp.605.145.141.508,-

E.5. Ekuitas Akhir

Nilai ekuitas akhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.605.145.141.508,- dan Rp.619.903.246.002,-.

E.I. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

Tidak ada

E.I.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak ada

E.I.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Tidak ada pengungkapan lain-lain

LAPORAN ARUS KAS *AUDITED*

POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2024 *AUDITED* DAN 31 DESEMBER 2023

(dalam Rp)

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
(1)	(2)	(2)	(4)	(5)
ARUS KAS DARI KEGIATAN OPERASI				
ARUS KAS MASUK				
Pendapatan dari Alokasi APBN	58.312.118.681	61.782.055.696	-3.469.937.015	-5,62%
Masyarakat	14.199.414.428	19.340.733.764	-5.141.319.336	-26,58%
Lain	3.089.004.800	1.671.207.263	1.417.797.537	84,84%
Pendapatan dari Hasil Kerja Sama	0	0	0	0,00%
Pendapatan dari Hibah	0	0	0	0,00%
Pendapatan Usaha Lainnya	3.168.098.815	2.580.869.614	587.229.201	22,75%
TAYL	0	0	0	0,00%
Pendapatan PNBP Umum	12.743.871	63.809.180	-51.065.309	-80,03%
JUMLAH ARUS MASUK KAS	**78.781.380.595**	**85.438.675.517**	**-6.657.294.922**	**-7,79%**
ARUS KAS KELUAR				
Pembayaran Pegawai	21.940.085.982	21.610.251.709	329.834.273	1,53%
Pembayaran Barang	26.877.738.371	33.465.259.855	-6.587.521.484	-19,68%
Pembayaran Jasa	12.262.889.886	12.262.746.288	143.598	0,00%
Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan	751.533.575	716.567.575	34.966.000	4,88%
Pembayaran Pemeliharaan	8.381.049.768	7.627.528.981	753.520.787	9,88%
Pembayaran Perjalanan Dinas	9.550.266.478	8.232.810.693	1.317.455.785	16,00%
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan BLU	0	0	0	0,00%
Pembayaran Bantuan Sosial	0	0	0	0,00%
kepada Masyarakat	0	0	0	0,00%
TAYL	0	0	0	0,00%
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	35.883.371	63.809.180	-27.925.809	-43,76%
JUMLAH ARUS KELUAR KAS	**79.799.447.431**	**83.978.974.281**	**-4.179.526.850**	**-4,98%**
ARUS KAS BERSIH DARI KEGIATAN OPERASI	**-1.018.066.836**	**1.459.701.236**	**-2.477.768.072**	**-169,74%**
ARUS KAS DARI KEGIATAN INVESTASI				
ARUS KAS MASUK				
Penjualan atas Tanah	0	0	0	0,00%
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	0	0	0	0,00%
Penjualan atas Gedung dan Bangunan	0	0	0	0,00%
Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0	0,00%
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	0	0	0	0,00%
Penjualan atas Aset Tetap Lainnya/Aset Lainnya	23.139.500	0	23.139.500	0,00%
Penerimaan kembali Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0,00%
JUMLAH ARUS MASUK KAS	**23.139.500**	**0**	**23.139.500**	**0,00%**
ARUS KAS KELUAR				
Perolehan atas Tanah	0	0	0	0,00%
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	4.448.291.840	6.537.993.560	-2.089.701.720	-31,96%
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	0	0	0	0,00%
Perolehan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0	0,00%
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya / Aset Lainnya	0	0	0	0,00%
JUMLAH ARUS KELUAR KAS	**4.448.291.840**	**6.537.993.560**	**-2.089.701.720**	**-31,96%**
ARUS KAS BERSIH DARI KEGIATAN INVESTASI	**- 4.425.152.340**	**- 6.537.993.560**	**2.112.841.220**	**-32,32%**

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
(1)	(2)	(2)	(4)	(5)
ARUS KAS DARI KEGIATAN PENDANAAN				
ARUS KAS MASUK				
Penerimaan Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0,00%
JUMLAH ARUS MASUK KAS	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
ARUS KAS KELUAR				
Penyetoran ke Kas Negara	0	0	0	0,00%
JUMLAH ARUS MASUK KELUAR	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
ARUS KAS BERSIH DARI KEGIATAN PENDANAAN	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
ARUS KAS DARI KEGIATAN TRANSITORIS				
ARUS KAS MASUK				
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	0	295.116.430	-295.116.430	0,00%
JUMLAH ARUS KAS MASUK	**0**	**295.116.430**	**0**	**0,00%**
ARUS KAS KELUAR				
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	0	295.116.430	-295.116.430	0,00%
Pengeluaran atas transfer keluar Kas BLU kepada	0	0	0	0,00%
JUMLAH ARUS KAS KELUAR	**0**	**295.116.430**	**-295.116.430**	**0,00%**
ARUS KAS BERSIH DARI KEGIATAN TRANSITORIS	**0**	**0**	**-295.116.430**	**0,00%**
KENAIKAN/PENURUNAN KAS	**-5.443.219.176**	**-5.078.292.324**	**-364.926.852**	5,35%
Penyesuaian atas selisih Kurs	0	0	0	0,00%
Koreksi Saldo Kas	0	0	0	0,00%
Saldo Awal Kas	**21.755.732.779**	**26.834.025.103**	**-5.078.292.324**	102,39%
Koreksi Saldo Awal	0	0	0	0,00%
SALDO KAS AKHIR	**16.312.513.603**	**21.755.732.779**	**-5.443.219.176**	-25,02%
Rincian Saldo Akhir Kas antara lain :				
Saldo Akhir Kas pada BLU	16.312.513.603	21.755.732.779	-5.443.219.176	-25,02%
Saldo Akhir Kas lainnya dan Setara Kas	0	0	0	0,00%
Investasi Jangka Pendek BLU	0	0	0	0,00%
Saldo Akhir Dana Kelola BLU	0	0	0	0,00%
Saldo Akhir Kas BLU yang Dibatasi Penggunaannya	0	0	0	0,00%
Jumlah Rincian Saldo	**16.312.513.603**	**21.755.732.779**	**-5.443.219.176**	-25,02%
Rincian Lainnya Pos Kas di Neraca :				
Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan)	0	0	0	0,00%
Saldo Kas Akhir di Bendahara Pengeluaran	0	0	0	0,00%

F. PENJELASAN ATAS POS- POS LAPORAN ARUS KAS *AUDITED*

Laporan Arus kas menyediakan informasi mengenai Sumber, Penggunaan, Perubahan kas dan setara kas selama periode akuntansi serta saldo kas dan setara kas pada tanggal pelaporan.

