

Komisi Pemilihan Umum
Kabupaten Rokan Hulu



LAPORAN KEUANGAN
TAHUNAN
TAHUN ANGGARAN 2023

Jl. Imam Bonjol No. 48
Pasir Pengaraian 28557

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.

Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Rokan Hulu adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas / pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada KPU Kabupaten Rokan Hulu Pasir Pengaraian. Di samping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Pasir Pengaraian, 31 Desember 2023
Sekretaris KPU Kabupaten Rokan Hulu,



RISMAN DIANTO

DAFTAR ISI

Kata Pengantar.....	i
Daftar Isi.....	ii
Pernyataan Tanggung Jawab.....	iii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional.....	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas.....	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	6
A. Profil dan Kebijakan Teknis KPU Kabupaten Rokan Hulu	6
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran.....	19
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	26
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional.....	39
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	46
F. Pengungkapan Penting Lainnya	50

Lampiran



**KOMISI PEMILIHAN UMUM
KABUPATEN ROKAN HULU**

Alamat: Jalan Imam Bonjol No. 48 Pasir Pengaraian

Telp: (0762) 91737 - 91738

Email: kab_rokanhulu@kpu.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan KPU Kabupaten Rokan Hulu yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Pasir Pengaraian, 31 Desember 2023
Sekretaris KPU Kabupaten Rokan Hulu
Selaku Kuasa Pengguna Anggaran,

RISMAN DIANTO

NIP. 19810603 200902 1 008

**KOMISI PEMILIHAN UMUM
KABUPATEN ROKAN HULU**

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal
31 Desember 2023

Laporan Keuangan Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Rokan Hulu Tahun Anggaran 2023 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 01 Januari sampai dengan 31 Desember 2023. Realisasi Pendapatan Negara pada Tahun Anggaran 2023 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp. 49.698.327,- atau mencapai 0 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp 0. Realisasi Belanja Negara pada Tahun Anggaran 2023 adalah Sebesar Rp. 29.419.992.054,- atau mencapai 96 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp. 30.548.915.000,-

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp. 18.978.978.815,- yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp. 17.770.964.180,- Aset Tetap (neto) sebesar Rp. 1.201.369.760,- Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp 0,- dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp. 6.644.875,- Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp. 18.978.978.815.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.0,- sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp. 29.165.976.877,- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp.(29.165.976.877),- Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit sebelum Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp. 59.613.771,-

dan sebesar Rp.(29.106.363.106),-sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp. (29.106.363.106),-

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 1.458.064.788,- dikurangi Defisit-LO sebesar (Rp.29.106.363.106),- kemudian ditambah/dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai Rp. (0),- dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp. 46.627.277.133,- sehingga Ekuitas Akhir Tahun 2023 adalah senilai Rp18.978.978.815,-

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

KPU KABUPATEN ROKAN HULU
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA.2023		% thd angg	TA.2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN	B.1				
Pendapatan Negara Bukan Pajak	B.1.1	-	49.698.327	-	58.353.645
JUMLAH PENDAPATAN			49.698.327	-	58.353.645
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	2.341.812.000	2.368.411.574	101	1.943.036.029
Belanja Barang	B.2.2	28.162.915.000	27.007.442.480	96	1.545.389.456
Belanja Modal	B.2.3	44.188.000	44.138.000	100	253.528.000
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-			
JUMLAH BELANJA		30.548.915.000	29.419.992.054	96	3.741.953.485

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

II. NERACA

KOMISI PEMILIHAN UMUM KABUPATEN ROKAN HULU

NERACA

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2		
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	16,551,872,800	-
Piutang PNB	C.4	-	-
Bagian Lancar TP/TGR	C.5	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.6	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Pendek	C.7	-	-
Belanja Dibayar di Muka	C.8	-	-
Persediaan	C.9	1,219,091,380	-
Jumlah Aset Lancar		17,770,964,180	-
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Tagihan TP/TGR	C.10	-	-
Tagihan Penjualan Angsuran	C.11	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang	C.12	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.13	323,977,615	323,977,615
Peralatan dan Mesin	C.14	2,493,869,460	2,449,731,460
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.15	-	-
Gedung dan Bangunan	C.16	342,086,000	342,086,000
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.17	1,500,000	1,500,000
Aset Tetap Lainnya	C.18	161,528,000	161,528,000
Konstruksi dalam pengerjaan	C.19	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.20	(2,121,591,315)	(1,828,991,412)
Jumlah Aset Tetap		1,201,369,760	1,449,831,663
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.20	-	-
Aset Lain-Lain	C.21	637,721,486	637,721,486
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.22	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.23	(631,076,611)	(629,488,361)
Jumlah Aset Lainnya		6,644,875	8,233,125
JUMLAH ASET		18,978,978,815	1,458,064,788
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hibah yang belum Disahkan	C.23	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.24	-	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.25	-	-
Utang yang belum ditagihkan	C.26	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		-	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.27	18,978,978,815	1,458,064,788
JUMLAH EKUITAS		18,978,978,815	1,458,064,788

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

III. LAPORAN OPERASIONAL

KOMISI PEMILIHAN UMUM KABUPATEN ROKAN HULU

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	-	-
JUMLAH PENDAPATAN		-	-
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	2,368,411,574	1,943,036,029
Beban Persediaan	D.3		-
Beban Barang dan Jasa	D.4	23,925,709,549	558,255,481
Beban Pemeliharaan	D.5	153,535,201	166,539,625
Beban Perjalanan Dinas	D.6	2,424,132,400	820,594,350
Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	294,188,153	330,939,065
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	-	-
Beban Lain-lain	D.11	-	-
JUMLAH BEBAN		29,165,976,877	3,819,364,550
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(29,165,976,877)	(3,819,364,550)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non lancar	D.12		23,192,100
Pendapatan Pelepasan Aset Non lancar		-	23,192,100
Surplus/Defisit Dari Keg. Non Operasional Lainnya		59,613,771	35,161,545
Defisit Selisih Kurs		-	-
SURPLUS /DEFISIT DARI KEG. NON OPERASIONAL		59,613,771	58,353,645
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(29,106,363,106)	(3,761,010,905)
POS LUAR BIASA			
Pendapatan PNB	D.13	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(29,106,363,106)	(3,761,010,905)

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

KOMISI PEMILIHAN UMUM KABUPATEN ROKAN HULU LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	1.458.064.788	1.535.475.853
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(29.106.363.106)	(3.761.010.905)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	-	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.1	-	-
KOREKSI ATAS REKLAFIKASI	E.3.2	-	-
SELISIH REVALUASI ASET	E.3.3	-	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	E.3.4	-	-
LAIN-LAIN	E.3.5	-	-
TRANSAKSI ATAR ENTITAS	E.4	46.627.277.133	3.683.599.840
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	E.5	17.520.914.027	(77.411.065)
EKUITAS AKHIR	E.6	18.978.978.815	1.458.064.788

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

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis KPU Kabupaten Rokan Hulu

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

KPU Kabupaten Rokan Hulu didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk menjadi Lembaga penyelenggara Pemilihan Umum yang bersiat Nasional, Tetap dan Mandiri di tingkat Kabupaten Rokan Hulu. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Komisi Pemilihan Umum Nomor 06 Tahun 2008 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja

Sekretariat Jenderal Komisi Pemilihan Umum, Sekretariat Komisi Pemilihan Umum Provinsi dan Sekretariat Komisi Pemilihan Umum Kabupaten/Kota sebagaimana diubah dengan Peraturan Komisi Pemilihan Umum Nomor 22 Tahun 2008. Entitas berkedudukan di Jalan Tuanku Imam Bonjol Nomor 48, Pasir Pengaraian, Kabupaten Rokan Hulu Provinsi Riau.

KPU Kabupaten Rokan Hulu mempunyai tugas dan fungsi sebagaimana diamanatkan oleh Undang-undang Nomor 7 Tahun 2017 sebagai Lembaga yang merencanakan, menyelenggarakan Pemilihan Umum yang independen, transparan dan akuntabel efisien dan efektif berdasarkan Peraturan dan Perundang-undangan yang berlaku. Melalui peran tersebut diharapkan kualitas laporan K/L dapat ditingkatkan yang pada akhirnya Laporan Keuangan Pemerintah Pusat dapat disajikan dengan akuntabel, akurat dan transparan.

Untuk mewujudkan tujuan di atas KPU Kabupaten Rokan Hulu berkomitmen dengan visi ***“menjadi penyelenggara pemilihan umum yang mandiri, independen, profesional, dan berintegritas untuk terwujudnya pemilu yang mandiri, jujur, adil, berkepastian hukum, tertib, mengedepankan kepentingan umum, terbuka, proporsional, profesional, akuntabel, efisien dan efektif”***

Untuk mewujudkannya akan dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

- Membangun Lembaga penyelenggaraan Pemilu yang memiliki kompetensi, kredibilitas dan kapabilitas dalam menyelenggarakan Pemilu;
- Menyelenggarakan Pemilihan Umum untuk memilih Anggota Dewan Perwakilan Rakyat, Dewan Perwakilan Daerah, Dewan Perwakilan Rakyat Daerah, Presiden dan Wakil Presiden serta Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah secara langsung, umum, bebas, rahasia, jujur, adil, akuntabel, edukatif dan beradab;

- Meningkatkan kualitas Penyelenggaraan Pemilu yang bersih, efisien dan efektif;
- Melayani dan memperlakukan setiap peserta Pemilu secara adil dan setara serta menegakkan peraturan Pemilu secara konsisten sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku;
- Meningkatkan kesadaran politik rakyat untuk berpartisipasi aktif dalam Pemilu demi terwujudnya cita-cita masyarakat Indonesia yang demokratis.

