

PENGADILAN NEGERI GRESIK
005.03.0500.099138.000.KD
LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 30 September Tahun 2025



Jl. Raya Permata No. 6 Kembangan

Kecamatan Kebomas, Gresik - Jawa Timur 61121

Telp. (031) 51169931

e-mail : gresik.pn@gmail.com



LAPORAN KEUANGAN
PENGADILAN NEGERI GRESIK
005.03.0500.099138.000.KD
TRIWULAN III TAHUN 2025

Untuk Periode yang berakhir 30 September 2025

BAGIAN ANGGARAN 005.03
BADAN URUSAN ADMINISTRASI
MAHKAMAH AGUNG REPUBLIK INDONESIA

Jl. Raya Permata No. 6 Kembangan

Telp. (031) 51169931

Gresik _ Jawa Timur 61121

e-mail : gresik.pn@gmail.com



KATA PENGANTAR



KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara dan Undang-Undang Nomor 19 Tahun 2023 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara Tahun Anggaran 2024. Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Pengadilan Negeri Gresik adalah salah satu Entitas Akuntansi di 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 Pengadilan Negeri Gresik mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan, serta Peraturan Menteri Keuangan Nomor: 232/PMK.05/2023 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Instansi. 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 pemakai laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Kantor Pengadilan Negeri Gresik. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Gresik, 23 Oktober 2025
Ptt. Sekretaris
Pengadilan Negeri Gresik,

DANNY BERLIAN SULHAN
NIP. 19870205 200912 1 002



DAFTAR ISI



DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	ii
DAFTAR TABEL	iii
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB	iv
RINGKASAN	v
LAPORAN REALISASI ANGGARAN	vii
NERACA	viii
LAPORAN OPERASIONAL	ix
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	x
INFORMASI KEUANGAN TERTENTU DAN INFORMASI PENTING LAINNYA	1
LAPORAN KINERJA SATUAN KERJA	4



DAFTAR TABEL



DAFTAR TABEL

Tabel 1. Laporan Realisasi Anggaran	vii
Tabel 2. Neraca	viii
Tabel 3. Laporan Operasional.....	ix
Tabel 4. Laporan Perubahan Ekuitas	x



PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB



Pengadilan Negeri Gresik

Jl. Raya Permata No 6 Gresik 61121

Telp. 031-51169931 Site: www.pn-gresik.go.id e-mail: gresik.pn@gmail.com

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Pengadilan Negeri Gresik Triwulan III Tahun 2025 yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan sampai dengan 30 September 2025 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan Pengadilan Negeri Gresik 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.

Gresik, 23 Oktober 2025

Plt. Sekretaris

Pengadilan Negeri Gresik



DANNY BERLIAN SULHAN

NIP. 19870205 200912 1 002



RINGKASAN



RINGKASAN

Laporan Keuangan Pengadilan Negeri Gresik Triwulan III Tahun 2025 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan dan belanja selama periode 1 Januari s.d. 30 September 2025. Realisasi Pendapatan Negara pada 30 September 2025 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp63.390.500,00 atau mencapai 72,12% dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp87.890.000,00.

Realisasi Belanja Negara Triwulan III Tahun 2025 adalah sebesar Rp132.969.297,00 atau mencapai 63.88% dari alokasi anggaran sebesar Rp208.157.000,00.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 30 September 2025.

Nilai Aset per 30 September 2025 dicatat dan disajikan sebesar Rp175.407.345.495,00, yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp175.407.345.495,00; Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp175.405.844.815,00 dan Rp1.500.680,00.

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 30 September 2025 adalah sebesar Rp63.390.500,00, sedangkan jumlah Beban adalah sebesar Rp146.619.413,00 sehingga terdapat defisit dari Kegiatan Operasional senilai (Rp83.228.913,00), Surplus Kegiatan Non Operasional dan Pos- Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00 sehingga entitas mengalami defisit-LO sebesar (Rp83.228.913,00).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 adalah sebesar Rp5.612.856,00 dikurangi defisit-LO sebesar (Rp83.228.913,00), ditambah dengan koreksi yang menambah/mengurangi ekuitas sebesar (Rp0,00), kemudian ditambah dengan koreksi lain-lain sebesar (Rp0,00) dan ditambah dengan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp79.116.737,00 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 September 2025 adalah senilai Rp1.500.680,00.

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 30 September 2025 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 30 September 2025 disusun dan disajikan dengan basis akrual.



LAPORAN REALISASI ANGGARAN



LAPORAN REALISASI ANGGARAN

PENGADILAN NEGERI GRESIK

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 September 2025 DAN 2024

(dalam rupiah)

URAIAN	CATATAN	30 SEPTEMBER 2025			30 SEPTEMBER 2024		
		ANGGARAN	REALISASI	% REALISASI TERHADAP ANGGARAN	ANGGARAN	REALISASI	% REALISASI TERHADAP ANGGARAN
PENDAPATAN	B.1						
Pendapatan	B.1	87.890.000,00	63.390.500,00	72,12	77.385.000,00	71.134.000,00	91,92
Jumlah Pendapatan		87.890.000,00	63.390.500,00	72	77.385.000,00	71.134.000,00	92
BELANJA	B.2						
Belanja Pegawai	B.3	-	-	-	-	-	-
Belanja Barang	B.4	208.157.000,00	132.969.297,00	64	209.657.000,00	144.531.496,00	69
Belanja Modal	B.5	-	-	-	-	-	-
Jumlah Belanja		208.157.000,00	132.969.297,00	64	209.657.000,00	144.531.496,00	69



