KEMENTERIAN HUKUM DAN HAK ASASI MANUSIA RI
I AH RIAU JL. JENDERAL
IO. 233 Telp/Fax (0761)23846 email
keuangankanwilriau@gmail.com

BERITA ACARA REKONSILIASI
Nomor : SEK.3.KU.05.01-19

Pada hari ini, Jumat tanggal Lima Bulan **Februari** tahun **2021** telah diselenggarakan **Rekonsiliasi Laporan Keuangan TA 2020** antara Kantor Wilayah Riau sebagai **UAPPA-W** dengan **Sekretariat Jenderal/ Direktorat Jenderal/ Badan.....** sebagai **UAPPA-E1.**

Penyusunan Laporan Keuangan TA. 2020 menggunakan Basis Akrual. Laporan Keuangan terdiri atas Neraca, Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Laporan Operasional (LO), Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) dan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK). Dalam penyusunan Laporan Keuangan berbasis akrual, akun-akun dalam suatu Laporan Keuangan saling terhubung dengan akun pada Laporan Keuangan lainnya. Keterhubungan antar akun tersebut dapat digunakan untuk mendeteksi kemungkinan salah saji pada Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Berdasarkan analisis atas hubungan antar Laporan dan perhitungan akrual atas akun-akun pada Laporan Operasional, Laporan Realisasi Anggaran dan Neraca didapatkan uraian sebagai berikut :

ANALISA POS-POS LO dan LPE

1 PENDAPATAN PNBP LO

Pendapatan PNBP LO = Pendapatan PNBP LRA + ((Pendapatan YMHD Akhir - Pendapatan YMHD Awal) + (Piutang PNBP Akhir - Piutang PNBP Awal) + (Kas di Bendahara Penerimaan Akhir - Kas di Bendahara Penerimaan Awal)) - (Pendapatan Diterima Dimuka Akhir - Pendapatan Diterima Dimuka Awal) - Pendapatan TP/TGR - Pendapatan Pelepasan Aset - Pendapatan Pengembalian Belanja

a	**Pendapatan PNBP LO**	**78.702.161**	
b	**Pendapatan PNBP LRA**	**117.944.174**	
c	**Selisih Antara LO dan LRA (a - b)**	**-39.242.013**	
	Faktor Yang Mempengaruhi		
	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima Akhir	**0**	
	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima Awal	**0**	
d	**Kenaikan/Penurunan Pendapatan YMHD**	**0**	
	Piutang PNBP Akhir	**0**	
	Piutang PNBP Awal	**0**	
e	**Kenaikan/Penurunan Piutang PNBP**	**0**	
	Kas Di Bendahara Penerimaan Akhir	**0**	
	Kas Di Bendahara Penerimaan Awal	**0**	
f	**Kenaikan/Penurunan Kas di Bend. Penerima**	**0**	
	Pendapatan Diterima Dimuka Akhir	**35.378.534**	
	Pendapatan Diterima Dimuka Awal	**921.521**	
g	**Kenaikan/Penurunan Pend. Ditrm Dimuka**	**34.457.013**	
	Pendapatan dari Untung Selisih Kurs Uang Persediaan (425752)	**0**	
	Pendapatan Setoran dari Sisa Utang Non TP/TGR Pensiunan PNS (425931)	**0**	
	Pendapatan Pengembalian Belanja TAYL (42591x)	**0**	
h	**PNBP yang membentuk Pendapatan Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya LO (o + p)**	**0**	
	Pendapatan Dari Pemindahtanganan BMN (42512x)	**0**	
i	**PNBP yang membentuk Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar LO (r)**	**0**	
j	**Jumlah Faktor Yang Mempengaruhi (d + e + f - g - h - i)**	**-34.457.013**	
	Faktor Lain Yang Mempengaruhi		
	Pendapatan Ganti Rugi Negara (42579x)	**-4.785.000**	
	Jurnal Pencatatan Piutang PNBP atas Aset Belum Register	**0**	
	Jurnal Pembayaran Piutang PNBP dengan menggunakan Akun 42591x	**0**	
	Jurnal Pencatatan Piutang PNBP dengan menggunakan Akun 42591x	**0**	
	Jurnal Pencatatan Piutang PNBP atas Transaksi Kelebihan Pembayaran Belanja Pegawai TAB (51xxxx)	**0**	
	Jurnal Pencatatan Piutang PNBP atas Transaksi Kelebihan Pembayaran Belanja Barang (52xxxx) termasuk belanja BAMA	**0**	
	Jurnal Pencatatan Piutang PNBP atas Transaksi Kelebihan Pembayaran Belanja Modal (53xxxx)	**0**	
	Jurnal Pencatatan Piutang Jangka Panjang Lainnya	**0**	
	Jurnal Pelunasan Piutang Jangka Panjang Lainnya	**0**	
	Jurnal Manual Reklasifikasi Piutang PNBP	**0**	
	Jurnal Koreksi Lainnya Atas Transaksi Piutang PNBP	**0**	
	Jurnal Koreksi Lainnya Atas Transaksi Pendapatan Diterima Dimuka	**0**	
	Jurnal Kas Lainnya Di Bendahara Penerimaan atas Pendapatan	**0**	
	Jurnal Kas Lainnya Di Bendahara Pengeluaran atas Pendapatan	**0**	
	Jurnal Transfer Masuk Piutang PNBP	**0**	
	Jurnal Transfer Keluar Piutang PNBP	**0**	
k	**Total Faktor Lain Yang Mempengaruhi**	**-4.785.000**	
l	**Pendapatan PNBP LO (b + j + k)**	**78.702.161**	