Arus Kas bersih dari Aktivitas Operasi Rp.1.018.066.836,-

F.1. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi

Jumlah arus kas bersih dari aktivitas operasi sampai dengan Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.1.018.066.836,- dan Rp.1.459.701.236,- Jumlah arus kas bersih dari aktivitas operasi sampai dengan Per 31 Desember 2024 terdiri dari arus masuk sebesar Rp.78.781.380.595,- dikurangi dengan Arus keluar sebesar Rp.79.799.447.431,-.

Tabel 42

Ringkasan Laporan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi untuk Periode 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023:

(Dalam Rupiah)

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
(1)	(2)	(2)	(4)	(5)
ARUS KAS DARI KEGIATAN OPERASI				
ARUS KAS MASUK				
Pendapatan dari Alokasi APBN	58.312.118.681	61.782.055.696	-3.469.937.015	-5,62%
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	14.199.414.428	19.340.733.764	-5.141.319.336	-26,58%
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Entitas Lain	3.089.004.800	1.671.207.263	1.417.797.537	84,84%
Pendapatan dari Hasil Kerja Sama	0	0	0	0,00%
Pendapatan dari Hibah	0	0	0	0,00%
Pendapatan Usaha Lainnya	3.168.098.815	2.580.869.614	587.229.201	22,75%
TAYL	0	0	0	0,00%
Pendapatan PNBP Umum	12.743.871	63.809.180	-51.065.309	-80,03%
JUMLAH ARUS MASUK KAS	**78.781.380.595**	**85.438.675.517**	**-6.657.294.922**	**-7,79%**

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
(1)	(2)	(2)	(4)	(5)
ARUS KAS DARI KEGIATAN OPERASI				
ARUS KAS KELUAR				
Pembayaran Pegawai	21.940.085.982	21.610.251.709	329.834.273	1,53%
Pembayaran Barang	26.877.738.371	33.465.259.855	-6.587.521.484	-19,68%
Pembayaran Jasa	12.262.889.886	12.262.746.288	143.598	0,00%
Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan	751.533.575	716.567.575	34.966.000	4,88%
Pembayaran Pemeliharaan	8.381.049.768	7.627.528.981	753.520.787	9,88%
Pembayaran Perjalanan Dinas	9.550.266.478	8.232.810.693	1.317.455.785	16,00%
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan BLU	0	0	0	0,00%
Pembayaran Bantuan Sosial	0	0	0	0,00%
Pembayaran Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	0	0	0	0,00%
Pembayaran Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	0	0	0	0,00%
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	35.883.371	63.809.180	-27.925.809	-43,76%
JUMLAH ARUS KELUAR KAS	**79.799.447.431**	**83.978.974.281**	**-4.179.526.850**	**-4,98%**
ARUS KAS BERSIH DARI KEGIATAN OPERASI	**-1.018.066.836**	**1.459.701.236**	**-2.477.768.072**	**-169,74%**

Arus Kas bersih dari Aktivitas Investasi Rp.(4.425.152.340),-

F.2. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi

Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas investasi sampai dengan Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.(4.425.152.340),- dan Rp.(6.537.993.560),- Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas investasi yang terdiri dari arus masuk sebesar Rp. 23.139.500,- dikurangi dengan Arus keluar sebesar Rp. 4.448.291.840,-.

Tabel 43

Ringkasan Laporan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi untuk Periode 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023:

(Dalam Rupiah)

URAIAN	JUMLAH	
	2024	2023
(1)	(2)	(2)
ARUS KAS DARI KEGIATAN INVESTASI		
ARUS KAS MASUK		
Penjualan atas Tanah	0	0
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	0	0
Penjualan atas Gedung dan Bangunan	0	0
Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	0	0
Penjualan atas Aset Tetap Lainnya/Aset Lainnya	23.139.500	0
Penerimaan kembali Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0
JUMLAH ARUS MASUK KAS	**23.139.500**	**0**
ARUS KAS KELUAR		
Perolehan atas Tanah	0	0
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	4.448.291.840	6.537.993.560
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	0	0
Perolehan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya / Aset Lainnya	0	0
JUMLAH ARUS KELUAR KAS	**4.448.291.840**	**6.537.993.560**
ARUS KAS BERSIH DARI KEGIATAN INVESTASI	**- 4.425.152.340**	**- 6.537.993.560**

Arus Kas bersih dari Aktivitas Pendanaan Rp.0,-

F.3. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan

Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas Pendanaan sampai dengan Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-. Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas Pendanaan yang terdiri dari arus masuk sebesar Rp.0,- dikurangi dengan Arus keluar sebesar Rp.0,-.

Tabel 44

Ringkasan Laporan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023:

(Dalam Rupiah)

URAIAN	JUMLAH	
	2024	2023
(1)	(2)	(2)
ARUS KAS DARI KEGIATAN PENDANAAN		
ARUS KAS MASUK		
Penerimaan Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0
JUMLAH ARUS MASUK KAS	**0**	**0**
ARUS KAS KELUAR		
Penyetoran ke Kas Negara	0	0
JUMLAH ARUS MASUK KELUAR	**0**	**0**
ARUS KAS BERSIH DARI KEGIATAN PENDANAAN	**0**	**0**

Arus Kas bersih dari Aktivitas Transitoris Rp.0,-

F.4. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris

Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas Transitoris sampai dengan Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp.0,- dan Rp.590.232.860,-. Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas Transitoris yang terdiri dari arus masuk sebesar Rp. 0,- dan Arus Kas Keluar sebesar Rp.0,-.