NERACA



NERACA

PENGADILAN NEGERI GRESIK

NERACA

PER 30 SEPTEMBER 2025 DAN 31 SEPTEMBER 2024

(dalam rupiah)

NAMA PERKIRAAN	CATATAN	JUMLAH	
		30 SEPTEMBER 2025	30 SEPTEMBER 2024
ASET			
Aset Lancar	C. 1		
Kas di Bendahara Pengeluaran	C. 1.1	6.000.000,00	0,00
Kas Lainnya dan Setara Kas	C. 1.2	175.393.849.761,00	0,00
Piutang Bukan Pajak	C. 1.3	-	0,00
Persediaan	C. 1.4	7.495.734,00	5.612.856,00
Jumlah Aset Lancar		175.407.345.495,00	5.612.856,00
Aset Tetap	C. 2		
Tanah	C. 2.1	-	-
Peralatan dan Mesin	C. 2.2	-	-
Gedung dan Bangunan	C. 2.3	-	-
Aset Tetap Lainnya	C. 2.4	-	-
AKUMULASI PENYUSUTAN	C. 2.5	0,	0,
Jumlah Aset Tetap		0,00	0,00
ASET LAINNYA	C. 3		
Aset Tak Berwujud	C. 3.1	-	-
Aset Lain-Lain	C. 3.2	-	-
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya	C. 3.3	0,	0,
Jumlah Aset Lainnya		0,00	0,00
JUMLAH ASET		175.407.345.495,00	5.612.856,00
Kewajiban Jangka Pendek	C. 4		
Utang Kepada Pihak Ketiga	C. 4.1	175.393.849.761,00	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C. 4.2	5.995.054,00	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C. 4.3	-	-
Uang Muka dari KPPN	C. 4.5	6.000.000,00	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		175.405.844.815,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN		175.405.844.815,00	0,00
EKUITAS			
Ekuitas	C. 5	1.500.680,00	5.612.856,00
JUMLAH EKUITAS		1.500.680,00	5.612.856,00
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		175.407.345.495,00	5.612.856,00



LAPORAN OPERASIONAL



LAPORAN OPERASIONAL

PENGADILAN NEGERI GRESIK

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 September 2025 DAN 2024

(dalam rupiah)

URAIAN	CATATAN	30 SEPTEMBER 2025	30 SEPTEMBER 2024
1	2	3	4
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK LAINNYA	D. 1	63.390.500,00	71.134.000,00
JUMLAH PENDAPATAN		63.390.500,00	71.134.000,00
BEBAN			
BEBAN PEGAWAI	D. 2	-	-
BEBAN PERSEDIAAN	D. 3	63.061.913,00	83.554.798,00
BEBAN BARANG DAN JASA	D. 4	82.807.500,00	72.400.500,00
BEBAN PEMELIHARAAN	D. 5	-	-
BEBAN PERJALANAN DINAS	D. 6	750.000,00	600.000,00
BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	D. 7	-	-
JUMLAH BEBAN		146.619.413,00	156.555.298,00
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(83.228.913,00)	(85.421.298,00)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	E		
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	E. 1	0,00	0,00
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	E. 2	0,00	0,00
Jumlah Surplus/(defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		-	-
POS LUAR BIASA	D. 10	0,00	0,00
SURPLUS (DEFISIT) LO		(83.228.913,00)	(85.421.298,00)



LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS



LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

PENGADILAN NEGERI GRESIK

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 September 2025 DAN 2024

(dalam rupiah)

URAIAN	CATATAN	30 SEPTEMBER 2025	30 SEPTEMBER 2024
1	2	3	4
EKUITAS AWAL	E. 1	5.612.856,00	4.947.290,00
SURPLUS / DEFISIT	E. 2	(83.228.913,00)	(85.421.298,00)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS		0,00	0,00
Penyesuaian Nilai Aset	E. 4.1	0,00	0,00
Koreksi Nilai Persediaan	E. 4.2	0,00	0,00
Koreksi Atas Reklasifikasi	E. 4.3	0,00	0,00
Selisih Revaluasi Aset	E. 4.4	0,00	0,00
Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi	E. 4.5	0,00	0,00
Lain-lain	E. 4.6	0,00	0,00
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E. 5	79.116.737,00	83.976.291,00
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		(4.112.176,00)	(1.445.007,00)
EKUITAS AKHIR	E. 6	1.500.680,00	3.502.283,00



INFORMASI KEUANGAN TERTENTU DAN INFORMASI PENTING LAINNYA



INFORMASI KEUANGAN TERTENTU DAN INFORMASI PENTING LAINNYA**A. INFORMASI KEUANGAN TERTENTU****A.1. Informasi Pagu dan Realisasi Anggaran s.d. 30 September 2025****a. Informasi Realisasi Belanja dan Estimasi Realisasi**

Satuan Kerja:

Jenis Belanja	Pagu	Realisasi s.d 30-Sep	Sisa Pagu s.d 30-Sep	Rencana Realisasi Triwulan IV	Estimasi Total Realisasi	Estimasi Pagu Tidak Terealisasi
A	B	C	D	E	F (C + E)	G (B - F)
51	0	0	0	0	0	0
52	207.307.000	150.964.351	56.342.649	56.342.649	207.307.000	0
53	0	0	0	0	0	0
Total	207.307.000	150.964.351	56.342.649	56.342.649	207.307.000	0