	Selisih (a - l)	0	
Penjelasan Selisih :			
No	Uraian	Nilai	
	Jumlah Selisih	0	0

2 BEBAN PEGAWAI LO

Beban Pegawai LO = Belanja Pegawai LRA - Pembayaran Utang Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu + Utang Belanja Pegawai di Tahun Anggaran Berjalan			
a	**Beban Pegawai LO**	**8.313.270.698**	
b	**Belanja Pegawai LRA**	**8.313.270.698**	
c	**Selisih Antara LO dan LRA (a - b)**	**0**	
	Faktor Yang Mempengaruhi		
	Pembayaran Utang Belanja Pegawai TAYL	0	
	Pencatatan Utang Belanja Pegawai Tahun Anggaran Berjalan	0	
d	**Total Faktor Yang Mempengaruhi**	**0**	
	Faktor Lain Yang Mempengaruhi		
	Jurnal Pencatatan Piutang PNBP atas Transaksi Pengembalian Belanja Pegawai	0	
	Jurnal Kas Lainnya Di Bendahara Pengeluaran atas Pengembalian Belanja Pegawai Yang Belum Disetor Ke Kas Negara (Kas Bertambah)	0	
	Jurnal Pencatatan Piutang PNBP atas Transaksi Kelebihan Pembayaran Belanja Pegawai TAB (51xxxx)	**0**	
e	**Total Faktor Lain Yang Mempengaruhi**	**0**	
f	**Beban Pegawai Total (b + d + e)**	**8.313.270.698**	
	Selisih (a - f)	**0**	
Penjelasan Selisih :			
No	**Uraian**	**Nilai**	
	Jumlah Selisih	**0**	**0**