Tabel 45

Ringkasan Laporan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 :

(Dalam Rupiah)

URAIAN	JUMLAH	
	2024	2023
(1)	(2)	(2)
ARUS KAS DARI KEGIATAN TRANSITORIS		
ARUS KAS MASUK		
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	0	295.116.430
JUMLAH ARUS KAS MASUK	**0**	**295.116.430**
ARUS KAS KELUAR		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	0	295.116.430
Pengeluaran atas transfer keluar Kas BLU kepada BLU lain	0	0
JUMLAH ARUS KAS KELUAR	**0**	**295.116.430**
ARUS KAS BERSIH DARI KEGIATAN TRANSITORIS	**0**	**0**

Saldo Akhir Kas
Rp.16.312.513.603,-.

F.5. Saldo Akhir Kas

Saldo Akhir Kas merupakan penambahan dan/atau pengurangan saldo awal kas terhadap transaksi berjalan yang mempengaruhi kas dan penyesuaian karena adanya selisih kurs dan/atau koreksi saldo kas.

Saldo Akhir Kas meliputi penyajian pos kas pada BLU, kas lainnya dan setara kas, investasi jangka pendek BLU, Dana kelola BLU dan kas yang dibatasi penggunaannya.

Nilai Saldo Akhir Kas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.16.312.513.603,-. dan Rp.21.755.732.779,-

Tabel 46

Ringkasan Laporan Saldo Akhir Kas Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 :

(Dalam Rupiah)

KENAIKAN/PENURUNAN KAS	-5.443.219.176	**-5.078.292.324**
Penyesuaian atas selisih Kurs	0	**0**
Koreksi Saldo Kas	**0**	**0**
Saldo Awal Kas	21.755.732.779	26.834.025.103
Koreksi Saldo Awal	**0**	**0**
SALDO KAS AKHIR	**16.312.513.603**	21.755.732.779
Rincian Saldo Akhir Kas antara lain :		
Saldo Akhir Kas pada BLU	16.312.513.603	**21.755.732.779**
Saldo Akhir Kas lainnya dan Setara Kas	0	**0**
Investasi Jangka Pendek BLU	0	**0**
Saldo Akhir Dana Kelola BLU	0	0
Saldo Akhir Kas BLU yang Dibatasi Penggunaannya	**0**	**0**
Jumlah Rincian Saldo	**16.312.513.603**	**21.755.732.779**
Rincian Lainnya Pos Kas di Neraca :		
Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan)	0	0

F.I. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.I.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

F.I.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Tidak ada pengungkapan lain-lain

LAPORAN PERUBAHAN SELISIH ANGGARAN LEBIH (SAL)

POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA

LAPORAN PERUBAHAN SELISIH ANGGARAN LEBIH (SAL)

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR

31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023

(dalam Rp)

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	31-Dec-23	31-Dec-23	Jumlah	%
(1)	(2)	(2)	(4)	(5)
SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL AWAL)	**21.755.732.779**	**26.834.025.103**	**-5.078.292.324**	**-18,92%**
PENGGUNAAN SAL	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
Sub Total	21.755.732.779	26.834.025.103	-5.078.292.324	-18,92%
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA)	**-63.719.454.486**	**-66.796.538.840**	**3.077.084.354**	**-4,61%**
PENYESUAIAN SiLPA/SiKPA	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
PENYESUAIAN Transaksi BLU dengan BUN	**58.276.235.310**	**61.718.246.516**	**-3.442.011.206**	**-5,58%**
Pendapatan Alokasi APBN	58.312.118.681	61.782.055.696	-3.469.937.015	-5,62%
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	-35.883.371	-63.809.180	27.925.809	-43,76%
Penyetoran Surplus BLU ke Kas Negara	0	0	0	0,00%
Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA) Setelah Penyesuaian	**-5.443.219.176**	**-5.078.292.324**	**-364.926.852**	**7,19%**
Sub Total	16.312.513.603	21.755.732.779	-5.443.219.176	-25,02%
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
Lain-lain	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
Saldo Anggaran Lebih Akhir	**16.312.513.603**	**21.755.732.779**	**-5.443.219.176**	**-25,02%**

G. PENJELASAN ATAS POS- POS LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL) *AUDITED*

Saldo Anggaran Lebih (SAL AWAL) Rp.21.755.732.779,-

G.1. Saldo Anggaran Lebih (SAL Awal)

Nilai Saldo Anggaran Lebih (SAL Awal) per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.21.755.732.779,- dan Rp.26.834.025.103,-

Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) Rp.(63.719.454.486),-

G.2. Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)

Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.(63.719.454.486),- dan Rp.(66.796.538.840),-

Penyesuaian SiLPA/SiKPA Rp.0,-

G.3 Penyesuaian SiLPA/SiKPA

Nilai Penyesuaian SiLPA/SiKPA untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- dan Rp.0,-.

Nilai Penyesuaian SiLPA/SiKPA terdiri dari :

(1). Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN sebesar Rp.58.276.235.310,-, yang terdiri dari :

(a). Pendapatan Alokasi APBN sebesar Rp.58.312.118.681,-

(b). Penyetoran PNBP ke Kas Negara sebesar Rp.(35.883.371),-

(c). Penyetoran Surplus BLU ke Kas Negara sebesar Rp.0,-

(2). Pengembalian Pendapatan BLU TAYL sebesar Rp. 0,-.