Sampai dengan triwulan III tahun 2025, realisasi belanja barang/modal/ sebesar Rp150.964.351,- (72.82%). Serapan tersebut sudah diatas target penyerapan (> 70%). Atas sisa pagu yang belum terealisasi sampai dengan triwulan III tahun 2025, direncanakan akan direalisasikan pada triwulan IV tahun 2025 sebesar Rp56.342.649,00 dengan rincian sebagai berikut: Belanja Barang sebesar Rp56.342.649,00

Dengan demikian, diperkirakan sampai dengan akhir tahun 2025 total realisasi adalah sebesar Rp207.307.000,00 dan perkiraan pagu yang tidak terealisasi adalah sebesar Rp0,00

b. Informasi Pagu Minus Belanja Pegawai serta Rencana Mitigasi

Satuan Kerja:

Jenis Belanja	Uraian	Pagu	Realisasi s.d 30-Sep	Rencana Realisasi Triwulan IV	Total Realisasi	Estimasi Sisa Pagu/Pagu Minus
A	B	C	D	E	F (D +E)	G (C - F)
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	-	-	-	-	0
5112	Belanja Gaji dan Tunjangan TNI/Polri	-	-	-	-	0
5113	Belanja Gaji dan Tunjangan Pejabat Negara	-	-	-	-	0

5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS	-	-	-	-	0
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	-	-	-	-	0
5121	Belanja Honorarium	-	-	-	-	0

Sampai dengan triwulan III tahun 2025, Tidak terdapat sisa pagu/pagu minus belanja barang dan diestimasikan sampai dengan akhir tahun 2025 tidak terdapat sisa pagu/pagu minus belanja barang. Atas sisa pagu/pagu minus satker tersebut, Kementerian Mahkamah Agung telah melakukan/mengusulkan revisi anggaran antar jenis belanja/satker untuk menyelesaikan pagu minus belanja pegawai. Satker menunggu instruksi dari tingkat banding untuk revisi anggaran antar satker.

c. Informasi Pagu Blokir

Satuan Kerja:

No.	Kode Belanja	Pagu	Blokir Pagu	Rencana Buka Blokir	
				Rupiah	Tanggal
1	51	0	0	-	-
2	52	208.157.000	850.000	850.000	16 Oktober 2025
3	53	0	0	-	-

Pada tahun 2025 terdapat pagu yang diblokir sebesar Rp850.000,- Sampai dengan triwulan III tahun 2025, terdapat pembukaan blokir sebesar Rp850.000,- sehingga menyisakan pagu yang masih diblokir sebesar Rp0,- Akun belanja barang yang mengalami pagu blokir yaitu 524113 - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota (Kimwasmat) sebesar Rp750.000,00 dan Belanja Perjalanan Dinas dalam kota (Eksekusi Putusan Pengadilan) Rp100.000,00.

A.2. Informasi Outstanding Kontrak Signifikan

a. Informasi Outstanding Kontrak

Satuan Kerja:

No.	Eselon I	Jumlah Kontrak	Nilai Total Kontrak	Realisasi	Sisa Nilai Kontrak
1	005	1	36.000.000	27.000.000	9.000.000
Total		1	36.000.000	27.000.000	9.000.000

Sampai dengan triwulan III tahun 2025, terdapat 1 (satu) kontrak yang masih outstanding dengan nilai kontrak sebesar Rp36.000.000,00 dan realisasi sebesar Rp27.000.000,00

Berdasarkan outstanding kontrak tersebut, sebanyak 1 (satu) kontrak merupakan outstanding kontrak signifikan (Tingkat signifikansi disesuaikan berdasarkan nilai sisa kontrak terbesar minimal 20 kontrak outstanding atau sesuai jumlah kontrak outstanding untuk K/L dengan jumlah kontrak ≤ 20) dengan rincian sebagai berikut:

b. Informasi Outstanding Kontrak Signifikan

Satuan Kerja:

No.	Kode Satker	No. Kontrak	Uraian Kontrak	Tanggal Mulai	Tanggal Akhir	Nilai Kontrak	Realisasi	Sisa
1	099138	24/SEK.PN.W14-U31/PL.08/I/2025	Pembayaran Belanja Barang sesuai kontrak No. 24/SEK.PN.W14-U31/PL.08/I/2025 tanggal 2 Januari 2025	02-01-25	31-12-25	36.000.000	27.000.000	9.000.000

Sumber: Aplikasi OMSPAN tanggal..... (disarankan 1-3 Oktober 2025)

Berdasarkan outstanding kontrak signifikan tersebut, sebanyak 1 (satu) kontrak diperkirakan dapat diselesaikan tepat waktu pada tanggal 31 Desember 2025 sebesar Rp9.000.000,00 yang dibayarkan bertahap setiap bulan (Oktober, November dan Desember) sebesar Rp3.000.000,00, Outstanding kontrak tersebut merupakan Belanja Jasa Konsultan Pos Bantuan Hukum tahun 2025.