3 BEBAN PERSEDIAAN LO

Beban Persediaan LO = Belanja Barang Persediaan LRA + Persediaan Awal - Persediaan Akhir			
a	**Beban Persediaan LO**	**214.711.570**	
b	**Belanja Barang Persediaan LRA (Akun 5218xx)**	**206.477.182**	
c	**Selisih Antara LO dan LRA (a - b)**	**8.234.388**	
	Faktor Yang Mempengaruhi		
	Persediaan Awal	41.554.490	
	Persediaan Akhir	20.309.383	
	Persediaan Belum diregister	0	
d	**Kenaikan/Penurunan Persediaan**	21.245.107	
	Blnj Brg Persediaan Pemeliharaan Gedung, Bangunan	24.999.815	
	Blnj Brg Persediaan Pemeliharaan Peralatan Mesin	9.700.000	
	Blnj Brg Persediaan Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	0	
	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Irigasi	0	
	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Jaringan	0	
	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Lainnya	0	
e	**Blnj Brg Persediaan Akun 523xxx**	**34.699.815**	
	Beban Persediaan Bahan Untuk Pemeliharaan	52.923.612	
	Beban Persediaan Suku Cadang	0	
f	**Beban Persediaan Yang Membentuk Beban Pemeliharaan LO**	**52.923.612**	
	Beban Peralatan dan Mesin Utk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Jalan, Irigasi dan Jaringan Utk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Barang Fisik Lainnya Utk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Persediaan ATL Untuk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges	0	
	Beban Brg Persed. Lainnya Utk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Persediaan Peralatan dan mesin untuk dijual atau diserahkan kepada Masyarakat	0	
g	**Beban Yang Membentuk Beban untuk Diserahkan Kepada Masyarakat LO**	**0**	
	Faktor Lain Yang Mempengaruhi		
	Transfer Keluar Barang Persediaan	0	
	Koreksi Persediaan yang bernilai negative	0	
	Kerugian Persediaan Rusak/Usang	0	
	Penghapusan Barang Persediaan	0	
	Barang Persediaan xxxxx --- Beban Kerugian Pelepasan Aset	0	
	Reklas Keluar	0	
	Persediaan Kurang	**0**	
	Transfer Masuk Barang Persediaan	0	
	Saldo Awal Persediaan Hasil Reklasifikasi Aset	0	
	Koreksi Persediaan yang bernilai positive	5.213.078	
	Persediaan yang didapat dari Perolehan Lainnya	0	
	Reklas Masuk	0	
	Hibah Masuk	0	
	Persediaan Tambah	**5.213.078**	
	Jurnal Manual Koreksi Nilai Persediaan	0	

	Jurnal Persediaan Belum Register Karena Belanja Barang Persediaan, namun tidak menggunakan Akun Persediaan (521 / 522 non persediaan)	0	
	Jurnal Persediaan Belum Register Karena Belanja Barang Persediaan, namun tidak menggunakan Akun Persediaan (523 Non Persediaan)	0	
	Jurnal Persediaan Belum Register Karena Belanja Pemeliharaan (523 Non Persediaan) menggunakan Akun Belanja Persediaan	0	
	Jurnal Persediaan Belum Register Karena Belanja Menggunakan Akun Persediaan (5218xx), namun digunakan untuk Belanja Barang Non Persediaan (521 / 522 non persediaan)	0	
	Jurnal Belum Diregister karena Belanja Persediaan menggunakan akun Belanja Perjalanan Dinas (524xxx)	0	
	Jurnal Manual Belum Register atas Belanja Persediaan yang membentuk Aset	0	
	Jurnal Manual Belum Register atas Belanja Persediaan yang menggunakan akun belanja 53	0	
	Jurnal Manual Belum Register atas Belanja Persediaan yang membentuk Beban Aset Ekstrakomptabel	0	
	Jurnal Persediaan Belum Diregister pada Pendapatan Penyesuaian Selisih Kurs	0	
	Jurnal Persediaan Belum Diregister pada Beban Penyesuaian Selisih Kurs	0	
	Jurnal Penyesuaian/Umum	**0**	
h	**Total Faktor Lain Yang Mempengaruhi**	**5.213.078**	
i	**Beban Persediaan Total**	**214.711.570**	
	Selisih (a - i)	**0**	
Penjelasan Selisih :			
No	**Uraian**	**Nilai**	
		0	
		0	**0**

4 BEBAN BARANG DAN JASA LO

Beban Barang dan Jasa LO = Belanja Barang dan Jasa LRA - Pembayaran Utang Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran Yang Lalu + Utang Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran Berjalan			
a	**Beban Barang dan Jasa LO**	**15.540.445.467**	