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahunan Tahun Anggaran 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh KPU Kabupaten Rokan Hulu. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) mencakup seluruh proses pengelolaan keuangan negara pada SATKER dimulai dari proses Penganggaran, Pelaksanaan, sampai dengan Pelaporan. Masing-masing proses pengelolaan keuangan diperankan oleh modul-modul aplikasi tersebut.

Proses penganggaran diperankan oleh modul Penganggaran. Proses pelaksanaan diperankan oleh beberapa modul, yaitu modul Komitmen (meliputi sub-modul Manajemen Supplier dan sub-modul Manajemen Komitmen), modul Bendahara, modul Aset Tetap, modul Persediaan, dan modul Pembayaran. Proses pelaporan diperankan oleh modul GL dan Pelaporan.

*Basis
Akuntansi*

A.3. Basis Akuntansi

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

*Dasar
Pengukuran*

A.4. Dasar Pengukuran

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

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

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

*Kebijakan
Akuntansi*

A.5. Kebijakan Akuntansi

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

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Pasir Pengaraian adalah sebagai berikut:

*Pendapatan-
LRA*

(1) Pendapatan- LRA

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

*Pendapatan-
LO*

(2) Pendapatan- LO

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada

Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:

- Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan
- Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa.
- Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh KPPN.
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang

menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

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

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

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

apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a) Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp. 1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp. 25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
 - c) Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/ irigasi/ jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai

dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

*Penyusutan
Aset Tetap*

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 295/KMK.06/2019 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Peralatan dan Mesin	2 s.d. 20 tahun
Gedung dan Bangunan	5 s.d. 50 tahun
Jalan, Jaringan dan Irigasi	10 s.d 50 tahun
Barang Bercorak Kesenian/kebudayaan/olah raga	3 s.d 4 tahun

*Piutang
Jangka
Panjang*

d. Piutang Jangka Panjang

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

*Aset
Lainnya*

e. Aset Lainnya

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

Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - a. Kewajiban Jangka Pendek
Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu

dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2023	
	ANGGARAN AWAL	ANGGARAN SETELAH REVISI
Pendapatan		
Pendapatan Jasa	0	-
Pendapatan Lain-lain	0	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	1,811,533,000	2,341,812,000
Belanja Barang	15,411,207,000	28,162,915,000
Belanja Modal	0	44,188,000
Belanja Bantuan Sosial	0	-
Jumlah Belanja	17,222,740,000	30,548,915,000

*Realisasi
Pendapatan
Rp.49.698.327.-*

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 49.698.327.- Pendapatan Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Rokan Hulu adalah Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu sebesar Rp. 49.698.275,- atau sama dengan pendapatan penerimaan negara bukan pajak yang merupakan Setoran PDTT atas Temuan Inspektorat Utama pada SPJ pemilihan serentak tahun 2020 sampai dengan 31 Desember 2023 dan Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu sebesar Rp. 52,- atau sama dengan Pembulatan Gaji PNS Rincian estimasi pendapatan dan realisasinya adalah sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan Jasa	-	-	-
Pendapatan Lain-lain	-	49,698,327	100.00
Jumlah	-	49,698,327	100.00

Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahunan
TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022
Pendapatan Jasa	-	-
Pendapatan Lain-lain	49,698,327	58,353,645
Jumlah	49,698,327	58,353,645

B.2 Belanja

Realisasi Belanja Negara Rp. 29.419.992.054 Realisasi Belanja instansi pada TA 2023 adalah sebesar Rp.29.419.992.054.- atau 96 Persen dari anggaran belanja sebesar Rp.30.548.915.000.- Rincian anggaran & realisasi belanja TA. 2023 adalah sbb:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja
TA 2023

URAIAN	ANGGARAN	REALISASI
Belanja Pegawai	2,341,812,000	2,368,411,574
Belanja Barang	28,162,915,000	27,030,916,480
Belanja Modal	44,188,000	44,138,000
Bantuan Sosial	-	-
Total Belanja Kotor	30,548,915,000	29,443,466,054
Pengembalian Belanja	0	23,474,000
Belanja Netto	30,548,915,000	29,419,992,054

Dibandingkan dengan TA 2022, Realisasi Belanja TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 6,86% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan antara lain adanya Kenaikan Pangkat pegawai pada instansi bersangkutan.

Perbandingan Realisasi Belanja TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	2,368,411,574	1,943,036,029	0.22
Belanja Barang	27,007,442,480	1,545,389,456	16.48
Belanja Modal	44,138,000	253,528,000	(0.83)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	29,419,992,054	3,741,953,485	6.86

Belanja
Pegawai
Rp.
2.368.411.5
74.-

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.2.368.411.574.- dan Rp.1.943.036.029.- Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Realisasi belanja TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 22% persen dari TA 2022. Hal ini antara lain disebabkan pada tahun 2022 tidak ada dilaksanakan pemilu, sedangkan pada tahun 2023 sudah memasuki Tahapan Pemilihan Legislatif kegiatan yang menggunakan dana APBN.

Perbandingan Belanja Pegawai TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	897,842,406	494,603,174	82
Belanja Gaji dan Tunjangan Non PNS	1,470,569,245	1,448,432,885	2
Belanja Honorarium	-	-	-
Belanja Lembur	-	-	-
Belanja Vakasi	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	2,368,411,651	1,943,036,059	22
Pengembalian Belanja Pegawai	77	30	-
Jumlah Belanja	2,368,411,574	1,943,036,029	22

Belanja
Barang
Rp.
27.007.44
2.480-

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 27.007.442.480.- dan Rp. 1.545.389.456.- Realisasi Belanja Barang Triwulan III TA 2023 mengalami kenaikan 16% dari Realisasi Belanja Barang TA 2022. Hal ini antara lain disebabkan pada tahun 2022 tidak ada dilaksanakan pemilu, sedangkan pada tahun 2023 sudah memasuki Tahapan Pemilihan Legislatif kegiatan yang menggunakan dana APBN.

Perbandingan Belanja Barang TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	208,385,200	181,537,900	15
Belanja Barang Non Operasional	23,182,986,139	308,943,900	74
Belanja Barang Persediaan	509,345,330		
Belanja Jasa	542,538,210	67,773,681	701
Belanja Pemeliharaan	148,255,201	166,539,625	(11)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	2,439,406,400	820,594,350	2
Jumlah Belanja Kotor	27,030,916,480	1,545,389,456	16
Pengembalian Belanja	23,474,000	-	
Jumlah Belanja	27,007,442,480	1,545,389,456	16

Belanja
Barang
Operasional-
Pandemi
Rp.
25.910.000
,-

B.4.1 Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi Covid-19

Realisasi Belanja Barang Operasional-Penanganan Pandemi Covid-19 pada TA 2023 adalah sebesar Rp.25.910.000,- atau Rp.99,88,- Persen dari anggaran belanja sebesar Rp. 25.940.000,-.

*Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja
Barang Operasional - Penanganan Pandemi Covid-19
TA 2023*

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi Covid-19	25,940,000	25,910,000	99.88
Jumlah	25,940,000	25,910,000	99.88

Belanja
Modal Rp.
44.138.00
0.-

Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 44.138.000,- dan Rp. 253.528.000,- mengalami penurunan sebesar (101,08) Persen Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal
TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	0	0	0.00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	44,138,000	92,000,000	(1.08)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	161,528,000	(100)
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0.00
Belanja Modal Lainnya	0	0	0.00
Belanja Modal BLU	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	44,138,000	253,528,000	0.00
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	44,138,000	253,528,000	-101.08

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp. 0.- Realisasi tersebut pada TA 2023 tidak mengalami kenaikan maupun penurunan dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal
TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A 2022	Naik (Turun) %
Belanja Modal Tanah	0	0	0,00
Belanja Modal Pembayaran Honor Tim Tanah	0	0	0,00
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	0	0	0,00
Belanja Modal Pengurukan dan Pematangan Tanah	0	0	0,00
Belanja Modal Perjalanan Pengadaan Tanah	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0,00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	0	0	0,00

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 44.138.000,- dan Rp. 92.000.000.- Realisasi tersebut pada TA 2023 mengalami penurunan dibandingkan TA 2022 sebesar (52,02) persen, ini disebabkan berkurangnya pengadaan belanja modal pada tahun bersangkutan.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK (TURUN) %
Lap Top / P.C/ Printer	44,138,000	92,000,000	-52.02
Mesin Absensi Elektronik	0	0	0.00
AC	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	44,138,000	92,000,000	0.00
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	44,138,000	92,000,000	-52.02

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0- dan Rp.161.528.000. Realisasi Belanja Modal TA 2023 mengalami penurunan, dikarenakan pada tahun 2023 tidak ada belanja ATR (merenovasi bangunan).