B. INFORMASI PENTING LAINNYA

Tidak ada Informasi Penting lainnya

Gresik, 23 Oktober 2025
 Plt. Sekretaris
 Pengadilan Negeri Gresik



DANNY BERLIAN SULHAN
 NIP. 198702052009121002



LAPORAN KINERJA SATUAN KERJA





MAHKAMAH AGUNG REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL BADAN PERADILAN UMUM
PENGADILAN TINGGI SURABAYA
PENGADILAN NEGERI GRESIK

Jalan Raya Permata Selatan Nomor 6, Kembangan, Kecamatan Kebomas, Kabupaten Gresik,

Jawa Timur 61121. www.pn-gresik.go.id, gresik.pn@gmail.com

LAPORAN KINERJA SATUAN KERJA TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2025

Kementerian/Lembaga : Mahkamah Agung Republik Indonesia
Unit Organisasi : Badan Urusan Administrasi
Satuan Kerja : Pengadilan Negeri Gresik
Fungsi : Ketertiban dan Keamanan
Sub Fungsi : Peradilan
Program : Penegak dan Pelayanan Hukum
Lokasi : Gresik

Kode	Kegiatan	Belanja			Keluaran				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1049	Peningkatan manajemen Peradilan								
AEA	Koordinasi	1.500.000	750.000	50	2	1	Kegiatan	74.99	
BCA	Perkara Hukum Perseorangan								
	U03. Perkara Pidana	151.250.000	103.110.297	68.17	353	402	Perkara	100	
	U05. Perkara PHI	18.687.000	5.109.000	27.34	22	12	Perkara	74.97	
QBA	Layanan Bantuan Hukum	36.000.000	24.000.000	66.67	103	84	Orang	74.99	
QCA	Perkara Hukum Perseorangan (Prodeo)	720.000	0	0	2	0	Perkara	74.94	

Gresik, 23 Oktober 2025

Pt. SEKRETARIS

PENGADILAN NEGERI GRESIK

DANNY BERLIAN SULHAN

NIP. 198702052009121002



DATA PENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN



LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : MAHKAMAH AGUNG 005
ESELON I : Ditjen Badan Peradilan Umum 03
SATUAN KERJA : PENGADILAN NEGERI GRESIK 099138

Tgl Data : 23/10/25 1:55 AM
Tgl Cetak : 23/10/25 9:07 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	6	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	87,890,000	63,390,500	(24,499,500)	72.12	77,386,000	71,134,000	(6,251,000)	91.92
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	87,890,000	63,390,500	(24,499,500)	72.12	77,386,000	71,134,000	(6,251,000)	91.92
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	87,890,000	63,390,500	(24,499,500)	72.12	77,386,000	71,134,000	(6,251,000)	91.92
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	208,157,000	132,969,297	(75,187,703)	63.88	209,657,000	144,531,496	(65,125,504)	68.94
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Belanja Barang	208,157,000	132,969,297	(75,187,703)	63.88	209,657,000	144,531,496	(65,125,504)	68.94
3. Belanja Modal	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2025
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : MAHKAMAH AGUNG 005
ESELON I : Ditjen Badan Peradilan Umum 03
SATUAN KERJA : PENGADILAN NEGERI GRESIK 099138

Tgl Data : 23/10/25 1:55 AM
Tgl Cetak : 23/10/25 9:07 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	208,157,000	132,969,297	(75,187,703)	63.88	209,657,000	144,531,496	(65,125,504)	68.94
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Gresik, 23 Oktober 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DANNY BERLIAN SULHAN, S.KOM
NIP. 198702052009121002

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2025
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 005 **MAHKAMAH AGUNG**
ESELON I : 03 **Ditjen Badan Peradilan Umum**
WILAYAH/PROVINSI : 0500 **JAWA TIMUR**
SATUAN KERJA : 099138 **PENGADILAN NEGERI GRESIK**

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 23/10/25 9:08 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4252	Pendapatan Administrasi Dan Penegakan Hukum					
425231	Pendapatan Pengesahan Surat di Bawah Tangan	8,590,000	870,000	0	870,000	10.13
425232	Pendapatan Uang Meja (Leges) dan Upah pada Panitera Badan Peradilan	6,520,000	6,070,000	0	6,070,000	93.1
425233	Pendapatan Ongkos Perkara	15,540,000	13,820,000	0	13,820,000	88.93
425239	Pendapatan Kejaksaan dan Peradilan Lainnya	57,240,000	42,630,500	0	42,630,500	74.48
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4252	87,890,000	63,390,500	0	63,390,500	72.12
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	87,890,000	63,390,500	0	63,390,500	72.12
	JUMLAH PENDAPATAN	87,890,000	63,390,500	0	63,390,500	72.12

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2025**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 005 **MAHKAMAH AGUNG**
ESELON I : 03 **Ditjen Badan Peradilan Umum**
WILAYAH/PROVINSI : 0500 **JAWA TIMUR**
SATUAN KERJA : 099138 **PENGADILAN NEGERI GRESIK**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 23/10/25 9:07 AM
Halaman : 1
Prj ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 23/10/25 2:11 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
62	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
621114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	48,730,000	50,730,000	31,350,500	0	31,350,500	61.8	19,379,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	48,730,000	50,730,000	31,350,500	0	31,350,500	61.8	19,379,500
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	46,147,000	49,102,000	24,057,000	0	24,057,000	48.99	25,045,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	46,147,000	49,102,000	24,057,000	0	24,057,000	48.99	25,045,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	75,580,000	70,625,000	52,811,797	0	52,811,797	74.78	17,813,203
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	75,580,000	70,625,000	52,811,797	0	52,811,797	74.78	17,813,203
5221	Belanja Jasa							
522131	Belanja Jasa Konsultan	36,000,000	36,000,000	24,000,000	0	24,000,000	66.67	12,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	36,000,000	36,000,000	24,000,000	0	24,000,000	66.67	12,000,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,700,000	1,700,000	750,000	0	750,000	44.12	950,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	1,700,000	1,700,000	750,000	0	750,000	44.12	950,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	208,157,000	208,157,000	132,969,297	0	132,969,297	63.88	75,187,703
	JUMLAH BELANJA	208,157,000	208,157,000	132,969,297	0	132,969,297	63.88	75,187,703