b	**Belanja Barang dan Jasa LRA**	**15.540.445.467**	
c	**Selisih Antara LO dan LRA (a - b)**	**0**	
	Faktor Yang Mempengaruhi		
	Beban Rugi selisih Kurs Uang Persediaan Satker perwakilan RI/Atase Teknis	**0**	
	Pembayaran Utang Belanja Barang dan Jasa TAYL	**0**	
	Utang Belanja Barang dan Jasa Tahun Berjalan	**0**	
	Jurnal Persediaan Belum Register Karena Belanja Menggunakan Akun Persediaan (5218xx), namun digunakan untuk Belanja Barang Non Persediaan (521 / 522 non persediaan)	**0**	
	Jurnal Persediaan Belum Register Karena Belanja Barang Persediaan, namun menggunakan Akun Non Persediaan	**0**	
	Jurnal Manual Belum Register atas Transaksi Belanja Barang dan Jasa (Akun 521xxx/522xxx) yang membentuk Aset	**0**	
	Jurnal Manual Belum Register atas Transaksi Belanja Barang dan Jasa (Akun 521xxx/522xxx) yang menggunakan akun belanja Modal (53)	**0**	
	Jurnal Pencatatan Baru Belanja Barang yang dibayar dimuka dengan menggunakan Belanja Barang dan Jasa (Akun 521xxx/522xxx)	**0**	
	Jurnal Pencatatan Atas Kadaluarsa atau Habis Masa Manfaat Belanja Barang yang dibayar dimuka dengan menggunakan Belanja Barang dan Jasa (Akun 521xxx/522xxx)	**0**	
	Jurnal Koreksi Lainnya Atas Transaksi Belanja Barang dan Jasa (Akun 521xxx/522xxx)	**0**	
	Beban Ekstrakomptabel	**0**	
	Jurnal Manual atas Hibah Jasa	**0**	
	Jurnal Transfer Masuk Utang Belanja Barang	**0**	
	Jurnal Transfer Keluar Utang Belanja Barang	**0**	
	Jurnal Pencatatan Piutang PNBP atas Transaksi Kelebihan Pembayaran Belanja Barang (52xxxx) termasuk belanja BAMA	**0**	
d	**Total Faktor Yang Mempengaruhi**	**0**	
	Selisih (c - d)	**0**	

Penjelasan Selisih :

No	Uraian	Nilai	
		0	
	Jumlah Selisih	**0**	**0**

5 BEBAN PEMELIHARAAN LO

Beban Pemeliharaan LO = Belanja Pemeliharaan LRA			
a	**Beban Pemeliharaan LO**	**803.998.027**	
b	**Belanja Pemeliharaan LRA (Akun 523xxx)**	**785.774.230**	
c	**Selisih Antara LO dan LRA (a - b)**	**18.223.797**	
	Faktor Yang Mempengaruhi		
	Beban Persediaan Bahan Untuk Pemeliharaan	52.923.612	
	Beban Persediaan Suku Cadang	0	
d	**Beban Barang Persediaan Yang Membentuk Beban Pemeliharaan LO**	**52.923.612**	
	Blnj Brg Persediaan Pemeliharaan Gedung, Bangunan	**24.999.815**	
	Blnj Brg Persediaan Pemeliharaan Peralatan Mesin	**9.700.000**	
	Blnj Brg Persediaan Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	**0**	
	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Irigasi	**0**	
	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Jaringan	**0**	
	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Lainnya	**0**	
e	**Belanja Akun 523xxx yang membentuk Barang Persediaan**	**34.699.815**	
	Faktor Lain Yang Mempengaruhi		
	Jurnal Manual Belum Register atas Transaksi Belanja Akun 523 yang membentuk Aset Tetap	**0**	
	Jurnal Manual Belum Register atas Transaksi Belanja Akun 523 yang membentuk Aset Lain lain	**0**	
	Jurnal Manual Belum Register atas Transaksi Belanja Akun 523 yang membentuk Persediaan	**0**	
	Jurnal Manual Belum Register atas Transaksi Belanja Pemeliharaan Menggunakan Akun Belanja Persediaan	**0**	
	Jurnal Manual Belum Register atas Transaksi Belanja Pemeliharaan Menggunakan Akun Belanja Modal	**0**	
	Jurnal Manual Belanja Barang yang masih harus dibayar dengan menggunakan Akun 523	**0**	
	Jurnal Pencatatan Baru Belanja Barang yang dibayar dimuka dengan menggunakan Belanja Pemeliharaan (Akun 523xxx)	**0**	
	Jurnal Pembayaran Utang Belanja Pemeliharaan TAYL	**0**	

	Beban Ekstrakomptambel Gedung dan Bangunan	**0**	
f	**Total Faktor Lain Yang Mempengaruhi**	**0**	
g	**Beban Pemeliharaan Total (b + d - e + f)**	**803.998.027**	
	Selisih (a - g)	**0**	

Penjelasan Selisih :