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A 2022	NAIK (TURUN) %
Gedung Tempat Kerja	0	161,528,000	-100.00
Jumlah Belanja Kotor	0	161,528,000	0.00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	0	161,528,000	-100.00

B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0- dan Rp. 0.- Realisasi Belanja Modal TA 2023 tidak mengalami kenaikan maupun penurunan dibandingkan Realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A 2022	Naik (Turun) %
Belanja Modal Jaringan	0	0	0,00
Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis Jaringan	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0,00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	0	0	0,00

B.5.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar sebesar Rp.0,-dan Rp. 0.- Realisasi Belanja Modal TA 2023 tidak mengalami penurunan ataupun kenaikan dibandingkan Realisasi TA 2022

B.6 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar sebesar Rp.0-dan Rp. 0.- Realisasi Belanja Modal TA 2023 tidak mengalami kenaikan maupun penurunan dibandingkan Realisasi TA 2022. Belanja Bantuan Sosial yang disalurkan adalah dalam bentuk barang. Bantuan ini diberikan kepada kelompok-kelompok masyarakat yang mengalami masalah sosial yaitu rendahnya tingkat pendidikan yang disebabkan banyaknya daerah miskin.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial
TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A 2022	NAIK (TURUN) %
KARANG TARUNA	0	0	0,00
KARANG TARUNA	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0,00
Pengembalian		-	-
Jumlah Belanja	0	0	0,00

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran
Rp.0.-

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 0.- dan Rp 0 yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran
TA 2023 dan 2022

Keterangan	TH 2023	TH 2022
Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-
		-
		-
Jumlah	-	-

Kas di Bendahara Penerimaan
Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan TA. 2023 adalah sebesar Rp 0. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Bendahara Penerimaan
TA 2023 dan 2022

Keterangan	TA. 2023	TH 2022
Bank Rakyat Indonesia 6518965631	-	-
Uang Tunai	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya dan Setara Kas
Rp.16.551.872.800.
-

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.16.551.872.800.- dan Rp. 0.- Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan Dana Hibah Pemilukada 2024 Rp. 16.551.872.800. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada

tanggal pelaporan adalah sbb:

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas TA 2023 dan 2022

Keterangan	TH 2023	TH 2022
Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	16.551.872.800	-
Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	-	-
Kas Lainnya di KL dari sisa Hibah pilkada pada tahun 2022		-
Jumlah	16.551.872.800	-

Piutang PNB **C.4 Piutang PNB**

Rp. 0.-

Saldo Piutang PNB per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang PNB disajikan sebagai berikut:

Rincian Piutang PNB TA 2023 dan 2022

Uraian	TH 2023	TH 2022
Piutang PNB	-	-
Piutang Lainnya	-	-
Jumlah	-	-

Bagian Lancar Tagihan TP/ **C.5 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/**
TGR **Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

Rp.0.-

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Bagian Lancar TP/TGR merupakan TP/TGR yang belum diselesaikan pada tanggal pelaporanyang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang.Rincian Bagian Lancar TP/TGR adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2023 dan 2022

No	Nama	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1		-	-
2		-	-
3		-	-
Jumlah		-	-

Bagian Lancar
TPA
Rp.0

C.6 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0.- dan Rp.0- Bagian Lancar TPA merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar TPA TA 2023 dan 2022

No	Nama	TH 2023	TH 2022
Jumlah		-	-

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih –
Piutang Lancar
Rp .0

C.7 Penyisihan Piutang Tak Tertagih –Piutang Lancar

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0.-

Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur. Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar
TA 2023 dan 2022

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jk Pendek	% Penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar	-	0.00%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah	-		-
Bagian Lancar TP/TGR			
Lancar	-	0.00%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah	-		-
Bagian Lancar TPA			
Lancar	-	0.00%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-		-

Belanja
Dibayar di
Muka Rp.0

C.8 Belanja Dibayar di Muka

Saldo Belanja Dibayar di Muka per tanggal 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0.- Belanja dibayar di muka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/ jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar di Muka adalah sebagai berikut:

Rincian Belanja Dibayar di Muka TA 2023 dan 2022

Jenis	TH 2023	TH 2022
Pembayaran Internet	-	-
Pembayaran Sewa Peralatan dan Mesin	-	-
Pembayaran Layanan TV kabel		
Pembayaran Token Listrik Pascabayar PLN		
Pembayaran Sewa Gedung Kantor	-	-
Jumlah	-	-

Pendapatan
yang Masih
Harus
Diterima Rp.0-

C.9 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0.- dan Rp.0.-, merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima berdasarkan jenis pendapatan sebagai berikut:

Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus
Diterima TA 2023 dan 2022

Jenis	TH 2023	TH 2022
Pendapatan Jasa Pelatihan	-	-
Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	-	-
Jumlah	-	-

Persediaan
Rp.1.219.091.380
-

C.10 Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 1.219.091.380.- dan Rp.0.- Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk

mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan TA 2023 dan 2022

Jenis	TH 2023	TH 2022
Barang Konsumsi	-	-
Barang untuk Pemeliharaan	-	-
Suku Cadang	-	-
Barang Persediaan untuk Diserahkan kepada Masyarakat	-	-
Persediaan Bahan Lainnya	1,219,091,380	-
Jumlah	1,219,091,380	-

Tagihan
TP/TGR
Rp.0.-

C.11 Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/ TGR)

Nilai Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/ TGR) per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,- Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Perbandingan Rincian Tagihan TP/ TGR TA 2023 dan 2022

No	Debitur	TH 2023	TH 2022
1			
2			
3			
Jumlah		-	-

Tagihan
Penjualan
Angsuran
Rp.0.-

C.12 Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/ beli aset tetap instansi. Rincian Tagihan PA untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Tagihan TPA TA 2023 dan 2022

No	Debitur	TH 2023	TH 2022
1			
2			
3			
4			
Jumlah		-	-

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih –
Piutang
Jangka
Panjang
Rp.0.-

C.13 Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

Saldo Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0.- dan Rp.0.- Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/ TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih– Piutang Jangka Panjang untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang TA 2023

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jk Panjang	% Penyisihan	Nilai Penyisihan
Tagihan TP/TGR			
Lancar	-	0.00%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah	-		-
Tagihan PA			
Lancar	-	0.00%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-		-

Tanah
Rp.323.977.615.-

C.14 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki KPU Kabupaten Rokan Hulu per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.323.977.615.- dan Rp.323.977.615.- Nilai aset tetap Tanah berasal dari hibah tanah pemerintah kabupaten rokan hulu di Tahun 2019. Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2023	323,977,615
Mutasi tambah:	
Hibah	0
Mutasi kurang:	
Revaluasi aset	-
Penyitaan pengadilan	0
Saldo per 30 Desember 2023	323,977,615

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah TA 2023

No	Luas	Lokasi	Nilai
1	8226 m2	Jl. Lingkar Pasir Pengaraian, Desa Rambah Tengah Hilir, Kec. Rambah Rokan Hulu	323,977,615
Jumlah			-

Peralatan dan
Mesin
Rp.2.493.869.460
,-

C.15 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.2.493.869.460.- dan Rp.2.449.731.460,- Rincian nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan 01 Januari 2023	2,449,731,460
Mutasi tambah:	
Pembelian	44,138,000
Hibah Barang	0
Mutasi kurang:	0
Penghentian dari penggunaan	
30 September 2022	2,493,869,460
Akumulasi Penyusutan s/d 31 Desember 2023	(2,064,668,815)
Nilai Buku per 30 September 2023	429,200,645

Gedung dan
Bangunan
Rp.342.086.000

C.16 Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.342.086.000.- dan Rp.342.086.000. dengan rincian terdiri dari Bangunan Gudang Tertutup Permanen (Gudang Logistik KPU Rokan Hulu/Gudang) senilai Rp.311.486.000 yang terletak di Jln. SMK 2 desa pematang berangan dengan luas 200m2 dan Bangunan Kantin dengan nilai sebesar Rp. 30.600.000 yang terletak di jalan imam bonjol no 48 dengan luas 95, Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada

tanggal pelaporan adalah sebesar Rp.0.- dan Gedung dan Bangunan mempunyai Nilai Buku Per 30 September 2023 adalah sebesar Rp.291.068.000.- hal ini disebabkan adanya Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan sebesar Rp.55.422.500.- penjelasannya sudah dituangkan dalam tabel sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2023	342,086,000
Mutasi tambah:	
Pembangunan tambahan ruang kelas	-
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2023	342,086,000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(55,422,500)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	286,663,500

Tidak terdapat transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berasal dari Hibah maupun DIPA APBN TA. 2023 Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Jalan,Jaringan
dan Irigasi
Rp1.500.000.-

C.17 Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 1.500.000.- dan Rp.1.500.000.-. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2023	1,500,000
Mutasi tambah:	
Penambahan jaringan teknologi informasi	-
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2023	1,500,000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(1,500,000)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

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

Aset Tetap
Lainnya
Rp. 161.528.000.-

C.18 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah,peralatan dan mesin,

gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan.Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.161.528.000.- dan Rp.161.528.000.-. Aset tetap tersebut berupa Gedung Bangunan Pemerintah yang di Renovasi (penambahan Ruang Kasubbag Hukum dan Ruang Bendahara Pengeluaran). tidak ada mutasi pengurangan, adapun penjelasan sebagaimana disajikan pada tabel berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2023	161,528,000
Mutasi tambah:	161,528,000
-	0
Mutasi kurang:	
-	0
Saldo per 31 Desember 2023	161,528,000
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	0
Nilai Buku per 31 Desember 2023	161,528,000

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Konstruksi
 Dalam
 Pengerjaan
 Rp. 0.-

C.19 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0.- dan Rp.0.- Contoh kasusnya misalnya terdapat pembangunan gedung tempat kerja berupa perpustakaan yang proses pengerjaannya belum selesai sampai dengan tanggal neraca. Nomor dan tanggal Kontrak pembangunan Gedung tersebut dengan sumber dana misalnya rupiah murni dicantumkan dalam paragraph ini. Progres pembangunan sampai dengan tanggal pelaporan penyelesaian gedung tersebut dicatat prosentasenya.