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 SEPTEMBER 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
 UNIT ORGANISASI : (03) Ditjen Badan Peradilan Umum
 WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
 SATUAN KERJA : (099138) PENGADILAN NEGERI GRESIK

Tgl Data : 23/10/25 1:55 AM
 Tgl Cetak : 23/10/25 9:07 AM
 Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2025	2024	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	6,000,000	0	6,000,000	0.00
Kas Lainnya dan Setara Kas	175,393,849,761	0	175,393,849,761	0.00
Persediaan	7,495,734	5,612,856	1,882,878	33.55
JUMLAH ASET LANCAR	175,407,345,495	5,612,856	175,401,732,639	3,124,999.69
JUMLAH ASET	175,407,345,495	5,612,856	175,401,732,639	3,124,999.69
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	175,393,849,761	0	175,393,849,761	0.00
Utang Yang Belum Ditagihkan	5,995,054	0	5,995,054	0.00
Uang Muka dari KPPN	6,000,000	0	6,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	175,405,844,815	0	175,405,844,815	
JUMLAH KEWAJIBAN	175,405,844,815	0	175,405,844,815	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	1,500,680	5,612,856	(4,112,176)	(73.26)
JUMLAH EKUITAS	1,500,680	5,612,856	(4,112,176)	(73.26)
JUMLAH EKUITAS	1,500,680	5,612,856	(4,112,176)	(73.26)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	175,407,345,495	5,612,856	175,401,732,639	3,124,999.69

Keterangan :

FINAL

Gresik, 23 Oktober 2025

Penanggung Jawab UAKRA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



DANNY BERLIAN SULHAN, S.KOM

NIP. 198702052009121002

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG

UNIT ORGANISASI : (03) Ditjen Badan Peradilan Umum

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (099138) PENGADILAN NEGERI GRESIK

Tgl Data : 23/10/25 1:55 AM

Tgl Cetak : 23/10/25 9:07 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	6,000,000	0
0.0	111825	Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	175,393,849,761	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	7,495,734	0
0.0	212192	Dana Pihak Ketiga	0	175,393,849,761
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	5,995,054
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	6,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	132,969,297
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	63,390,500	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	9,537,940
0.0	391111	Ekuitas	0	5,612,856
3.0	425231	Pendapatan Pengesahan Surat di Bawah Tangan	0	870,000
3.0	425232	Pendapatan Uang Meja (Leges) dan Upah pada Panitera Badan Peradilan	0	6,070,000
3.0	425233	Pendapatan Ongkos Perkara	0	13,820,000
3.0	425239	Pendapatan Kejaksaan dan Peradilan Lainnya	0	42,630,500
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	34,750,500	0
3.0	521211	Beban Bahan	24,057,000	0
3.0	522131	Beban Jasa Konsultan	24,000,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	750,000	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	63,061,913	0
Jumlah			175,617,355,408	175,617,355,408

Keterangan :

FINAL

Gresik, 23 Oktober 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DANNY BERLIAN SULHAN, S.KOM

NIP. 198702052009121002



NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG

UNIT ORGANISASI : (03) Ditjen Badan Peradilan Umum

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (099138) PENGADILAN NEGERI GRESIK

Tgl Data : 29/10/25 6:31 AM

Tgl Cetak : 29/10/25 9:24 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	132,969,297
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	63,390,500	0
3.0	425231	Pendapatan Pengesahan Surat di Bawah Tangan	0	870,000
3.0	425232	Pendapatan Uang Meja (Leges) dan Upah pada Panitera Badan Peradilan	0	6,070,000
3.0	425233	Pendapatan Ongkos Perkara	0	13,820,000
3.0	425239	Pendapatan Kejaksaan dan Peradilan Lainnya	0	42,630,500
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	31,350,500	0
3.0	521211	Belanja Bahan	24,057,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	52,811,797	0
3.0	522131	Belanja Jasa Konsultan	24,000,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	750,000	0
JUMLAH			196,359,797	196,359,797

Keterangan :

FINAL

Gresik, 29 Oktober 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DANNY BERLIAN SULHAN, S.KOM
198702052009121002

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 SEPTEMBER 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
ESELON I : (03) Ditjen Badan Peradilan Umum
WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
SATUAN KERJA : (099138) PENGADILAN NEGERI GRESIK

Tgl Data : 23/10/25 1:55 AM

Tgl Cetak : 23/10/25 9:05 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	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 PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	63,390,500	71,134,000	(7,743,500)	(10.886)
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	63,390,500	71,134,000	(7,743,500)	(10.886)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	63,390,500	71,134,000	(7,743,500)	(10.886)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	63,061,913	83,554,798	(20,492,885)	(24.526)
Beban Barang dan Jasa	82,807,500	72,400,500	10,407,000	14.374
Beban Pemeliharaan	0	0	0	
Beban Perjalanan Dinas	750,000	600,000	150,000	25
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG
 ESELON I : (03) Ditjen Badan Peradilan Umum
 WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
 SATUAN KERJA : (099138) PENGADILAN NEGERI GRESIK

Tgl Data : 23/10/25 1:55 AM

Tgl Cetak : 23/10/25 9:05 AM

Halaman : 2

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	0	0	0	
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	146,619,413	156,555,298	(9,935,885)	(6.347)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(83,228,913)	(85,421,298)	2,192,385	(2.567)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(83,228,913)	(85,421,298)	2,192,385	(2.567)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(83,228,913)	(85,421,298)	2,192,385	(2.567)