No	Uraian	Nilai	
		0	
	Jumlah Selisih	0	0

6 BEBAN PERJALANAN DINAS LO

Beban Perjalanan Dinas LO = Belanja Perjalanan Dinas LRA - Pembayaran Utang Belanja Perjalanan Dinas Tahun Anggaran Yang Lalu + Utang Belanja Perjalanan Dinas Tahun Anggaran Berjalan

a	**Beban Perjalanan Dinas LO**	**1.046.830.800**	
b	**Belanja Perjalanan Dinas LRA**	**1.046.830.800**	
c	**Selisih Antara LO dan LRA (a - b)**	**0**	
d	**Faktor Yang Mempengaruhi**		
	Pembayaran Utang Blj. Perjadin TAYL	0	
	Utang Belanja Perjadin Tahun Anggaran Berjalan	0	
e	**Faktor Lain Yang Mempengaruhi**		
	Jurnal Pencatatan Piutang PNBP atas Transaksi Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas	0	
	Jurnal Belum Diregister karena Belanja Perjalanan Dinas yang membentuk Aset	0	
	Jurnal Belum Diregister karena Belanja Perjalanan Dinas yang menggunakan akun belanja Modal (53)	0	
	Jurnal Belum Diregister karena Belanja Persediaan menggunakan akun Belanja Perjalanan Dinas	0	
f	**Beban Perjalanan Dinas Total (b + c + d + e)**	**1.046.830.800**	
	Selisih (a - f)	**0**	

Penjelasan Selisih :

No	Uraian	Nilai	
		0	
	Jumlah Selisih	0	0

7 BEBAN BARANG UNTUK DISERAHKAN KEPADA MASYARAKAT LO

Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat LO = Belanja Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat

a	**Beban Barang Utk Diserahkan ke Masy. LO**	**0**	
b	**Belanja Barang Utk Diserahkan ke Masy. LRA**	**0**	
c	**Selisih Antara LO dan LRA (a - b)**	**0**	
	Faktor Yang Mempengaruhi		
	Beban Tanah Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	
	Beban Peralatan dan Mesin Utk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Jalan, Irigasi, Jaringan Utk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Barang Fisik Lainnya Utk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Persediaan ATL Untuk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges	0	
	Beban Brg Persed. Lainnya Utk Diserahkan Kpd Masy.	0	
	Beban Persediaan Peralatan dan mesin untuk dijual atau diserahkan kepada Masyarakat	0	
d	**Beban Yang Membentuk Beban untuk Diserahkan Kepada Masyarakat LO**	**0**	
e	**Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat (d - b)**	**0**	
	Selisih (c - e)	**0**	

Penjelasan Selisih :

No	Uraian	Nilai	
		0	
	Jumlah Selisih	0	0

8 BEBAN BANTUAN SOSIAL LO

	Beban Bantuan Sosial LO	**0**	

BEBAN INI TIDAK SESUAI DENGAN TUGAS DAN FUNGSI KEMENKUMHAM

9 BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI LO

Beban Penyusutan dan Amortisasi LO = Akumulasi Penyusutan Awal - Akumulasi Penyusutan Akhir + Akumulasi Penyusutan Transaksional Transfer Masuk - Akumulasi Penyusutan Transaksional Transfer Keluar + Akumulasi Penyusutan Penghapusan Aset

a	**Beban Penyusutan dan Amortisasi LO**	**1.551.770.080**	
b	Akumulasi Penyusutan Awal	**-12.207.114.701**	
c	Akumulasi Penyusutan Akhir	**-13.693.660.379**	
	Faktor Yang Mempengaruhi	**65.224.402**	
	Akumulasi Penyusutan --- **Saldo Awal**	**0**	
	Akumulasi Penyusutan/Amortisasi --- **Transfer Masuk**	**-105.871.734**	
	Akumulasi Penyusutan --- **Koreksi Tambah**	**-5.763.226**	
	Akumulasi Penyusutan/Amortisasi --- **Reklas Masuk**	**0**	
	Akumulasi Penyusutan --- **Hibah Masuk**	**0**	
	Akumulasi Amortisasi --- **Penyusutan Pertama Kali**	**0**	
	Akumulasi Amortisasi --- **Koreksi Tambah**	**0**	
d	**Akum. Penyusutan Transaksional (Masuk)**	**-111.634.960**	
	Akumulasi Amortisasi --- **Koreksi Kurang**	**0**	
	Akumulasi Penyusutan/Amortisasi --- **Penghapusan BMN**	**0**	
	Akumulasi Penyusutan/Amortisasi --- **Transfer Keluar**	**0**	
	Akumulasi Penyusutan --- **Koreksi Kurang**	**176.859.362**	
	Akumulasi Penyusutan/Amortisasi --- **Reklas Keluar**	**0**	
	Akumulasi Penyusutan --- **Hibah Keluar**	**0**	
	Akumulasi Penyusutan --- **Transaksi Normalisasi Aset Tetap**	**0**	
	Akumulasi Penyusutan/Amortisasi --- **Penghapusan (BMN yang dihentikan)**	**0**	
	Akumulasi Penyusutan/Amortisasi --- **Usulan Barang Rusak Berat / Barang Hilang ke Pengelola**	**0**	
e	**Akum. Penyusutan Transaksional (Keluar)**	**176.859.362**	
f	**Jurnal Manual atas Beban Penyusutan**	**0**	
g	**Beban Penyusutan Total (b - c + d + e + f)**	**1.551.770.080**	
	Selisih (a - u)	**0**	