Saldo Anggaran Lebih Akhir Rp.16.312.513.603,-

G.3 Saldo Anggaran Lebih Akhir

Saldo Anggaran Lebih Akhir untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.16.312.513.603,- dan Rp.21.755.732.779,-

Tabel 47

Rincian Saldo Anggaran Lebih Akhir

(Dalam Rupiah)

URAIAN	JUMLAH	
	31-Dec-24	31-Dec-23
(1)	(2)	(2)
SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL AWAL)	**21.755.732.779**	**26.834.025.103**
PENGGUNAAN SAL	**0**	**0**
Sub Total	21.755.732.779	26.834.025.103
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA)	**-63.719.454.486**	**-66.796.538.840**
PENYESUAIAN SiLPA/SiKPA	**0**	**0**
PENYESUAIAN Transaksi BLU dengan BUN	**58.276.235.310**	**61.718.246.516**
Pendapatan Alokasi APBN	58.312.118.681	61.782.055.696
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	-35.883.371	-63.809.180
Penyetoran Surplus BLU ke Kas Negara	0	0
Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	**0**	**0**
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA) Setelah Penyesuaian	**-5.443.219.176**	**-5.078.292.324**
Sub Total	16.312.513.603	21.755.732.779
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun	**0**	**0**
Lain-lain	**0**	**0**
Saldo Anggaran Lebih Akhir	**16.312.513.603**	**21.755.732.779**

G.I. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

G.I.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

G.I.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Tidak ada pengungkapan lain-lain

NERACA - BLU

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 2024 DAN 2023

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**

KDUAPPAW : 022120500KP **POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

KODE SATKER : 526181 **POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

Tgl Data 06/05/25 11:31 AM
Tgl. Cetak 06/05/2025 5:35 PM
lap_blu_neraca_satker_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas pada Badan Layanan Umum	16,312,513,603	21,755,732,779	(5,443,219,176)	(25.02)
Piutang dari kegiatan Operasional Badan Layanan Umum	1,214,781,800	238,789,800	975,992,000	408.72
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Operasional BLU	(171,993,673)	(1,193,949)	(170,799,724)	14,305.45
PIUTANG DARI KEGIATAN OPERASIONAL BLU (NETTO)	1,042,788,127	237,595,851	805,192,276	338.89
Piutang dari Kegiatan Non Operasional Badan Layanan Umum	750,000	0	750,000	0.00
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU	(3,750)	0	(3,750)	0.00
PIUTANG DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL BLU (NETTO)	746,250	0	746,250	0.00
Persediaan	2,538,741,949	2,589,942,262	(51,200,313)	(1.98)
JUMLAH ASET LANCAR	**19,894,789,929**	**24,583,270,892**	**(4,688,480,963)**	**(19.07)**
ASET TETAP				
Tanah	425,217,777,000	425,217,777,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	333,993,765,642	335,228,645,076	(1,234,879,434)	(0.37)
Gedung dan Bangunan	167,274,092,096	167,206,370,552	67,721,544	0.04
Jalan, Irigasi dan Jaringan	6,166,065,980	6,166,065,980	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	1,978,257,959	2,386,515,851	(408,257,892)	(17.11)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(349,892,992,839)	(339,434,539,933)	(10,458,452,906)	3.08
JUMLAH ASET TETAP	**584,736,965,838**	**596,770,834,526**	**(12,033,868,688)**	**(2.02)**
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	2,288,915,300	2,288,915,300	0	0.00
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	363,045,000	90,000,000	273,045,000	303.38
Aset Lain-lain	6,091,429,166	8,250,000	6,083,179,166	73,735.51
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(7,183,420,774)	(1,313,531,500)	(5,869,889,274)	446.88
JUMLAH ASET LAINNYA	**1,559,968,692**	**1,073,633,800**	**486,334,892**	**45.30**
JUMLAH ASET	**606,191,724,459**	**622,427,739,218**	**(16,236,014,759)**	**(2.61)**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	980,582,951	90,000,000	890,582,951	989.54
Pendapatan Diterima Dimuka	66,000,000	2,434,493,216	(2,368,493,216)	(97.29)
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**1,046,582,951**	**2,524,493,216**	**(1,477,910,265)**	**(58.54)**
JUMLAH KEWAJIBAN	**1,046,582,951**	**2,524,493,216**	**(1,477,910,265)**	**(58.54)**
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	605,145,141,508	619,903,246,002	(14,758,104,494)	(2.38)
JUMLAH EKUITAS	**605,145,141,508**	**619,903,246,002**	**(14,758,104,494)**	**(2.38)**

NERACA - BLU

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 2024 DAN 2023

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 022**	**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
UNIT ORGANISASI	**: 12**	**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**
KDUAPPAW	**: 022120500KP**	**POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**
KODE SATKER	**: 526181**	**POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

Tgl Data 06/05/25 11:31 AM
Tgl. Cetak 06/05/2025 5:35 PM
lap_blu_neraca_satker_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
JUMLAH EKUITAS	**605,145,141,508**	**619,903,246,002**	**(14,758,104,494)**	**(2.38)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**606,191,724,459**	**622,427,739,218**	**(16,236,014,759)**	**(2.61)**

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA - BADAN LAYANAN UMUM
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022**

ESELON I : **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN 12**

SATUAN KERJA : **POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA 526181**

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 5:35 PM
Halaman : 1
lap_blu_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**29,059,400,000**	**20,492,401,414**	**(8,566,998,586)**	**71**	**34,042,375,000**	**23,656,619,821**	**10,385,755,179**	**69**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	29,059,400,000	20,456,518,043	(8,602,881,957)	70	34,042,375,000	23,592,810,641	10,449,564,359	69
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	35,883,371	35,883,371	0	0	63,809,180	(63,809,180)	0
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**29,059,400,000**	**20,492,401,414**	**(8,566,998,586)**	**71**	**34,042,375,000**	**23,656,619,821**	**10,385,755,179**	**69**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	96,385,590,000	84,211,855,900	(12,173,734,100)	87	90,532,347,000	90,453,158,661	79,188,339	100
1. Belanja Pegawai	13,003,009,000	12,323,551,660	(679,457,340)	95	10,713,010,000	10,697,557,676	15,452,324	100
2. Belanja Barang	73,932,581,000	67,440,012,400	(6,492,568,600)	91	73,274,412,000	73,217,607,425	56,804,575	100
3. Belanja Modal	9,450,000,000	4,448,291,840	(5,001,708,160)	47	6,544,925,000	6,537,993,560	6,931,440	100
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA - BADAN LAYANAN UMUM
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022**