Akumulasi
 Penyusutan
 Aset Tetap
 Rp. (2.121.591.315)

C.20 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp. (2.121.591.315) dan Rp. (1.828.991.412). Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan.selain untuk Tanah dan

Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
TA 2023

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	2,493,869,460	2,064,668,815	429,200,645
2	Gedung dan Bangunan	342,086,000	55,422,500	286,663,500
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,500,000	1,500,000	0
4	Aset Tetap Lainnya	161,528,000	0	161,528,000
Akumulasi Penyusutan		2,998,983,460	2,121,591,315	877,392,145

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tak
Berwujud
Rp. 0.-

C.21 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.0.- dan Rp.0.- Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada KPU Kabupaten Rokan Huluberupa *software* yang digunakan untuk menunjang operasional kantor. Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan Per 01 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2023	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Tidak terdapat Mutasi tambah dan mutasi kurang, seandainya terdapat maka wajib diuraikan sumber-sumber mutasi tersebut.

Rincian Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Aset Tak berwujud TA 2023

Uraian	Nilai Perolehan
Jumlah	

Aset Lain-Lain C.22 Aset Lain-Lain

Rp. 637.721.486.- Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.637.721.486,- dan Rp.637.721.486,- Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi aset lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 01 Januari 2023	637,721,486
Mutasi tambah:	
- reklasifikasi dari aset tetap	637,721,486
Mutasi kurang:	
- penggunaan kembali BMN yang dihentikan	-
- penghapusan BMN	-
Saldo per 31 Desember 2023	637,721,486
Akumulasi Penyusutan	(631,076,611)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	6,644,875

Transaksi penambahan dan pengurangan aset lain-lain Tidak terdapat Mutasi, seandainya terdapat maka wajib diuraikan sumber-sumber mutasi tersebut.

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

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya C.23 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Rp. 631.076.611.- Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp.631.076.611,- dan Rp.629.488.361,- Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud	0	0	0
Aset Lain-lain	637,721,486	631,076,611	6,644,875
Jumlah	637,721,486	631,076,611	6,644,875

Uang Muka
dari KPPN
Rp.0.-

C.24 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.0.- dan Rp.0.- Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kejadian masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan sudah NOL.

Utang kepada
Pihak Ketiga
Rp.0.-

C.25 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.0.- dan Rp.0.- Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan sudah NOL.

Utang yang
belum
Ditagihkan
Rp. 0.-

C.26 Utang yang belum diTagihkan

Nilai Utang yang belum diterima tagihannya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0.- dan Rp.0.- yang merupakan Tagihan beban penggunaannya sudah NOL.

Belanja Pegawai
yang Masih
Harus Dibayar
Rp. 0.-

C.27 Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar

Beban yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp.0.- dan Rp.0.- merupakan kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya, ini merupakan an Uang Kehormatan Anggota KPU dan Gaji Induk PNS dengan rincian sebagai berikut:

Perbandingan Rincian Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar TA 2023 dan TA 2022

Uraian	TH 2023	TH 2022
Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	-	-
Belanja Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Jumlah	-	-

Ekuitas
Rp.
18.978.978.815,-

C.28 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.18.978.978.815,- dan Tahun 2022 sebesar Rp.1.458.064.788,- Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

Pendapatan
PNBP Rp.0.-

D.PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL
D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp. 0.- dan Rp.0. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak TA 2023 dan 2022

URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Jasa	-	-	-
Pendapatan Lain-lain	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Pegawai
Rp.2.368.411.574,-

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing - masing sebesar Rp. 2.368.411.574,- dan Rp. 1.943.036.029- Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang

diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Rincian Beban Pegawai TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	Tahun 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Pegawai	897,842,329	494,603,144	0.82
Beban Tunjangan-Tunjangan	812,730,500	802,730,500	1
Beban Honorarium dan Vakasi	657,838,745	645,702,385	2
Beban Lembur	-	-	-
Jumlah	2,368,411,574	1,943,036,029	4

Beban
Persediaan
Rp.0,-

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,- Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	Tahun 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	0	0	-
Beban Persediaan Bahan Baku	-	0	-
Beban Persediaan Suku Cadang	-	-	-
Beban Persediaan Lainnya	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	0	0	0

Beban Barang
dan Jasa Rp
23.925.709.549,-

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing - masing sebesar Rp.23.925.709.549 ,- dan Rp. 558.255.481,- Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban

lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian Beban Barang dan Jasa untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang dan Jasa TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Langganan Listrik	20,223,000	25,112,500	(19)
Beban Pengiriman Surat Dinas	-	593,900	0.00
Beban Langganan Air	1,080,000	498,000	54
Beban Keperluan Perkantoran	78,505,200	41,825,000	87.70
Beban Barang Operasional lainnya	-	20,539,000	(100)
Beban Bahan	393,616,889	231,045,900	70
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	129,880,000	92,670,000	40
Beban Barang Operasional Penanganan COVID-19		25,910,000	
Beban Honor Outpun Kegiatan	18,756,500,000	77,898,000	100
Beban Barang Non Operasional lainnya	4,021,069,250	-	100
Beban Jasa Profesi	7,000,000	1,800,000	74
Beban Jasa Lainnya	127,247,210	40,363,181	215
Beban Sewa	386,988,000	-	100
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	3,600,000	0	0.00
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan		0	0.00
Beban Aset Ekstrakomtabel Aset Tetap Lainnya		0	0.00
Jumlah	23,925,709,549	558,255,481	4,186

*Beban
Pemeliharaan
Rp.153.535.201.-*

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing - masing sebesar Rp.152.535.201,- dan Rp.166.539.625,- Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Penurunan Beban Pemeliharaan karena banyak asset yang sudah dihentikan dari penggunaannya. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	Tahun Anggaran 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	48,220,521	62,580,488	(23)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	100,034,680	103,959,137	(4)
Beban Pemeliharaan Lainnya	0	0	0%
Jumlah	148,255,201	166,539,625	(27)

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp.2.424.132.400,-

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing - masing sebesar Rp.2.424.132.400 dan Rp. 820.594.350,- Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	TA. 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	1,206,126,900	234,957,850	4
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	428,350,000	204,135,000	52
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	675,240,500	68,880,000	90
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	114,415,000	312,621,500	-173
Jumlah	2,424,132,400	820,594,350	66

Beban Barang
untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp.0.-

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing 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 entitas. Dalam hal ini, KPU Kabupaten Rokan Hulu untuk meningkatkan pemahaman masyarakat mengenai akuntansi berbasis akrual yang sudah mulai diterapkan pada tahun 2023. Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Peralatan dan Mesin untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0,00
Beban Barang Lainnya untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0,00
Jumlah	0	0	0,00

Beban Bantuan Sosial Rp. 0.-

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing 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. Penurunan beban bansos karena adanya penghematan alokasi anggaran. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Bantuan Sosial TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2023	TH 2022	% NAIK (TURUN)
Beban Bantuan Sosial Untuk Rehabilitasi Sosial	0	0	0,00
Beban Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial	0	0	0,00
Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial	0	0	0,00
Jumlah	0	0	0,00

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp.294.188.153,-

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Per 30 September 2023 dan 2022 adalah masing - masing sebesar Rp.294.188.153,- dan Rp. 330.939.065,- Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban

Penyusutan dan Amortisasi untuk tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
TA 2023 dan 2022

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	TH 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	283,790,903	320,457,739	(11)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	8,809,000	8,809,000	-
Beban Penyusutan Jalan, Irigasi, Jaringan		124,263	-
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	1,588,250	1,548,063	-
Jumlah Penyusutan	294,188,153	330,939,065	(11)
Beban Amortisasi Software	-	-	-
Beban Penyusutan aset lain-lain	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	294,188,153	330,939,065	(11)

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp.0.-

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar	0	0	0,00
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Non Lancar	0	0	0,00
Jumlah	0	0	0,00

Surplus dari
Kegiatan Non
Operasional
Rp.59.613.771.-

D.12 Kegiatan Non Operasional

Surplus dari kegiatan Non Operasional Per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masih adalah Rp. 59.613.771,- dan Rp. 58.353.645,- Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2023 dan 2022

URAIAN	TH 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Penjualan Alat Angkut Darat	0	0	0.00
Penjualan Alat Kantor	0	0	0.00
Selisih Kurs	0	0	0.00
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		23,192,100	(100.00)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	59,613,771	35,161,545	41.02
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	59,613,771	58,353,645	(58.98)

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

Pos Luar Biasa D.13 Pos Luar Biasa

Rp. 0.-

Pos luar biasa per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp. 0,- dan Rp. 0,- Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa untuk Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Pos Luar Biasa TA 2023 dan 2022

URAIAN	TH 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Luar Biasa	0	0	0,00
Beban Luar Biasa	0	0	0,00
Jumlah	0	0	0,00

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp.1.458.064.788,-

E.1 Ekuitas Awal
Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.1.458.064.788,- dan Rp. 1.535.475.853,-

Defisit LO
Rp.(29.106.363.106)

E.2 Surplus (Defisit) LO
Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.(29.106.363.106) dan Rp. (3.761.010.905) Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Penyesuaian
Nilai Aset
Rp. 0.-

E.3.1 Penyesuaian Nilai Aset
Nilai Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah 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 pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.- Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Koreksi
Barang Konsumsi	-
Suku Cadang	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi
Rp.0.-

E.3.3 Koreksi Atas Reklasifikasi
Koreksi Atas Reklasifikasi untuk periode yang berakhir pada Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.0.- dan Rp.0.- Koreksi ini berasal dari koreksi

terhadap kode barang BMN.