Keterangan :

FINAL

Gresik, 23 Oktober 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



DANNY BERLIAN SULHAN, S.KOM

NIP. 198702052009121002

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (005) MAHKAMAH AGUNG

UNIT ORGANISASI : (03) Ditjen Badan Peradilan Umum

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (099138) PENGADILAN NEGERI GRESIK

Tgl Data : 23/10/25 6:30 AM

Tgl Cetak : 23/10/25 9:06 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	5,612,856	4,947,290	665,566	13.45
SURPLUS/DEFISIT-LO	(83,228,913)	(85,421,298)	2,192,385	(2.57)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	79,116,737	83,976,291	(4,859,554)	(5.79)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(4,112,176)	(1,445,007)	(2,667,169)	184.58
EKUITAS AKHIR	1,500,680	3,502,283	(2,001,603)	(57.15)

Keterangan :

FINAL

Gresik, 23 Oktober 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DANNY BERLIAN SULHAN, S.KOM

NIP. 198702052009121002



LAPORAN REALISASI KINERJA

Tahun Anggaran 2025

Periode s.d bulan : 2025-09
 Kementerian Negara/Lembaga : 005 - MAHKAMAH AGUNG
 Eselon 1 : 005.03 - Ditjen Badan Peradilan Umum
 Wilayah/Provinsi : 05.01 - KAB. GRESIK/JAWA TIMUR
 Satuan Kerja : 090138 - PENGADILAN NEGERI GRESIK

Halaman : 1
 Tanggal Cetak : 28-10-2025

Kode	Uraian	BELANJA			KELUARAN				GAP	Referensi	Keterangan
		Pagu	Realisasi	Persentase	Target	Satuan	Realisasi Volume RO	Progress Capaian			
03	KETERTIBAN DAN KEAMANAN	208,187,000.00	132,868,287.00	63.88%							
04	PERADILAN	208,187,000.00	132,868,287.00	63.88%							
0F	Program Penegakan dan Pelayanan Hukum	208,187,000.00	132,868,287.00	63.88%							
1040	Peningkatan Manajemen Peradilan Umum	208,187,000.00	132,868,287.00	63.88%							
AEA	Koordinasi	1,800,000.00	780,000.00	80%							
001	Pembinaan dan Pengawasan Aparatur Tenaga Teknis di Lingkungan Peradilan Umum	1,800,000.00	780,000.00	60%	2.0000	Kegiatan	0.0000	74.99%	24.98%	(01) Adanya efisiensi dan optimalisasi anggaran	Telah ada realisasi
BCA	Perkara Hukum Perseorangan	108,837,000.00	106,218,287.00	63.88%							
U03	Perkara Pidana yang Diselesaikan Ditingkat Pertama di wilayah Barat	181,280,000.00	103,110,287.00	60.17%	383.0000	Perkara	402.0000	100%	31.83%	(01) Adanya efisiensi dan optimalisasi anggaran	Telah ada realisasi
U05	Perkara PHN (di bawah 150 juta) yang Diselesaikan di Tingkat Pertama di Wilayah Barat	18,867,000.00	5,108,000.00	27.34%	22.0000	Perkara	12.0000	74.87%	47.83%	(01) Adanya efisiensi dan optimalisasi anggaran	Telah ada realisasi
QBA	Layanan Bantuan Hukum Perseorangan	36,000,000.00	24,000,000.00	66.67%							
032	Layanan Pos Bantuan Hukum di Lingkungan Peradilan Umum	36,000,000.00	24,000,000.00	66.67%	183.0000	Orang	84.0000	74.99%	8.32%	(01) Adanya efisiensi dan optimalisasi anggaran	Telah ada realisasi
QCA	Perkara Hukum Perseorangan	720,000.00	0.00	0%							

Kode	Uraian	BELANJA			KELUARAN				GAP	Referensi	Keterangan
		Pagu	Realisasi	Persentase	Target	Satuan	Realisasi Volume RO	Progres Capaian			
001	Perkara Peradilan Umum yang diselesaikan melalui Pembebasan Biaya Perkara	720,000.00	0.00	0%	2.0000	Perkara	0.0000	74.94%	74.94%	(01) Adanya efisiensi dan optimalisasi anggaran	Telah ada realisasi



LAPORAN DAFTAR KONTRAK PENINGKATAN MANAJEMEN PERADILAN UMUM

No	Satker	Nomor PO/CAN	Supplier	Tanggal Approve	Nomor Kontrak	Uraian Kontrak	Tanggal Mulai	Tanggal Berakhir	Nilai Kontrak	Nilai Realisasi	Sisa Kontrak
1	099138	25000388/0 A/135.25000388/ 0/0	YLBH FAJAR TRILAKSANA		24/SEK.PN.W14-U31/PL. 08/1/2025	PEMBAYARAN BELANJA BARANG SESUAI KONTRAK NO. 24/SEK.PN.W14-U31/PL. 08/1/2025 TANGGAL 2 JANUARI 2025	02-JAN-25	31-DEC-25	36,000,000	27,000,000	9,000,000
										TOTAL	9,000,000



LAPORAN PAGU DANA PER KEGIATAN

No.	Kode Nama Kegiatan	Pagu	Realisasi	Persentase Realisasi	Outstanding Kontrak	Jumlah Diblok/ Direvisi	Dana Tersedia
1	1049 Peningkatan Manajemen Peradilan Umum	207,307,000	153,891,851	74.23%	9,000,000	0	44,415,149
Jumlah		207,307,000	153,891,851	74.23%	9,000,000	0	44,415,149
Disclaimer: Realisasi berbasis akrual dan bersifat bruto							