ESELON I : **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN 12**

SATUAN KERJA : **POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA 526181**

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 5:35 PM
Halaman : 2
lap_blu_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 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
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**96,385,590,000**	**84,211,855,900**	**(12,173,734,100)**	**87**	**90,532,347,000**	**90,453,158,661**	**79,188,339**	**100**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :
FINAL

SURABAYA, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

AHMAD BAHRAWI
NIP 198005172000121003

LAPORAN OPERASIONAL - BLU
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN/LEMBAGA	**: 022**	**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**		
ESELON I	**: 12**	**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**	Kode Lap	: LO.SATBLU
WILAYAH/PROVINSI	**: 0500**	**JAWA TIMUR**	Tanggal	: 06/05/25 5:35 PM
SATUAN KERJA	**: 526181**	**POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**	Halaman	: 1
JENIS SATUAN KERJA	**: K8**		Prg ID	: lap_blu_lo_satker_poc
			Tgl Data	: 06/05/25 11:14 AM

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
Pendapatan Alokasi APBN	58,312,118,681	61,782,055,696	(3,469,937,015)	(5.616)
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	17,516,899,644	20,487,243,742	(2,970,344,098)	(14.499)
Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain	3,089,004,800	1,671,207,263	1,417,797,537	84.837
Pendapatan Hibah BLU	0	0	0	
Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU	0	0	0	
Pendapatan BLU Lainnya	3,195,848,815	2,485,569,614	710,279,201	28.576
JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL	82,113,871,940	86,426,076,315	(4,312,204,375)	(4.989)
JUMLAH PENDAPATAN	82,113,871,940	86,426,076,315	(4,312,204,375)	(4.989)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	22,557,623,933	19,674,719,539	2,882,904,394	14.653
Beban Persediaan	880,119,698	929,778,836	(49,659,138)	(5.341)
Beban Barang dan Jasa	39,140,628,257	45,739,082,743	(6,598,454,486)	(14.426)
Beban Pemeliharaan	8,235,942,414	7,109,341,823	1,126,600,591	15.847
Beban Perjalanan Dinas	9,550,266,478	8,232,810,693	1,317,455,785	16.003
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	16,336,592,180	18,316,381,874	(1,979,789,694)	(10.809)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	170,803,474	0	170,803,474	
JUMLAH BEBAN OPERASIONAL	96,871,976,434	100,002,115,508	(3,130,139,074)	(3.13)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(14,758,104,494)	(13,576,039,193)	(1,182,065,301)	8.707
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT PELEPASAN ASET	23,139,500	0	23,139,500	
Pendapatan Pelepasan Aset	23,139,500	0	23,139,500	
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	(23,139,500)	(77,400)	(23,062,100)	29,795.995
Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya	12,743,871	63,809,180	(51,065,309)	(80.028)
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya	35,883,371	63,886,580	(28,003,209)	(43.833)
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	(77,400)	77,400	(100)
SURPLUS/DEFISIT - LO	(14,758,104,494)	(13,576,116,593)	(1,181,987,901)	8.706

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS - BLU
TINGKAT SATKER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 022	KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
ESELON I	: 12	BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN
WILAYAH/PROVINSI	: 0500	JAWA TIMUR
JENIS SATUAN KERJA	: K8	
SATUAN KERJA	: 526181	POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA

Tgl Data : 06/05/25 11:31 AM

Kode Lap : LPE.BLU.STK
Tanggal : 06/05/25 5:35 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_blu_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	619,903,246,002	633,693,493,478	(13,790,247,476)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(14,758,104,494)	(13,576,116,593)	(1,181,987,901)	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	0	0	0	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	(214,130,883)	214,130,883	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	(216,852,245)	216,852,245	-
LAIN-LAIN	0	2,721,362	(2,721,362)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	0	0	0	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(14,758,104,494)	(13,790,247,476)	(967,857,018)	-
EKUITAS AKHIR	605,145,141,508	619,903,246,002	(14,758,104,494)	-

LAPORAN ARUS KAS
SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 022	KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
ESELON I	: 12	BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
WILAYAH/PROVINSI	: 0500	JAWA TIMUR
SATUAN KERJA	: 526181	POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA
JENIS SATUAN KERJA	: K8	

Kode Lap : LAK.SAT
Tanggal : 06/05/25 5:35 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lak_satker_poc
Tgl Data : 06/05/25 12:05 PM