Selisih

E.3.4 Selisih Revaluasi Aset Tetap

Revaluasi Aset
Tetap Rp. 0.-

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi
Rp.0.-

E.3.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

Jenis Aset Tetap	Nilai Koreksi
Peralatan dan Mesin	-
Gedung dan Bangunan	-
Jumlah	-

Koreksi Lain-
Lain Rp. 0.-

E.3.6 Koreksi Lain-Lain

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

Rincian Koreksi Lain-Lain

Jenis Beban	Jumlah Koreksi
Koreksi Beban	-
Koreksi Pendapatan	-
Koreksi Piutang	-
Koreksi Kewajiban	-
Koreksi Hibah	-
Jumlah	-

Transaksi
Antar Entitas
Rp.46.627.277.133.-

E.4 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing - masing sebesar Rp. 46.627.277.133.- dan Rp. 3.683.599.840.- Transaksi antar Entitas adalah

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

Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	(49,698,327)
Ditagikan ke Entitas Lain	29,419,992,054
Transfer Masuk	705,110,606
Transfer Keluar	-
Pengesahan Hibah Langsung	16,551,872,800
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	46,627,277,133

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

Diterima dari Entitas Lain/ Ditagikan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode Per 31 Desember 2023 DDEL sebesar Rp.49.698.327,- sedangkan DKEL sebesar Rp. 29.419.992.054.-

E.4.2 Transfer Masuk/ Transfer Keluar

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

Transfer Masuk sampai dengan tanggal Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 0.- terdiri dari:

No	Jenis	Entitas Asal	Nilai
1	Peralatan dan Mesin	KPU RI	-
3	Persediaan	KPU Provinsi Riau	705,110,606
	Jumlah		705,110,606

Sedangkan Transfer Keluar sampai dengan tanggal Per 31 Desember 2022 sebesar Rp.0.- .

**E.4.3 Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian
Pengesahan Hibah Langsung**

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 16.551.872.800,-. dari total Rp.0,- yang diterima sepanjang tahun 2023.

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

Rincian pengesahan Hibah untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

No	Pemberi Hibah	Bentuk Hibah	Nilai Hibah
1	Pemda Rokan Hulu	Uang	Rp 16,551,872,800
2	PT Semua Bahagia	Barang	Rp -
Total Pengesahan			Rp 16,551,872,800
Pengesahan Pengembalian Hibah			Rp -
Jumlah			Rp 16,551,872,800

Ekuitas Akhir
Rp.18.978.978.815.
-

E.5 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar *Rp.18.978.978.815,-* dan *Rp. 1.458.064.788,-*

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

Berdasarkan Berita Acara Pemantauan Tindak Lanjut Nomor : BA-01/PTL/KABRokan Hulu-INSP/IV/2023, terdapat temuan Rp. 240.923.711.- dan sudah diselesaikan sebesar Rp. 204.143.436.- yang terdiri dari (Pertanggungjawaban belanja konsumsi sebesar Rp. 48.128.275.- dan sudah di selesaikan sebesar Rp. 48.128.275.- sisa sebesar Rp. 0.- (Realisasi belanja perjalanan dinas tidak efesien dan pertanggungjawaban tidak lengkap sebesar Rp. 84.576.000.- dan sudah di selesaikan sebesar Rp. 75.354.000.- sehingga sisa sebesar Rp.9.222.000.-); (Pengelolaan barang milik negara (BMN) yang belum memadai sebesar 83.219.436.- sudah diselesaikan sebesar Rp. 70.559.436, terdiri dari barang yang tidak sesuai kondisinya sebesar Rp.37.616.000.- sudah diselesaikan sebesar Rp.37.616.000.- Barang yang tidak ditemukan sebesar Rp. 12.660.000.- telah diselesaikan sebesar Rp.0.- dan barang yang belum dihentikan penggunaannya dikarenakan gedung terbakar sebesar Rp.32.943.436.- telah diselesaikan sebesar Rp.32.943.436); dan (realisasi belanja terhadap sewa ruko untuk gudang logistik kpu rohul yang tidak efesien sebesar Rp. 25.000.000 dan telah diselesaikan sebesar Rp. 25.000.000.- sisa sebesar Rp. 0,-

Berdasarkan Keputusan Sekretaris Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Rokan Hulu No. 38 TAHUN 2022 Tanggal 30 Desember 2022 Tentang Penetapan Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Penguji Tagihan dan Penandatanganan SPM, Bendahara Pengeluaran dan Staf Pengelola Keuangan di Lingkungan Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Rokan Hulu Tahun 2022;

Kuasa Pengguna Anggaran	: Dadang Mashur
Pejabat Pembuat Komitmen	: Robi Oksiendra
Pejabat Penandatanganan SPM	: Beni Efrika
Bendahara Peneluaran	: Rahman Lubis
Staf Pengelola Keuangan	: Erma Yuliana
Staf Pengelola Keuangan	: Asmurwati

dan Keputusan Sekretaris Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Rokan Hulu No. 104 Tahun 2023 Tanggal 30 September 2023 Tentang Penetapan Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Penguji Tagihan dan

Penandatanganan SPM, Bendahara Pengeluaran dan Staf Pengelola Keuangan di Lingkungan Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Rokan Hulu Tahun 2022:

Kuasa Pengguna Anggaran	: Risman Dianto
Pejabat Pembuat Komitmen	: Risman Dianto
Pejabat Penandatanganan SPM	: Beni Efrika
Bendahara Peneluaran	: Rahman Lubis
Staf Pengelola Keuangan	: Asmurwati
	: Erma Yuliana

LAMPIRAN

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KOMISI PEMILIHAN UMUM 076
ESELON I : KOMISI PEMILIHAN UMUM 01
SATUAN KERJA : KPU KABUPATEN ROKAN HULU 656333

Tgl Data : 15/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 15/01/24 9:40 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. 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	0	49,698,327	49,698,327	0	0	58,353,645	58,353,645	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	49,698,327	49,698,327	0	0	58,353,645	58,353,645	0
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	0	49,698,327	49,698,327	0	0	58,353,645	58,353,645	0
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	30,548,915,000	29,419,992,054	(1,128,922,946)	96	3,971,111,000	3,741,953,485	(229,157,515)	94
1. Belanja Pegawai	2,341,812,000	2,368,411,574	26,599,574	101	1,948,170,000	1,943,036,029	(5,133,971)	100
2. Belanja Barang	28,162,915,000	27,007,442,480	(1,155,472,520)	96	1,768,881,000	1,545,389,456	(223,491,544)	87
3. Belanja Modal	44,188,000	44,138,000	(50,000)	100	254,060,000	253,528,000	(532,000)	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 dan Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KOMISI PEMILIHAN UMUM 076
ESELON I : KOMISI PEMILIHAN UMUM 01
SATUAN KERJA : KPU KABUPATEN ROKAN HULU 656333

Tgl Data : 15/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 15/01/24 9:40 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Kelstimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	30,548,915,000	29,419,992,054	(1,128,922,946)	96	3,971,111,000	3,741,953,485	(229,157,515)	94
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :
BELUM FINAL

*) MASIH ADA TRANSAKSI SETELAH OLAP TERAKHIR

Pasir Pengaraian, 15 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Sekretaris
RISMAN DIANTO
198106032009021008

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (076) KOMISI PEMILIHAN UMUM
UNIT ORGANISASI : (01) KOMISI PEMILIHAN UMUM
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (656333) KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:42 AM
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas Lainnya dan Setara Kas	16,551,872,800	0	16,551,872,800	0.00
Persediaan	1,219,091,380	0	1,219,091,380	0.00
JUMLAH ASET LANCAR	17,770,964,180	0	17,770,964,180	
ASET TETAP				
Tanah	323,977,615	323,977,615	0	0.00
Peralatan dan Mesin	2,493,869,460	2,449,731,460	44,138,000	1.80
Gedung dan Bangunan	342,086,000	342,086,000	0	0.00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,500,000	1,500,000	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	161,528,000	161,528,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(2,121,591,315)	(1,828,991,412)	(292,599,903)	16.00
JUMLAH ASET TETAP	1,201,369,760	1,449,831,663	(248,461,903)	(17.14)
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	637,721,486	637,721,486	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(631,076,611)	(629,488,361)	(1,588,250)	0.25
JUMLAH ASET LAINNYA	6,644,875	8,233,125	(1,588,250)	(19.29)
JUMLAH ASET	18,978,978,815	1,458,064,788	17,520,914,027	1,201.66

EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	18,978,978,815	1,458,064,788	17,520,914,027	1,201.66
JUMLAH EKUITAS	18,978,978,815	1,458,064,788	17,520,914,027	1,201.66
JUMLAH EKUITAS	18,978,978,815	1,458,064,788	17,520,914,027	1,201.66
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	18,978,978,815	1,458,064,788	17,520,914,027	1,201.66

Keterangan :
FINAL

Pasir Pengaraian, 21 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Sekretaris
RISMAN DIANTO
198106032009021008