MATRIKS PERUBAHAN (SEMULA-MENJADI)
PER SATUAN KERJA
MAHKAMAH AGUNG
Ditjen Badan Peradilan Umum

PROG/KEG/ OUTPUT	SEMULA		MENJADI		SELISIH	
	JUMLAH	BLOKIR	JUMLAH	BLOKIR	JUMLAH	BLOKIR
099138 PENGADILAN NEGERI GRESIK						
	208,157,000	850,000	207,307,000	0	-850,000	-850,000
005.03.BF Program Penogakan dan Pelayanan Hukum						
	208,157,000	850,000	207,307,000	0	-850,000	-850,000
1049 Peningkatan Manajemen Peradilan Umum						
	208,157,000	850,000	207,307,000	0	-850,000	-850,000
1049.AEA Koordinasi [kegiatan] [00]						
	1,500,000	750,000	750,000	0	-750,000	-750,000
Volume : 2.00 kegiatan			2.00 kegiatan		0.00 kegiatan	
52 BELANJA BARANG	1,500,000	750,000	750,000	0	-750,000	-750,000
A RM	1,500,000	750,000	750,000	0	-750,000	-750,000
1049.BCA Perkara Hukum Perseorangan [Perkara, Berkas Perkara] [00]						
	169,937,000	100,000	169,837,000	0	-100,000	-100,000
Volume : 375.00 Perkara, Berkas Perkara			375.00 Perkara, Berkas Perkara		0.00 Perkara, Berkas	
52 BELANJA BARANG	169,937,000	100,000	169,837,000	0	-100,000	-100,000
A RM	169,937,000	100,000	169,837,000	0	-100,000	-100,000
1049.QBA Layanan Bantuan Hukum Perseorangan [Orang] [00]						
	36,000,000	0	36,000,000	0	0	0
Volume : 103.00 Orang			103.00 Orang		0.00 Orang	
52 BELANJA BARANG	36,000,000	0	36,000,000	0	0	0
A RM	36,000,000	0	36,000,000	0	0	0
1049.QCA Perkara Hukum Perseorangan [Perkara, Berkas Perkara] [00]						
	720,000	0	720,000	0	0	0
Volume : 2.00 Perkara, Berkas Perkara			2.00 Perkara, Berkas Perkara		0.00 Perkara, Berkas	
52 BELANJA BARANG	720,000	0	720,000	0	0	0
A RM	720,000	0	720,000	0	0	0

Digital Stamp Sebelum : DS : 8237-9485-0042-9987
Digital Stamp Sesudah : DS : 0161-5169-7650-3045



MATRIKS PERUBAHAN (SEMULA - MENJADI)
PER SATUAN KERJA
[099138] PENGADILAN NEGERI GRESIK

Halaman : 1 / 1

PROG/KEG/ OUTPUT	URAIAN	SEMULA	MENJADI	PERUBAHAN
099138	PENGADILAN NEGERI GRESIK	208,157,000	207,307,000	-850,000
005.03.BF	Program Penegakan dan Pelayanan Hukum	208,157,000	207,307,000	-850,000
1049	Peningkatan Manajemen Peradilan Umum	208,157,000	207,307,000	-850,000
1049.AEA	Koordinasi [kegiatan] [00]	1,500,000	750,000	-750,000
	Volume : 2.00 kegiatan 2.00 kegiatan			0.00
1049.BCA	Perkara Hukum Perseorangan [Perkara, Berkas Perkara] [00]	169,937,000	169,837,000	-100,000
	Volume : 375.00 Perkara, Berkas Perkara 375.00 Perkara, Berkas Perkara			0.00
1049.QBA	Layanan Bantuan Hukum Perseorangan [Orang] [00]	36,000,000	36,000,000	0
	Volume : 103.00 Orang 103.00 Orang			0.00
1049.QCA	Perkara Hukum Perseorangan [Perkara, Berkas Perkara] [00]	720,000	720,000	0
	Volume : 2.00 Perkara, Berkas Perkara 2.00 Perkara, Berkas Perkara			0.00

Digital Stamp Sebelum : DS : 8237-9485-0042-9987

Gresik, 16 Oktober 2025

Digital Stamp Sesudah : DS : 0161-5169-7650-3045


DANNY BRUNO BULHAN, S.KOM
 NIP. 198702052009121002

MATRIKS PERUBAHAN (SEMULA-MENJADI)
PER SATUAN KERJA
MAHKAMAH AGUNG
Ditjen Badan Peradilan Umum