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
AKTIVITAS OPERASI	0	0	0	0
ARUS MASUK KAS OPERASI	0	0	0	0
Pendapatan dari Alokasi APBN	58,312,118,681	61,782,055,696	(3,469,937,015)	(5.62)
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	14,199,414,428	19,340,733,764	(5,141,319,336)	(26.58)
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Entitas Lain	3,089,004,800	1,671,207,263	1,417,797,537	84.84
Pendapatan dari Hasil Kerja Sama	0	0	0	0
Pendapatan dari Hibah	0	0	0	0
Pendapatan Usaha Lainnya	3,168,098,815	2,580,869,614	587,229,201	22.75
Pendapatan dari Pengembalian Belanja BLU TAYL	0	0	0	0
Pendapatan PNBP Umum	12,743,871	63,809,180	(51,065,309)	(80.03)
JUMLAH ARUS MASUK KAS OPERASI	78,781,380,595	85,438,675,517	(6,657,294,922)	(7.79)
ARUS KELUAR KAS OPERASI	0	0	0	0
Pembayaran Pegawai	(21,940,085,982)	(21,610,251,709)	(329,834,273)	1.53
Pembayaran Barang	(26,877,738,371)	(33,465,259,855)	6,587,521,484	(19.68)
Pembayaran Jasa	(12,262,889,886)	(12,262,746,288)	(143,598)	0
Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan	(751,533,575)	(716,567,575)	(34,966,000)	4.88
Pembayaran Pemeliharaan	(8,381,049,768)	(7,627,528,981)	(753,520,787)	9.88
Pembayaran Perjalanan Dinas	(9,550,266,478)	(8,232,810,693)	(1,317,455,785)	16
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan BLU	0	0	0	0
Pembayaran Bantuan Sosial	0	0	0	0
Pembayaran Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	0	0	0	0
Pembayaran Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	0	0	0	0
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	(35,883,371)	(63,809,180)	27,925,809	(43.76)
JUMLAH ARUS KELUAR KAS OPERASI	(79,799,447,431)	(83,978,974,281)	4,179,526,850	(4.98)
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI	(1,018,066,836)	1,459,701,236	(2,477,768,072)	(169.74)
AKTIVITAS INVESTASI	0	0	0	0
ARUS MASUK KAS INVESTASI	0	0	0	0
Penjualan atas Tanah	0	0	0	0
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	0	0	0	0
Penjualan atas Gedung dan Bangunan	0	0	0	0
Penjualan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0	0

LAPORAN ARUS KAS
SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 022	KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
ESELON I	: 12	BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
WILAYAH/PROVINSI	: 0500	JAWA TIMUR
SATUAN KERJA	: 526181	POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA
JENIS SATUAN KERJA	: K8	

Kode Lap : LAK.SAT
Tanggal : 06/05/25 5:35 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lak_satker_poc
Tgl Data : 06/05/25 12:05 PM

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Penjualan atas Aset Tetap Lainnya/Aset Lainnya	23,139,500	0	23,139,500	0
Penerimaan Kembali Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0
JUMLAH ARUS MASUK KAS INVESTASI	23,139,500	0	23,139,500	0
ARUS KELUAR KAS INVESTASI	0	0	0	0
Perolehan atas Tanah	0	0	0	0
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	(4,448,291,840)	(6,537,993,560)	2,089,701,720	(31.96)
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	0	0	0	0
Perolehan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0	0
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya/ Aset Lainnya	0	0	0	0
Pengeluaran Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0
JUMLAH ARUS KELUAR KAS INVESTASI	(4,448,291,840)	(6,537,993,560)	2,089,701,720	(31.96)
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI	(4,425,152,340)	(6,537,993,560)	2,112,841,220	(32.32)
AKTIVITAS PENDANAAN	0	0	0	0
ARUS MASUK KAS PENDANAAN	0	0	0	0
Penerimaan Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0
Penerimaan Pengembalian Setoran ke Kas Negara	0	0	0	0
JUMLAH ARUS MASUK KAS PENDANAAN	0	0	0	0
ARUS KELUAR KAS PENDANAAN	0	0	0	0
Penyetoran ke Kas Negara	0	0	0	0
Pengeluaran atas Pengembalian Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0
JUMLAH ARUS KELUAR KAS PENDANAAN	0	0	0	0
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN	0	0	0	0
AKTIVITAS TRANSITORIS	0	0	0	0
ARUS MASUK KAS TRANSITORIS	0	0	0	0
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	0	295,116,430	(295,116,430)	(100)
Penerimaan atas transfer masuk Kas BLU dari BLU lain	0	0	0	0
JUMLAH ARUS MASUK KAS TRANSITORIS	0	295,116,430	(295,116,430)	(100)
ARUS KELUAR KAS TRANSITORIS	0	0	0	0
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	0	(295,116,430)	295,116,430	(100)
Pengeluaran atas transfer keluar Kas BLU kepada BLU lain	0	0	0	0
JUMLAH ARUS KELUAR KAS TRANSITORIS	0	(295,116,430)	295,116,430	(100)

LAPORAN ARUS KAS
SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 022	KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
ESELON I	: 12	BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
WILAYAH/PROVINSI	: 0500	JAWA TIMUR
SATUAN KERJA	: 526181	POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA
JENIS SATUAN KERJA	: K8	

Kode Lap : LAK.SAT
Tanggal : 06/05/25 5:35 PM
Halaman : 3
Prg ID : lap_lak_satker_poc
Tgl Data : 06/05/25 12:05 PM

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS TRANSITORIS	0	0	0	0
KENAIKAN/PENURUNAN KAS	(5,443,219,176)	(5,078,292,324)	(364,926,852)	7.19
Penyesuaian atas Selisih Kurs	0	0	0	0
Saldo Awal Kas	21,755,732,779	26,834,025,103	(5,078,292,324)	(18.92)
Koreksi Saldo Kas	0	0	0	0
SALDO AKHIR KAS	16,312,513,603	21,755,732,779	(5,443,219,176)	(25.02)
Rincian Saldo Akhir Kas antara lain :	0	0	0	0
Saldo Akhir Kas pada BLU	16,312,513,603	21,755,732,779	(5,443,219,176)	(25.02)
Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas	0	0	0	0
Investasi Jangka Pendek BLU	0	0	0	0
Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU	0	0	0	0
Saldo Akhir Kas BLU yang Dibatasi Penggunaannya	0	0	0	0
Jumlah Rincian Saldo	16,312,513,603	21,755,732,779	(5,443,219,176)	(25.02)
Rincian Lainnya Pos Kas di Neraca :	0	0	0	0
Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan)	0	0	0	0
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0	0

LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
TINGKAT SATKER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 022	KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
ESELON I	: 12	BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA PERHUBUNGAN
WILAYAH/PROVINSI	: 0500	JAWA TIMUR
JENIS SATUAN KERJA	: K8	
SATUAN KERJA	: 526181	POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA

Tgl Data : 06/05/25 11:31 AM

Kode Lap : LPSAL.SATKER
Tanggal : 06/05/25 5:35 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lpsal_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL AWAL)	21,755,732,779	26,834,025,103	(5,078,292,324)	(18.92)
PENGGUNAAN SAL	0	0	0	0
Sub Total	21,755,732,779	26,834,025,103	(5,078,292,324)	(18.92)
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA)	(63,719,454,486)	(66,796,538,840)	3,077,084,354	(4.61)
Penyesuaian SiLPA/SiKPA	0	0	0	0
Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN	58,276,235,310	61,718,246,516	(3,442,011,206)	(5.58)
Pendapatan Alokasi APBN	58,312,118,681	61,782,055,696	(3,469,937,015)	(5.62)
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	(35,883,371)	(63,809,180)	27,925,809	(43.76)
Penyetoran Surplus BLU ke Kas Negara	0	0	0	0
Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	0	0	0	0
Transaksi antar BLU	0	0	0	0
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) Setelah Penyesuaian	(5,443,219,176)	(5,078,292,324)	(364,926,852)	7.19
Sub Total	16,312,513,603	21,755,732,779	(5,443,219,176)	(25.02)
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	0	0	0	0
Lain-lain	0	0	0	0
Saldo Anggaran Lebih Akhir	16,312,513,603	21,755,732,779	(5,443,219,176)	(25.02)

NERACA PERCOBAAN - BLU

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**

WILAYAH/PROVINSI : 0500 **JAWA TIMUR**

SATUAN KERJA : 526181 **POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

Tgl Data 06/05/25 4:38 PM

Tgl. Cetak 06/05/2025 5:35 PM

lap_blu_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0
0.0	111821	Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	0	0
0.0	111911	Kas dan Bank - BLU	16,312,513,603	0
0.0	111914	Kas dan Bank BLU Belum Disahkan	0	0
0.0	111929	Setara kas Lainnya - BLU	0	0
0.0	114211	uang muka belanja pegawai (prepayment)	0	0
0.0	115212	Piutang Lainnya	0	0
0.0	115712	Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	1,214,781,800	0
0.0	115813	Piutang Sewa Ruangan - BLU	750,000	0
0.0	116612	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	0	171,993,673
0.0	116713	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Sewa Ruangan BLU	0	3,750
0.0	117111	Barang Konsumsi	39,109,717	0
0.0	117114	Suku Cadang	2,420,132,388	0
0.0	117199	Persediaan Lainnya	79,499,844	0
0.0	117911	Persediaan yang belum diregister	0	0
0.0	131111	Tanah	425,217,777,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	333,993,765,642	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	167,274,092,096	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	3,185,790,230	0
0.0	134112	Irigasi	2,607,756,000	0
0.0	134113	Jaringan	372,519,750	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	1,978,257,959	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	308,716,216,762
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	36,795,884,583
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	2,437,646,173
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	1,074,140,808
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	176,861,013
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	692,243,500
0.0	162151	Software	1,315,396,500	0
0.0	162171	Hasil Kajian/Penelitian	973,518,800	0
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	363,045,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	6,091,429,166	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	5,868,024,274
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	1,315,396,500
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	0
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	0
0.0	212113	Belanja modal yang masih harus dibayar	0	0
0.0	212121	Utang kepada Pihak Ketiga BLU	0	617,537,951

NERACA PERCOBAAN - BLU

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**

WILAYAH/PROVINSI : 0500 **JAWA TIMUR**

SATUAN KERJA : 526181 **POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

Tgl Data 06/05/25 4:38 PM

Tgl. Cetak 06/05/2025 5:35 PM

lap_blu_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	363,045,000
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	0
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	66,000,000
0.0	219214	Pendapatan Diterima di Muka BLU	0	0
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	0
0.0	391111	Ekuitas	0	619,903,246,002
3.0	424112	Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	0	17,516,899,644
3.0	424411	Pendapatan dari Alokasi APBN	0	58,389,403,192
3.1	424411	Pendapatan dari Alokasi APBN	77,284,511	0
3.0	424421	Pendapatan dari Pelayanan BLU yang bersumber dari Entitas Pemerintah Pusat dalam Satu Kementerian Negara/Lembaga	0	3,089,004,800
3.0	424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	0	548,486,441
3.0	424919	Pendapatan Lain-lain BLU	0	166,215,445
3.0	424921	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Tanah	0	52,000,000
3.0	424922	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Gedung	0	621,473,235
3.0	424923	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Ruangan	0	1,017,702,850
3.0	424924	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Peralatan dan Mesin	0	27,158,300
3.0	424925	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Aset Tetap Lainnya	0	29,795,000
3.0	424929	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Lainnya	0	733,017,544
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	23,139,500
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	4,410,871
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	8,333,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	6,867,818,520	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	102,197	0
3.1	511119	Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS	0	3,987
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	448,134,350	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	115,054,478	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	48,240,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	639,610,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	67,602,707	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	329,148,900	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	946,443,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	155,640,000	0
3.1	511151	Pengembalian Beban Tunjangan Umum PNS	0	2,210,100
3.0	511153	Beban Tunjangan Profesi Dosen	1,355,066,100	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	281,340,800	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	4,451	0
3.1	511619	Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PPPK	0	424
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	15,917,820	0