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (076) KOMISI PEMILIHAN UMUM
UNIT ORGANISASI : (01) KOMISI PEMILIHAN UMUM
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (656333) KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:41 AM
Halaman : 1
lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	2,368,411,574	1,943,036,029	425,375,545	21.892
Beban Persediaan	0	0	0	
Beban Barang dan Jasa	23,925,709,549	558,255,481	23,367,454,068	4,185.799
Beban Pemeliharaan	153,535,201	166,539,625	(13,004,424)	(7.809)
Beban Perjalanan Dinas	2,424,132,400	820,594,350	1,603,538,050	195.412
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (076) KOMISI PEMILIHAN UMUM
UNIT ORGANISASI : (01) KOMISI PEMILIHAN UMUM
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (656333) KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:41 AM
Halaman : 2
lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	294,188,153	330,939,065	(36,750,912)	(11.105)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	29,165,976,877	3,819,364,550	25,346,612,327	663.634
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(29,165,976,877)	(3,819,364,550)	(25,346,612,327)	663.634
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	23,192,100	(23,192,100)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	23,192,100	(23,192,100)	(100)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	59,613,771	35,161,545	24,452,226	69.543
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	59,613,771	35,161,545	24,452,226	69.543
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	59,613,771	58,353,645	1,260,126	2.159
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(29,106,363,106)	(3,761,010,905)	(25,345,352,201)	673.897
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(29,106,363,106)	(3,761,010,905)	(25,345,352,201)	673.897

Keterangan :
FINAL

Pasir Pengaraian, 21 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Sekretaris



RISMAN DIANTO
198106032009021008

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (076) KOMISI PEMILIHAN UMUM
UNIT ORGANISASI : (01) KOMISI PEMILIHAN UMUM
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (656333) KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:42 AM
Halaman : 1
lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	1,458,064,788	1,535,475,853	(77,411,065)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(29,106,363,106)	(3,761,010,905)	(25,345,352,201)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	46,627,277,133	3,683,599,840	42,943,677,293	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	17,520,914,027	(77,411,065)	17,598,325,092	-
EKUITAS AKHIR	18,978,978,815	1,458,064,788	17,520,914,027	-

Keterangan :
FINAL

Pasir Pengaraian, 21 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Sekretaris
RISMAN DIANTO
198106032009021008

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 076 **KOMISI PEMILIHAN UMUM**
ESELON I : 01 **KOMISI PEMILIHAN UMUM**
WILAYAH/PROVINSI : 0900 **RIAU**
SATUAN KERJA : 656333 **KPU KABUPATEN ROKAN HULU**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 17/01/24 9:27 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 17/1/24 3:37 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	281,269,000	581,527,000	617,616,900	0	617,616,900	106.21	(36,089,900)
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	5,000	13,000	11,399	77	11,322	87.68	1,678
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	21,140,000	54,508,000	54,137,790	0	54,137,790	99.32	370,210
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	7,121,000	20,433,000	20,177,864	0	20,177,864	98.75	255,136
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	15,120,000	41,220,000	41,220,000	0	41,220,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	1,000	1,000	0	0	0	0	1,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	231,000	536,000	535,193	0	535,193	99.85	807
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	20,278,000	47,508,000	47,290,260	0	47,290,260	99.54	217,740
511129	Belanja Uang Makan PNS	114,862,000	96,928,000	92,728,000	0	92,728,000	95.67	4,200,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	12,670,000	24,305,000	24,125,000	0	24,125,000	99.26	180,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	472,697,000	866,979,000	897,842,406	77	897,842,329	103.56	(30,863,329)
5113	Belanja Gaji dan Tunjangan Pejabat Negara							
511332	Belanja Uang Kehormatan Pejabat Negara	768,495,000	812,731,000	812,730,500	0	812,730,500	100	500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5113	768,495,000	812,731,000	812,730,500	0	812,730,500	100	500
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	570,341,000	662,102,000	657,838,745	0	657,838,745	99.36	4,263,255
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	570,341,000	662,102,000	657,838,745	0	657,838,745	99.36	4,263,255
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	1,811,533,000	2,341,812,000	2,368,411,651	77	2,368,411,574	101.14	(26,599,574)
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	39,252,000	78,812,000	78,505,200	0	78,505,200	99.61	306,800
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	600,000	0	0	0	0		0
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	107,090,000	133,880,000	129,880,000	0	129,880,000	97.01	4,000,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	29,175,000	0	0	0	0		0
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	25,940,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	202,057,000	212,692,000	208,385,200	0	208,385,200	97.98	4,306,800
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	130,528,000	508,947,000	393,616,889	0	393,616,889	77.34	115,330,111
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	12,747,050,000	18,776,100,000	18,764,700,000	8,200,000	18,756,500,000	99.94	19,600,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	1,179,415,000	4,039,116,000	4,021,069,250	0	4,021,069,250	99.55	18,046,750
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	0	3,600,000	3,600,000	0	3,600,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	14,056,993,000	23,327,763,000	23,182,986,139	8,200,000	23,174,786,139	99.38	152,976,861

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
 ESELON I : 01 KOMISI PEMILIHAN UMUM
 WILAYAH/PROVINSI : 0900 RIAU
 SATUAN KERJA : 656333 KPU KABUPATEN ROKAN HULU
 JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 17/01/24 9:27 AM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 17/1/24 3:37 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	4,035,000	976,963,000	509,345,330	0	509,345,330	52.14	467,617,670
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	4,035,000	976,963,000	509,345,330	0	509,345,330	52.14	467,617,670
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	25,010,000	21,279,000	20,223,000	0	20,223,000	95.04	1,056,000
522112	Belanja Langganan Telepon	100,000	0	0	0	0		0
522113	Belanja Langganan Air	500,000	1,200,000	1,080,000	0	1,080,000	90	120,000
522131	Belanja Jasa Konsultan	8,000,000	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000
522141	Belanja Sewa	0	397,000,000	386,988,000	0	386,988,000	97.48	10,012,000
522151	Belanja Jasa Profesi	29,000,000	16,900,000	7,000,000	0	7,000,000	41.42	9,900,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	48,334,000	150,400,000	127,247,210	0	127,247,210	84.61	23,152,790
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	2,536,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	113,480,000	587,779,000	542,538,210	0	542,538,210	92.3	45,240,790
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	74,969,000	50,000,000	48,220,521	0	48,220,521	96.44	1,779,479
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	82,465,000	101,059,000	100,034,680	0	100,034,680	98.99	1,024,320
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	157,434,000	151,059,000	148,255,201	0	148,255,201	98.14	2,803,799
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	203,072,000	1,278,877,000	1,221,400,900	15,274,000	1,206,126,900	95.51	72,750,100
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	372,630,000	437,500,000	428,350,000	0	428,350,000	97.91	9,150,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	286,800,000	1,075,766,000	675,240,500	0	675,240,500	62.77	400,525,500
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	14,706,000	114,516,000	114,415,000	0	114,415,000	99.91	101,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	877,208,000	2,906,659,000	2,439,406,400	15,274,000	2,424,132,400	83.92	482,526,600
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	15,411,207,000	28,162,915,000	27,030,916,480	23,474,000	27,007,442,480	95.98	1,155,472,520
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	0	44,188,000	44,138,000	0	44,138,000	99.89	50,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	0	44,188,000	44,138,000	0	44,138,000	99.89	50,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	0	44,188,000	44,138,000	0	44,138,000	99.89	50,000
	JUMLAH BELANJA	17,222,740,000	30,548,915,000	29,443,466,131	23,474,077	29,419,992,054	96.38	1,128,922,946

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

UAPB : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
UAKPB : 656333 KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 19/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 19/01/24 8:18 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		8,226	323,977,615	0	0	0	0	8,226	323,977,615
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	8,226	323,977,615	0	0	0	0	8,226	323,977,615
132111	Peralatan dan Mesin		162	2,449,731,460	5	44,138,000	0	0	167	2,493,869,460
3020101003	Station Wagon	Unit	1	316,000,000	0	0	0	0	1	316,000,000
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	2	299,090,000	0	0	0	0	2	299,090,000
3020103002	Pick Up	Unit	1	475,248,000	0	0	0	0	1	475,248,000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	6	87,600,000	0	0	0	0	6	87,600,000
3020201010	Meja Dorong Saji/Trolley Saji	Unit	1	1,950,000	0	0	0	0	1	1,950,000
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	1	2,650,000	0	0	0	0	1	2,650,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	4	6,800,000	0	0	0	0	4	6,800,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	4	8,000,000	0	0	0	0	4	8,000,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	15	16,500,000	1	14,350,000	0	0	16	30,850,000
3050105017	Mesin Absensi	Buah	1	2,400,000	0	0	0	0	1	2,400,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	16,560,090	0	0	0	0	2	16,560,090
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	1	4,500,000	0	0	0	0	1	4,500,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	9	15,200,000	0	0	0	0	9	15,200,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	9	35,510,000	0	0	0	0	9	35,510,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	1	6,400,000	0	0	0	0	1	6,400,000
3050201008	Meja Rapat	Buah	2	9,775,000	0	0	0	0	2	9,775,000
3050203999	Alat Pembersih Lainnya	dummy	4	12,200,000	0	0	0	0	4	12,200,000
3050204004	A.C. Split	Buah	7	35,450,000	0	0	0	0	7	35,450,000
3050204007	Exhause Fan	Buah	4	22,000,000	0	0	0	0	4	22,000,000
3050206002	Televisi	Buah	1	3,300,000	0	0	0	0	1	3,300,000
3050206008	Sound System	Buah	2	27,500,000	0	0	0	0	2	27,500,000
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	3,000,000	0	0	0	0	1	3,000,000
3050206046	Handy Cam	Buah	2	12,920,000	0	0	0	0	2	12,920,000
3050206056	Karpet	Buah	1	1,800,000	0	0	0	0	1	1,800,000
3060101002	Audio Mixing Portable	Buah	1	13,900,000	0	0	0	0	1	13,900,000
3060102057	Slide Projector	Buah	1	12,400,000	0	0	0	0	1	12,400,000
3060102128	Camera Digital	Buah	1	7,800,000	0	0	0	0	1	7,800,000
3060201006	Handy Talky (HT)	Buah	0	0	2	2,838,000	0	0	2	2,838,000
3060201010	Facsimile	Buah	1	1,907,000	0	0	0	0	1	1,907,000
3060299999	Alat Komunikasi Lainnya	dummy	1	44,084,000	0	0	0	0	1	44,084,000
3060319001	Switcher Combination	Buah	2	1,196,000	0	0	0	0	2	1,196,000
3070101127	Kursi Dorong	Buah	1	1,780,000	0	0	0	0	1	1,780,000
3070104108	Kursi Zeis	Buah	6	10,200,000	0	0	0	0	6	10,200,000