PROGRES/ OUTPUT	SEMULA		KERJADI		SELISIH	
	JUMLAH	BLOKIR	JUMLAH	BLOKIR	JUMLAH	BLOKIR
099136 PENGADLAN NEGERI GRESK	1,700,000	850,000	850,000	0	-850,000	-850,000
BF Program Penegakan dan Pelayanan Hukum	1,700,000	850,000	850,000	0	-850,000	-850,000
1049 Peningkatan Manajemen Peradilan Umum	1,700,000	850,000	850,000	0	-850,000	-850,000
1049.AEA Koordinasi [kegiatan] [00]	1,500,000	750,000	750,000	0	-750,000	-750,000
Volume : 2.00 kegiatan			2.00 kegiatan		0.00 kegiatan	
001 Pembinaan dan Pengawasan Aparatur Tenaga Teknis di Lingkungan Peradilan Umum	1,500,000	750,000	750,000	0	-750,000	-750,000
051 Dukungan Penyelidikan Perkara	1,500,000	750,000	750,000	0	-750,000	-750,000
A Konvensional	1,500,000	750,000	750,000	0	-750,000	-750,000
S2 BELANJA BARANG	1,500,000	750,000	750,000	0	-750,000	-750,000
A RM	1,500,000	750,000	750,000	0	-750,000	-750,000
524113 Transport (5 Orang x 1 Kegiatan)	0	0	750,000	0	750,000	0
Transport (5 Orang x 2 Kegiatan)	0	0	750,000	0	750,000	0
	1,500,000	750,000	0	0	-1,500,000	-750,000
1049.BCA Perkara Hukum Perseorangan [Perkara, Berkas Perkara] [00]	200,000	100,000	100,000	0	-100,000	-100,000
Volume : 375.00 Perkara, Berkas Perkara			375.00 Perkara, Berkas Perkara		0.00 Perkara, Berkas Perkara	
005 Perkara PHH (dibawah 150 juta) yang Diselesaikan di Tingkat Pertama di wilayah Barat	200,000	100,000	100,000	0	-100,000	-100,000
067 Eksekusi Putusan Pengadilan	200,000	100,000	100,000	0	-100,000	-100,000
A TANPA SUB KOMPONEN	200,000	100,000	100,000	0	-100,000	-100,000
S2 BELANJA BARANG	200,000	100,000	100,000	0	-100,000	-100,000
A RM	200,000	100,000	100,000	0	-100,000	-100,000
524113 Pembentukan Badan Acara Putusan Eksekusi Pengadilan	100,000	50,000	50,000	0	-50,000	-50,000
Pembentukan Pelaksanaan Eksekusi	100,000	50,000	50,000	0	-50,000	-50,000

Digital Stamp Sebelum : DS : 8237-9485-0042-0967

Digital Stamp Sesudah : DS : 0161-5169-7660-3045

MATRIKS PERUBAHAN (SEMULA-MENJADI)
PER SATUAN KERJA
MAHKAMAH AGUNG
 Ditjen Badan Peradilan Umum

PROG/KEG/ OUTPUT	SEMULA		MENJADI		SELISIH	
	JUMLAH	BLOKIR	JUMLAH	BLOKIR	JUMLAH	BLOKIR

Digital Stamp Sebelum : DS : 8237-9485-0042-9987
 Digital Stamp Sesudah : DS : 0161-5169-7650-3045



DIMUKA: BERNILAIAN SULHAN, S.KOM
 No. 198702052009121002



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
PROVINSI JAWA TIMUR
KPPN SURABAYA II

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 099138 - PENGADILAN NEGERI GRESIK
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-09

Tgl Cetak : 29/10/25 8:32
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	208,157,000	208,157,000	0
2	Belanja	132,969,297	132,969,297	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	87,890,000	87,890,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	63,390,500	63,390,500	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	6,000,000	6,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	6,000,000	6,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Oktober 2025



**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TRIWULAN III TAHUN 2025**

Kode Satker : 099138
 Nama Satker : Pengadilan Negeri Gresik
 Nama Eselon 1 : Badan Peradilan Umum MARI
 Nama Kementerian : Mahkamah Agung RI

Objek Penelaahan		Kondisi LK	Seharusnya
<i>Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>			
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>			
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN			
	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	Ada	Tidak
	Seharusnya		
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√	Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	√	Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√	Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak
	Seharusnya		
1	Neraca Percobaan Akruai Saldo Awal	√	Ada
2	Neraca Percobaan Akruai	√	Ada
3	Neraca Percobaan Kas	√	Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	√	Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI			
	Kesesuaian Saldo	Sama	Tidak
	Seharusnya		
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√	Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>			
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI			
	Persamaan Dasar Akuntansi	Sama	Tidak
	Seharusnya		
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	√	Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	√	Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	√	Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI			
	To Do List	Ya	Tidak
	Seharusnya		
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		√
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	√	
3	Terdapat Persediaan Belum Didibarkan per tanggal pelaporan		√
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		√

5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Didetilkkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		√	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		√	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		√	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
<i>Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah</i>				
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNPB		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister')		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak
PENGECHEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				

	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "nuli" pada Neraca Percobaan Akruai		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/191/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak

	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		√	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		√	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		√	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		√	Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			

1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		√	Ya
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		√	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akruat?		√	Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CalK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CalK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya

1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		√	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		√	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar		√	Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak

PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya

PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)

	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya

TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN

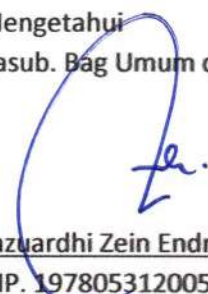
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		√	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		√	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		√	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		√	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	√		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	√		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	√		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akruai?		√	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
	Pengecekan Jurnal Manual Akruai pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akruai		√	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		√	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akruai		√	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akruai		√	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)		√	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akruai		√	Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akruai	√		Ya
TELAAH LK BLU				

	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?	√		Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?		√	Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?	√		Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan AkruaL BLU?	√		Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA	√		Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?	√		Ya
	LAK BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan AkruaL BLU?	√		Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?	√		Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca	√		Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU	√		Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca	√		Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca	√		Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU	√		Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Mengetahui
Kasub. Bag Umum dan Keuangan


Lazuardhi Zein Endrinata
NIP. 197805312005021001

Gresik, 23 Oktober 2025
Penelaah,


Friska Rosalina
NIP.199304032022032013