NERACA PERCOBAAN - BLU

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**

WILAYAH/PROVINSI : 0500 **JAWA TIMUR**

SATUAN KERJA : 526181 **POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

Tgl Data 06/05/25 4:38 PM

Tgl. Cetak 06/05/2025 5:35 PM

lap_blu_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	3,887,968	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	31,410,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	15,497,880	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	55,535,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	917,841,000	0
3.0	512212	Beban Uang Lembur PPPK	31,471,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	2,395,153,708	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	17,472,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	53,324,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	228,201,100	0
3.0	521211	Beban Bahan	8,217,693,613	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	2,852,715,100	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	3,036,113,951	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	2,110,594,959	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	5,904,749	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	209,383,560	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,080,000,000	0
3.0	522131	Beban Jasa Konsultan	114,976,520	0
3.0	522141	Beban Sewa	882,304,563	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	357,340,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	4,678,101,438	0
3.1	522191	Pengembalian Beban Jasa Lainnya	0	75,070,000
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3,488,676,882	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3,282,670,870	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	6,526,571,141	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	97,958,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	38,145,236	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,117,669,759	0
3.0	524211	Beban Perjalanan Dinas Biasa - Luar Negeri	344,518,849	0
3.0	525111	Beban Gaji dan Tunjangan	10,234,072,273	0
3.0	525112	Beban Barang	10,077,064,899	0
3.0	525113	Beban Jasa	2,899,354,097	0
3.0	525114	Beban Pemeliharaan	1,447,438,952	0
3.0	525115	Beban Perjalanan	1,425,403,493	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	10,939,412,693	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	4,857,798,270	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	313,305,890	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	143,218,776	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	47,125,616	0

NERACA PERCOBAAN - BLU

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 022**	**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
UNIT ORGANISASI	**: 12**	**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**
WILAYAH/PROVINSI	**: 0500**	**JAWA TIMUR**
SATUAN KERJA	**: 526181**	**POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

Tgl Data 06/05/25 4:38 PM

Tgl. Cetak 06/05/2025 5:35 PM

lap_blu_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	591411	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	24,949,935	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	10,115,000	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	666,000	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	559,453,306	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	17,155,710	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	580,400	0
3.0	593149	Beban persediaan lainnya	320,085,992	0
3.0	594612	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	170,737,224	0
3.0	594713	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Sewa Ruangan BLU	66,250	0
3.0	596511	Penyetoran PNBP oleh BLU ke Kas Negara	35,883,371	0
JUMLAH			**1,060,502,564,322**	**1,060,502,564,322**

NERACA PERCOBAAN - BLU

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**

WILAYAH/PROVINSI : 0500 **JAWA TIMUR**

SATUAN KERJA : 526181 **POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

Tgl Data 06/05/25 5:16 PM

Tgl. Cetak 06/05/2025 5:36 PM

lap_blu_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	25,899,737,219
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	20,456,518,043	0
3.0	424112	Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	0	14,199,414,428
3.0	424411	Pendapatan dari Alokasi APBN	0	58,389,403,192
3.1	424411	Pengembalian Pendapatan dari Alokasi APBN	77,284,511	0
3.0	424421	Pendapatan dari Pelayanan BLU yang bersumber dari Entitas Pemerintah Pusat dalam Satu Kementerian Negara/Lembaga	0	3,089,004,800
3.0	424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	0	548,486,441
3.0	424919	Pendapatan Lain-lain BLU	0	166,215,445
3.0	424921	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Tanah	0	25,000,000
3.0	424922	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Gedung	0	621,473,235
3.0	424923	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Ruangan	0	1,016,952,850
3.0	424924	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Peralatan dan Mesin	0	27,158,300
3.0	424925	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Aset Tetap Lainnya	0	29,795,000
3.0	424929	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Lainnya	0	733,017,544
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	0
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	23,139,500
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	4,410,871
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	8,333,000
3.0	425991	Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	0	0
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	6,867,818,520	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	102,197	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	3,987
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	448,134,350	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	115,054,478	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	48,240,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	639,610,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	67,602,707	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	329,148,900	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	946,443,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	155,640,000	0
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	2,210,100
3.0	511153	Belanja Tunjangan Profesi Dosen	1,355,066,100	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	281,340,800	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	4,451	0
3.1	511619	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PPPK	0	424
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	15,917,820	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	3,887,968	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	31,410,000	0

NERACA PERCOBAAN - BLU

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**

UNIT ORGANISASI : 12 **BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**

WILAYAH/PROVINSI : 0500 **JAWA TIMUR**

SATUAN KERJA : 526181 **POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

Tgl Data 06/05/25 5:16 PM

Tgl. Cetak 06/05/2025 5:36 PM

lap_blu_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	15,497,880	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	55,535,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	917,841,000	0
3.0	512212	Belanja Uang Lembur PPPK	31,471,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	2,395,153,708	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	17,472,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	53,324,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	228,201,100	0
3.0	521211	Belanja Bahan	8,217,693,613	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,852,715,100	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	3,036,113,951	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	317,592,119	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	2,110,594,959	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	5,904,749	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	209,383,560	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,080,000,000	0
3.0	522131	Belanja Jasa Konsultan	114,976,520	0
3.0	522141	Belanja Sewa	882,304,563	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	357,340,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	4,678,101,438	0
3.1	522191	Pengembalian Belanja Jasa Lainnya	0	75,070,000
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3,556,398,426	0
3.0	523112	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	94,541,520	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3,282,670,870	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	6,526,571,141	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	97,958,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	38,145,236	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,117,669,759	0
3.0	524211	Belanja Perjalanan Dinas Biasa - Luar Negeri	344,518,849	0
3.0	525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	9,616,534,322	0
3.0	525112	Belanja Barang	10,077,064,899	0
3.0	525113	Belanja Jasa	2,899,354,097	0
3.0	525114	Belanja Pemeliharaan	1,447,438,952	0
3.0	525115	Belanja Perjalanan	1,425,403,493	0
3.0	525121	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi - BLU	433,941,456	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4,448,291,840	0
3.0	596511	Penyetoran PNBP oleh BLU ke Kas Negara	35,883,371	0

NERACA PERCOBAAN - BLU

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 022**	**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
UNIT ORGANISASI	**: 12**	**BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA**
WILAYAH/PROVINSI	**: 0500**	**JAWA TIMUR**
SATUAN KERJA	**: 526181**	**POLITEKNIK PENERBANGAN SURABAYA**

Tgl Data 06/05/25 5:16 PM

Tgl. Cetak 06/05/2025 5:36 PM

lap_blu_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
JUMLAH			**104,858,826,336**	**104,858,826,336**