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

UAPB : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
UAKPB : 656333 KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 19/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 19/01/24 8:18 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3080111040	Thermometer (Alat Laboratorium Umum)	Buah	1	1,400,000	0	0	0	0	1	1,400,000
3080159014	Acrylic	Buah	1	9,505,000	0	0	0	0	1	9,505,000
3090402031	Kamera Digital	Buah	1	8,466,940	0	0	0	0	1	8,466,940
3100102001	P.C Unit	Buah	0	0	1	22,950,000	0	0	1	22,950,000
3100102002	Lap Top	Buah	21	366,149,200	0	0	0	0	21	366,149,200
3100199999	Komputer Unit Lainnya	dummy	4	50,765,000	0	0	0	0	4	50,765,000
3100201009	Serial Printer	Buah	2	7,200,000	0	0	0	0	2	7,200,000
3100201012	Hard Disk	Buah	1	2,650,000	0	0	0	0	1	2,650,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	12	120,578,600	1	4,000,000	0	0	13	124,578,600
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	10	326,699,700	0	0	0	0	10	326,699,700
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	6	9,454,910	0	0	0	0	6	9,454,910
3100204003	Hub	Buah	1	485,000	0	0	0	0	1	485,000
3100204024	Switch	Buah	1	1,182,020	0	0	0	0	1	1,182,020
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	1	11,725,000	0	0	0	0	1	11,725,000
3150405006	Air Conditioning (AC)	Buah	2	8,900,000	0	0	0	0	2	8,900,000
3160102001	Miniaturn	Buah	1	6,450,000	0	0	0	0	1	6,450,000
133111	Gedung dan Bangunan		2	342,086,000	0	0	0	0	2	342,086,000
4010102001	Bangunan Gudang Tertutup Permanen	Unit	1	311,486,000	0	0	0	0	1	311,486,000
4010112004	Bangunan Kantin	Unit	1	30,600,000	0	0	0	0	1	30,600,000
134113	Jaringan		3	1,500,000	0	0	0	0	3	1,500,000
5040301001	Jaringan Telepon Diatas Tanah Kapasitas Kecil	Unit	3	1,500,000	0	0	0	0	3	1,500,000
135111	Aset Tetap Renovasi		1	161,528,000	0	0	0	0	1	161,528,000
6070301001	Gedung dan Bangunan Dalam Renovasi	dummy	1	161,528,000	0	0	0	0	1	161,528,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan		75	637,721,486	0	0	0	0	75	637,721,486
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	1	80,000,000	0	0	0	0	1	80,000,000
3030307010	Scanner (Universal Tester)	Buah	3	62,616,330	0	0	0	0	3	62,616,330
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3050206002	Televisi	Buah	1	2,310,000	0	0	0	0	1	2,310,000
3050206004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use))	Buah	1	500,000	0	0	0	0	1	500,000
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	1	859,636	0	0	0	0	1	859,636
3060102128	Camera Digital	Buah	1	4,500,000	0	0	0	0	1	4,500,000
3060347002	Genset	Buah	1	6,700,000	0	0	0	0	1	6,700,000
3080113081	TV Monitor	Buah	1	3,650,000	0	0	0	0	1	3,650,000
3080141251	Stabilizer/UPS	Buah	13	13,211,100	0	0	0	0	13	13,211,100
3080302039	Serial Scanner/Printer	Buah	2	11,222,700	0	0	0	0	2	11,222,700
3100102001	P.C Unit	Buah	11	125,149,000	0	0	0	0	11	125,149,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

UAPB : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
UAKPB : 656333 KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 19/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 19/01/24 8:18 AM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker

Kode Lap : lap_bmn_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3100102002	Lap Top	Buah	2	26,800,000	0	0	0	0	2	26,800,000
3100102003	Note Book	Buah	6	85,775,000	0	0	0	0	6	85,775,000
3100199999	Komputer Unit Lainnya	dummy	12	147,674,000	0	0	0	0	12	147,674,000
3100201009	Serial Printer	Buah	4	8,000,000	0	0	0	0	4	8,000,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	11	49,403,720	0	0	0	0	11	49,403,720
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	1	1,150,000
3100299999	Peralatan Komputer Lainnya	dummy	2	5,700,000	0	0	0	0	2	5,700,000
TOTAL				3,916,544,561		44,138,000		0		3,960,682,561

Pasir Pengaraian, 30 April 2023
Penanggung Jawab UAKPB
Sekretaris


RISMAN DIANTO
198106032009021008

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

UAPB : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
UAKPB : 656333 KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:46 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI PENYUSUTAN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Mesin		19	9,350,000	(5,750,000)	(360,000)	0	(6,110,000)	3,240,000
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	6	3,600,000	0	(360,000)	0	(360,000)	3,240,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	1	400,000	(400,000)	0	0	(400,000)	0
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	10	4,050,000	(4,050,000)	0	0	(4,050,000)	0
3050204006	Kipas Angin	Buah	2	1,300,000	(1,300,000)	0	0	(1,300,000)	0
JUMLAH			19	9,350,000	(5,750,000)	(360,000)	0	(6,110,000)	3,240,000

Pasir Pengaraian, 21 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Sekretaris
RISMAN DIANTO
198106032009021008

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (076) KOMISI PEMILIHAN UMUM
UNIT ORGANISASI : (01) KOMISI PEMILIHAN UMUM
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (656333) KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:42 AM
Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111822	Kas Lainnya di Kementerian Negara/ Lembaga dari Hibah	16,551,872,800	0
0.0	117131	Bahan Baku	1,219,091,380	0
0.0	131111	Tanah	323,977,615	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,493,869,460	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	342,086,000	0
0.0	134113	Jaringan	1,500,000	0
0.0	135111	Aset Tetap Renovasi	161,528,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	2,064,668,815
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	55,422,500
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	1,500,000
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	637,721,486	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	631,076,611
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	29,419,992,054
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	49,698,327	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	705,110,606
0.0	391111	Ekuitas	0	1,458,064,788
0.0	391131	Pengesahan Hibah Langsung	0	16,551,872,800
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	52
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	49,698,275
3.0	491429	Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	0	9,915,444
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	617,616,900	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	11,322	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	54,137,790	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	20,177,864	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	41,220,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	535,193	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	47,290,260	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	92,728,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	24,125,000	0
3.0	511332	Beban Uang Kehormatan Pejabat Negara	812,730,500	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	657,838,745	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	78,505,200	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	129,880,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	393,616,889	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	18,756,500,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	4,021,069,250	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	3,600,000	0

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (076) KOMISI PEMILIHAN UMUM
UNIT ORGANISASI : (01) KOMISI PEMILIHAN UMUM
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (656333) KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:42 AM
Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	20,223,000	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	1,080,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	386,988,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	7,000,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	127,247,210	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	48,220,521	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	100,034,680	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	1,206,126,900	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	428,350,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	675,240,500	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	114,415,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	283,790,903	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	8,809,000	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	1,588,250	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	5,280,000	0
JUMLAH			50,947,321,945	50,947,321,945

Keterangan :
FINAL

Pasir Pengaraian, 21 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Sekretaris
RISMAN DIANTO
198106032009021008