Penjelasan Selisih :

No	Uraian	Nilai	
		0	
	Jumlah Selisih	**0**	**0**

10 BEBAN PENYISIHAN PIUTANG LO

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih LO = Penyisihan Piutang Akhir - Penyisihan Piutang Awal - Penghapusan Piutang			
a	**Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih LO**	**23.925**	
	Penyisihan Piutang Akhir	-4.350	
	Penyisihan Piutang Awal	-28.275	
	Penghapusan Piutang	0	
	Jurnal Koreksi Lainnya Atas Penyisihan Piutang	0	
	Jurnal Transfer Masuk atas Penyisihan Piutang	0	
	Jurnal Transfer Keluar atas Penyisihan Piutang	0	
b	**Beban Penyisihan Piutang Total**	**23.925**	
	Selisih (a - b)	**0**	
Penjelasan Selisih :			
No	**Uraian**	**Nilai**	
	Jumlah Selisih	**0**	**0**

11 BEBAN LAIN-LAIN LO

	Beban Lain- Lain LO	**0**	
BEBAN INI TIDAK SESUAI DENGAN TUGAS DAN FUNGSI KEMENKUMHAM			

12 PENDAPATAN PELEPASAN ASET NON LANCAR LO

Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar LO = Pendapatan Pelepasan Aset LRA			
a	**Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar LO**	**0**	
b	**Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN LRA**	**0**	
	Selisih (a - b)	**0**	
Penjelasan Selisih :			
No	**Uraian**	**Nilai**	
	Jumlah Selisih	**0**	**0**

13 BEBAN PELEPASAN ASET NON LANCAR LO

Beban Pelepasan Aset Non lancar LO = Beban Kerugian Pelepasan Aset Neraca Percobaan Akrual			
a	**Beban Pelepasan Aset Non Lancar LO**	**0**	
b	**Beban Kerugian Pelepasan Aset**	**0**	
	Selisih (a - b)	**0**	
Penjelasan Selisih :			
No	**Uraian**	**Nilai**	
		0	

	Jumlah Selisih	**0**	**0**

14 PENDAPATAN DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA LO

Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya LO = Pendapatan TP/TGR LRA + Pendapatan Pengembalian Belanja LRA + Pendapatan Selisih Kurs + Pendapatan Perolehan Aset Lainnya			
a	**Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional LO**	**8.702.804**	
	Pendapatan dari Untung Selisih Kurs Uang Persediaan (425752)	**0**	
	Pendapatan Pengembalian Belanja TAYL (42591x)	**0**	
	Pendapatan Setoran dari Sisa Utang Non TP/TGR Pensiunan PNS (425931)	**0**	
b	**Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional LRA**	**0**	
c	**Selisih Antara LO dan LRA (a - b)**	**8.702.804**	
	Faktor Yang Mempengaruhi		
	Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi	**0**	
	Pendapatan Penyesuaian Selisih Kurs	**0**	
	Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	**0**	
	Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	**8.702.804**	
	Jurnal (Pencatatan Baru) Piutang Jangka Panjang TP/TGR	**0**	
	Jurnal Pengakuan Piutang PNBP yang menggunakan akun Penerimaan Kembali Belanja TAYL (42591X)	**0**	
	Jurnal Balik atas Pembayaran Piutang PNBP yang menggunakan akun Penerimaan Kembali Belanja TAYL (42591X)	**0**	
	Jurnal Pengakuan Piutang TP/TGR yang menggunakan akun Penerimaan Kembali Belanja TAYL (42591X)	**0**	
	Jurnal Balik atas Pembayaran Piutang TP/TGR yang menggunakan akun Penerimaan Kembali Belanja TAYL (42591X)	**0**	
	Jurnal balik atas penyetoran kelebihan belanja TAYL yang terdapat pada BP dengan menggunakan akun 42591x	**0**	
d	**Total Faktor Yang Mempengaruhi**	**8.702.804**	
	Selisih (c - d)	**0**	