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

UAPB : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
UAKPB : 656333 KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:46 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
131111	Tanah		8,226	323,977,615	0	0	0	0	323,977,615
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	8,226	323,977,615	0	0	0	0	323,977,615
132111	Peralatan dan Mesin		167	2,493,869,460	(1,780,877,912)	(283,790,903)	0	(2,064,668,815)	429,200,645
3020101003	Station Wagon	Unit	1	316,000,000	(158,000,001)	(45,142,857)	0	(203,142,858)	112,857,142
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	2	299,090,000	(299,090,000)	0	0	(299,090,000)	0
3020103002	Pick Up	Unit	1	475,248,000	(305,516,573)	(67,892,571)	0	(373,409,144)	101,838,856
3020104001	Sepeda Motor	Unit	6	87,600,000	(87,600,000)	0	0	(87,600,000)	0
3020201010	Meja Dorong Saji/Trolley Saji	Unit	1	1,950,000	(1,950,000)	0	0	(1,950,000)	0
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	1	2,650,000	(2,650,000)	0	0	(2,650,000)	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	1	2,500,000	(1,750,000)	(500,000)	0	(2,250,000)	250,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	4	6,800,000	(4,760,000)	(1,360,000)	0	(6,120,000)	680,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	4	8,000,000	(8,000,000)	0	0	(8,000,000)	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	16	30,850,000	(8,250,000)	(4,735,000)	0	(12,985,000)	17,865,000
3050105017	Mesin Absensi	Buah	1	2,400,000	(2,400,000)	0	0	(2,400,000)	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	16,560,090	(16,560,090)	0	0	(16,560,090)	0
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	1	4,500,000	(2,250,000)	(900,000)	0	(3,150,000)	1,350,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	9	15,200,000	(7,600,000)	(3,040,000)	0	(10,640,000)	4,560,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	9	35,510,000	(19,897,000)	(7,102,000)	0	(26,999,000)	8,511,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	1	6,400,000	(6,400,000)	0	0	(6,400,000)	0
3050201008	Meja Rapat	Buah	2	9,775,000	(8,935,000)	(560,000)	0	(9,495,000)	280,000
3050203999	Alat Pembersih Lainnya	dummy	4	12,200,000	(6,680,000)	(2,440,000)	0	(9,120,000)	3,080,000
3050204004	A.C. Split	Buah	7	35,450,000	(17,725,000)	(7,090,000)	0	(24,815,000)	10,635,000
3050204007	Exhause Fan	Buah	4	22,000,000	(11,000,000)	(4,400,000)	0	(15,400,000)	6,600,000
3050206002	Televisi	Buah	1	3,300,000	(1,650,000)	(660,000)	0	(2,310,000)	990,000
3050206008	Sound System	Buah	2	27,500,000	(19,100,000)	(4,200,000)	0	(23,300,000)	4,200,000
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	3,000,000	(3,000,000)	0	0	(3,000,000)	0
3050206046	Handy Cam	Buah	2	12,920,000	(12,920,000)	0	0	(12,920,000)	0
3050206056	Karpet	Buah	1	1,800,000	(1,800,000)	0	0	(1,800,000)	0
3060101002	Audio Mixing Portable	Buah	1	13,900,000	(13,900,000)	0	0	(13,900,000)	0
3060102057	Slide Projector	Buah	1	12,400,000	(12,400,000)	0	0	(12,400,000)	0
3060102128	Camera Digital	Buah	1	7,800,000	(7,800,000)	0	0	(7,800,000)	0
3060201006	Handy Talky (HT)	Buah	2	2,838,000	0	(283,800)	0	(283,800)	2,554,200
3060201010	Facsimile	Buah	1	1,907,000	(1,907,000)	0	0	(1,907,000)	0
3060299999	Alat Komunikasi Lainnya	dummy	1	44,084,000	(22,042,000)	(8,816,800)	0	(30,858,800)	13,225,200
3060319001	Switcher Combination	Buah	2	1,196,000	(1,196,000)	0	0	(1,196,000)	0
3070101127	Kursi Dorong	Buah	1	1,780,000	(1,246,000)	(356,000)	0	(1,602,000)	178,000
3070104108	Kursi Zels	Buah	6	10,200,000	(7,140,000)	(2,040,000)	0	(9,180,000)	1,020,000

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

UAPB : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
UAKPB : 656333 KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 21/01/24 8:46 AM

Halaman : 2

Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG			SALDO 31 DESEMBER 2023						
KODE	URAIAN	SAT	KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
1	2	3	4	5	SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	10=5-9
3080111040	Thermometer (Alat Laboratorium Umum)	Buah	1	1,400,000	(525,000)	(175,000)	0	(700,000)	700,000
3080159014	Acrylic	Buah	1	9,505,000	(3,564,375)	(1,188,125)	0	(4,752,500)	4,752,500
3090402031	Kamera Digital	Buah	1	8,466,940	(8,466,940)	0	0	(8,466,940)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	1	22,950,000	0	(2,888,750)	0	(2,888,750)	20,061,250
3100102002	Lap Top	Buah	21	366,149,200	(223,474,200)	(66,850,000)	0	(290,324,200)	75,825,000
3100199999	Komputer Unit Lainnya	dummy	4	50,765,000	(50,765,000)	0	0	(50,765,000)	0
3100201009	Serial Printer	Buah	2	7,200,000	(900,000)	(1,800,000)	0	(2,700,000)	4,500,000
3100201012	Hard Disk	Buah	1	2,650,000	(2,650,000)	0	0	(2,650,000)	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	13	124,578,600	(78,045,727)	(28,855,250)	0	(106,900,977)	17,677,623
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	10	326,699,700	(300,134,700)	(17,710,000)	0	(317,844,700)	8,855,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	6	9,454,910	(7,520,286)	(1,289,750)	0	(8,810,036)	644,874
3100204003	Hub	Buah	1	485,000	(485,000)	0	0	(485,000)	0
3100204024	Switch	Buah	1	1,182,020	(1,182,020)	0	0	(1,182,020)	0
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	1	11,725,000	(11,725,000)	0	0	(11,725,000)	0
3150405006	Air Conditioning (AC)	Buah	2	8,900,000	(5,100,000)	(890,000)	0	(5,990,000)	2,910,000
3160102001	Miniatur	Buah	1	6,450,000	(3,225,000)	(645,000)	0	(3,870,000)	2,580,000
133111	Gedung dan Bangunan		2	342,088,000	(46,613,500)	(8,809,000)	0	(55,422,500)	286,663,500
4010102001	Bangunan Gudang Tertutup Permanen	Unit	1	311,488,000	(45,083,500)	(8,197,000)	0	(53,280,500)	258,205,500
4010112004	Bangunan Kantin	Unit	1	30,600,000	(1,530,000)	(612,000)	0	(2,142,000)	28,458,000
134113	Jaringan		3	1,500,000	(1,500,000)	0	0	(1,500,000)	0
5040301001	Jaringan Telepon Diatas Tanah Kapasitas Kecil	Unit	3	1,500,000	(1,500,000)	0	0	(1,500,000)	0
135111	Aset Tetap Renovasi		1	161,528,000	0	0	0	0	161,528,000
6070301001	Gedung dan Bangunan Dalam Renovasi	dummy	1	161,528,000	0	0	0	0	161,528,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan		75	637,721,486	(629,488,361)	(1,588,250)	0	(631,076,611)	6,644,875
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	1	80,000,000	(80,000,000)	0	0	(80,000,000)	0
3030307010	Scanner (Universal Tester)	Buah	3	62,616,330	(62,616,330)	0	0	(62,616,330)	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	2,500,000	(2,500,000)	0	0	(2,500,000)	0
3050206002	Televisi	Buah	1	2,310,000	(1,155,000)	(482,000)	0	(1,617,000)	693,000
3050206004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use))	Buah	1	500,000	(500,000)	0	0	(500,000)	0
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	1	859,636	(859,636)	0	0	(859,636)	0
3060102128	Camera Digital	Buah	1	4,500,000	(4,500,000)	0	0	(4,500,000)	0
3060347002	Genset	Buah	1	6,700,000	(1,675,000)	(670,000)	0	(2,345,000)	4,355,000
3080113081	TV Monitor	Buah	1	3,650,000	(1,596,875)	(456,250)	0	(2,053,125)	1,596,875
3080141251	Stabilizer/UPS	Buah	13	13,211,100	(13,211,100)	0	0	(13,211,100)	0
3080302039	Serial Scanner/Printer	Buah	2	11,222,700	(11,222,700)	0	0	(11,222,700)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	11	125,149,000	(125,149,000)	0	0	(125,149,000)	0
3100102002	Lap Top	Buah	2	26,800,000	(26,800,000)	0	0	(26,800,000)	0

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

UAPB : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
UAKPB : 656333 KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:46 AM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
3100102003	Note Book	Buah	6	85,775,000	(85,775,000)	0	0	(85,775,000)	0
3100199999	Komputer Unit Lainnya	dummy	12	147,674,000	(147,674,000)	0	0	(147,674,000)	0
3100201009	Serial Printer	Buah	4	8,000,000	(8,000,000)	0	0	(8,000,000)	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	11	49,403,720	(49,403,720)	0	0	(49,403,720)	0
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	1	1,150,000	(1,150,000)	0	0	(1,150,000)	0
3100299999	Peralatan Komputer Lainnya	dummy	2	5,700,000	(5,700,000)	0	0	(5,700,000)	0
JUMLAH			8,474	3,960,682,561	(2,458,479,773)	(294,188,153)	0	(2,752,667,926)	1,208,014,635

Pasir Pengaraian, 21 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Sekretaris
RISMAN DIANTO
198106032009021008



LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

UAPB : 076 KOMISI PEMILIHAN UMUM
UAKPB : 656333 KPU KABUPATEN ROKAN HULU

Tgl Data : 21/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 21/01/24 8:46 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI PENYUSUTAN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Mesin		19	9,350,000	(5,750,000)	(360,000)	0	(6,110,000)	3,240,000
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	6	3,600,000	0	(360,000)	0	(360,000)	3,240,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	1	400,000	(400,000)	0	0	(400,000)	0
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	10	4,050,000	(4,050,000)	0	0	(4,050,000)	0
3050204006	Kipas Angin	Buah	2	1,300,000	(1,300,000)	0	0	(1,300,000)	0
JUMLAH			19	9,350,000	(5,750,000)	(360,000)	0	(6,110,000)	3,240,000

Pasir Pengaraian, 21 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Sekretaris
RISMAN DIANTO
198106032009021008