Penjelasan Selisih :

No	Uraian	Nilai	
		0	
		0	
	Jumlah Selisih	**0**	**0**

15 BEBAN DARI KEGIATAN OPERASIONAL LAINNYA LO

a	**Beban dari Kegiatan Operasional Lainnya LO**	**3.489.726**	
	Faktor Yang Mempengaruhi		
	Beban Rugi Selisih Kurs UP Satker Perwakilan	**0**	
	Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	**3.489.726**	
	Kerugian Persediaan Rusak/Usang	**0**	
	Beban Kerugian Selisih Kurs Belum Terealisasi	**0**	
	Beban Penyesuaian Selisih Kurs	**0**	
b	**Total Faktor Yang Mempengaruhi**	**3.489.726**	
	Selisih (a - b)	**0**	

Penjelasan Selisih :

No	Uraian	Nilai	

	Jumlah Selisih	**0**	**0**

16 SURPLUS/DEFISIT

Surplus/Defisit LO = Surplus/Defisit LPE			
a	**Surplus/Defisit LO**	**-27.387.087.478**	
b	**Surplus/Defisit LPE**	**-27.387.087.478**	
	Selisih (a - b)	**0**	

17 EKUITAS AWAL

Ekuitas Awal LPE = Ekuitas Awal Neraca			
a	**Ekuitas Awal LPE**	**245.294.285.663**	
b	**Ekuitas Awal Neraca**	**245.294.285.663**	
	Selisih (a - b)	**0**	

18 EKUITAS AKHIR

Ekuitas Akhir LPE = Ekuitas Akhir Neraca			
a	**Ekuitas Akhir LPE**	**248.203.469.671**	
b	**Ekuitas Akhir Neraca**	**248.203.469.671**	
	Selisih (a - b)	**0**	

19 TRANSAKSI ANTAR ENTITAS LPE

Transaksi Antar Entitas = Belanja - Pendapatan + Transfer Masuk - Transfer Keluar + Pengesahan Hibah-Pengembalian Pengesahan Hibah			
a	**Transaksi Antar Entitas LPE**	**27.685.123.350**	
	Belanja LRA	**27.534.270.552**	
	Pendapatan LRA	**-117.944.174**	
	Transfer Masuk	**295.996.972**	
	Transfer Keluar	**-27.200.000**	
	Pengesahan Hibah Langsung	**0**	
	Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung	**0**	
	Pengesahan Hibah Langsung TAYL	**0**	
	Penerimaan Hibah Uang	**0**	
b	**Total Transaksi Antar Entitas**	**27.685.123.350**	
	Selisih (a - b)	**0**	

Penjelasan Selisih :

No	Uraian	Nilai	
	Jumlah Selisih	**0**	**0**

Catatan :

1 .....

2 .....

3 .....

4 .....

5 .....

..... , ... Januari 2021

Operator SAIBA

Muhammad Adnan Herindiansyah
NIP. 199409232014021001

Kepala Subbagian Pengelolaan Keuangan dan BMN
Kantor Wilayah Riau

Ade Musvira
NIP. 198202062006042001

Operator SIMAK BMN

Tuti Utami
NIP.198104202002122001

Kepala Bagian Akuntansi dan Pelaporan/Keuang
Sekretariat Jenderal / Direktorat Jenderal/ Bada

(.....)
NIP.

	Kolom Verifikasi	Nama	Paraf
1	**Pembina Unit Utama (Eselon I)**		

2	**Kasubbag Akuntansi dan Pelaporan Sekretariat Jenderal / Direktorat Jenderal/ Badan .....**		
3			