



KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET DAN TEKNOLOGI
DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN TINGGI



UNIVERSITAS NEGERI PADANG
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
PTN-BH
AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2023





**KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET DAN TEKNOLOGI
UNIVERSITAS NEGERI PADANG**

Jl. Prof. Dr. Hamka Air Tawar Padang 25131 Telp. Opr. (0751) 51260, Fax. (0751) 7054969
E-mail : monitoringunp@gmail.com Home Page : <http://www.unp.ac.id/>

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

Laporan Keuangan (*Audited*) Universitas Negeri Padang PTNBH yang terdiri dari:(a) Laporan Aktivitas, (b) Laporan Posisi Keuangan, (c) Laporan Arus Kas, (d) Laporan Ekuitas, (e) Catatan atas Laporan Keuangan Tahunan (*Audited*) 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 Keuangan.

Padang, Juni 2024

Mengetahui
Rektor
(Periode 2024-2029)



Krismadinata, S.T., M.T., Ph.D.
NIP. 197709112000121001

Hormat Kami,
Rektor
(Periode 2020-2024)

Prof. Ganefri, Ph.D.
NIP. 196312171989031003

Sebagaimana diamanatkan Undang-undang RI Nomor 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara dan Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2013 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara Tahun Anggaran 2017, Menteri/ Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/ Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian/ Lembaga yang dipimpinnya.

Universitas Negeri Padang adalah salah satu entitas Pengguna Anggaran/ Barang sehingga berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara yang dikelolanya dalam suatu laporan keuangan berupa Laporan Aktivitas, Laporan Posisi Keuangan, Laporan Arus Kas, Laporan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Universitas Negeri Padang mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 379/M/KPT/2018 tentang Kebijakan Akuntansi Bagi Perguruan Tinggi Negeri Badan Hukum di Lingkungan Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat, dan akuntabel.

Diharapkan Laporan Keuangan ini dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan, khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Universitas Negeri Padang. 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*).

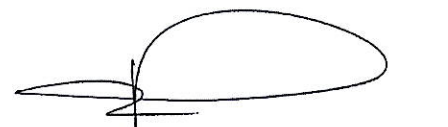
Padang, Juni 2024

Mengetahui
Rektor
(Periode 2024-2029)



Krismadinata, S.T., M.T., Ph.D.
NIP. 197709112000121001

Hormat Kami,
Rektor
(Periode 2020-2024)



Prof. Ganefri, Ph.D.
NIP. 196312171989031003

DAFTAR ISI

	Hal
Kata Pengantar	
Pernyataan Telah Direviu	
Pernyataan Tanggung Jawab	
Daftar Isi	
Daftar Lampiran	
I. Laporan Posisi Keuangan	i
II. Laporan Aktivitas	ii
III. Laporan Arus Kas	iii
IV. Laporan Ekuitas	iv
V. Ringkasan Eksekutif	1
VI. Catatan atas Laporan Keuangan	10
A. Catatan Atas Laporan Keuangan Laporan Posisi Keuangan	23
B. Catatan Atas Laporan Keuangan Laporan Aktivitas	39
C. Catatan Atas Laporan Arus Kas	47
D. Catatan Atas Laporan Perubahan Aset Neto	68
VII. Lampiran-Lampiran	

LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN
PER 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Nama Perkiraan	Catatan	Jumlah	
		31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
ASET			
Aset Lancar	B.1.		
	B.1.1		
Kas dan Setara Kas PTNBH	B.1.1.1.	204.589.550.833	288.684.402.085
Dana Kelolaan	B.1.1.2.	51.582.675.780	12.343.896.211
Investasi Jangka Pendek	B.1.1.3.	45.000.000.000	-
Piutang Usaha-bersih	B.1.1.4.	173.012.541	4.216.859.750
Piutang Pendidikan	B.1.1.5.	2.003.905.125	
Piutang Sewa	B.1.1.6.	4.583.333	
Piutang Tuntutan Ganti Rugi	B.1.1.7.	83.225.000	
Piutang Bunga	B.1.1.8.	423.761.488	446.010.232
Piutang Pemegang Saham	B.1.1.9.	10.000.000	10.000.000
Persediaan	B.1.1.10.	4.568.386.022	4.343.107.260
Beban dibayar dimuka	B.1.1.11.	275.076.402	256.326.633
Uang Muka Pajak	B.1.1.12.	44.426.420	88.518.337
Uang Muka Pembelian	B.1.1.13.	150.000.000	-
Jumlah Aset Lancar		308.908.602.944	310.389.120.508
Aset Tidak Lancar	B.1.2.		
Investasi Jangka Panjang	B.1.2.1.	1.899.000.000	-
Dana Abadi Perguruan Tinggi	B.1.2.2.	50.000.000.000	-
Jumlah Aset Tidak Lancar		51.899.000.000	-
Aset Tetap	B.1.3.		
Tanah	B.1.3.1.	15.687.847.200	3.957.500.000
Gedung dan Bangunan	B.1.3.2.	944.659.487.777	878.923.505.691
Peralatan dan Mesin	B.1.3.3.	642.068.557.144	592.850.528.695
Jalan, Irigasi dan Jaringan	B.1.3.4.	10.242.475.318	10.242.475.318
Aset Tetap Lainnya	B.1.3.5.	17.487.835.418	17.054.940.549
Kontruksi Dalam Penyelesaian	B.1.3.6.	20.215.509.231	14.429.280.921
Akumulasi penyusutan	B.1.3.7.	(632.925.496.618)	(551.163.648.448)
Jumlah Aset Tetap		1.017.436.215.470	966.294.582.726
Aset Lain-Lain	B.1.4.		
Aset Tak berwujud	B.1.4.1.	14.416.692.810	12.443.162.872
Aset Lain-lain	B.1.4.2.	8.992.365.439	8.992.365.439
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya	B.1.4.3.	(17.255.657.236)	(15.562.321.007)
Jumlah Aset Lain-Lain		6.153.401.013	5.873.207.304
JUMLAH ASET		1.384.397.219.427	1.282.556.910.538
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS	B.2.		
Liabilitas Jangka Pendek	B.2.1.		
Utang Kepada Pihak Ketiga	B.2.1.1.	51.582.675.780	12.779.743.670
Biaya yang Masih Harus Dibayar	B.2.1.2.	735.848.362	1.190.525.209
Utang Pajak	B.2.1.3.	213.687.606	131.918.366
Pendapatan Diterima Dimuka	B.2.1.4.	1.497.233.333	1.416.491.667
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		54.029.445.081	15.518.678.912
Liabilitas Jangka Panjang	B.2.2.		
Utang Investasi	B.2.2.1.	1.899.000.000	-
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		1.899.000.000	-
JUMLAH LIABILITAS		55.928.445.081	15.518.678.912
EKUITAS	B.2.3.		
Ekuitas Pengendalian	B.2.3.1.	1.328.458.774.346	1.267.028.231.626
Ekuitas Non Pengendalian	B.2.3.2.	10.000.000	10.000.000
JUMLAH EKUITAS		1.328.468.774.346	1.267.038.231.626
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		1.384.397.219.427	1.282.556.910.538

**LAPORAN AKTIVITAS KONSOLIDASIAN
PER 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

Nama Perkiraan	Catatan	Jumlah	
		31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
PENDAPATAN	C.1.		
Pendapatan Alokasi APBN	C.1.1.	157.807.854.140	152.729.812.387
Pendapatan BPPTNBH	C.1.2.	94.473.534.914	55.078.638.000
Pendapatan Insentif IKU	C.1.3.	6.062.118.709	6.362.778.905
Pendapatan WCU	C.1.4.	8.177.904.654	2.994.006.020
Pendapatan Competitive Fund	C.1.5.	1.911.487.291	-
Pendapatan Matching Fund	C.1.6.	182.930.590	-
Pendapatan Hibah PSDKU	C.1.7.	3.400.000.000	-
Pendapatan Pemda (Sijunjung)	C.1.8.	4.990.275.090	-
Pendapatan Penyelenggaraan Pendidikan	C.1.9.	325.817.463.798	315.288.894.840
Pendapatan Kerjasama Pendidikan dan Kemitraan Lainnya	C.1.10.	4.587.720.080	1.937.759.880
Pendapatan Operasional Entitas Anak	C.1.11.		6.287.411.392
Pendapatan Sewa Aset / Properti	C.1.12.	21.761.660.435	14.037.709.143
Pendapatan Hasil Investasi Portopolio/ Deposito/ Jasa Giro	C.1.13.	13.078.677.579	13.775.436.559
Pendapatan Lain-lain	C.1.14.	1.081.509.692	3.383.829.972
Penpatan kembali belanja tahun lalu	C.1.15.		25.283.349
Pendapatan Lain- Lain PT MANDIRI BERKARYA	C.1.16.	16.054.113	0
Pendapatan PT MANDIRI BERKARYA	C.1.17.	9.634.669.987	-1.300.000.000
JUMLAH PENDAPATAN		652.983.861.072	570.601.560.447
BEBAN	C.2.		
Beban Pegawai	C.2.1.	340.974.402.987	314.116.236.464
Beban Gaji Entitas Anak	C.2.2.	-	3.826.151.229
Beban Barang dan Jasa	C.2.3.	48.203.396.217	38.366.347.286
Beban Operasional Entitas Anak	C.2.4.	1.356.436.479	925.171.265
Beban Perjalanan Dinas	C.2.5.	22.992.858.403	17.873.146.062
Beban Pemeliharaan	C.2.6.	39.412.639.986	36.366.850.027
Beban Persediaan	C.2.7.	8.238.946.121	8.221.490.417
Beban Penyusutan	C.2.8.	83.463.902.149	65.757.500.194
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	C.2.9.	10.069.875	23.431.507
Beban Penyusutan Entitas Anak	C.2.10.	51.927.550	8.717.750
Beban Lainnya	C.2.11.	60.293.051.986	55.902.580.700
Biaya Administrasi Bank	C.2.12.	803.299	529.501
JUMLAH BEBAN		604.998.435.052	541.388.152.402
SURPLUS/DEFISIT LAPORAN AKTIVITAS	C.3.	47.985.426.020	29.213.408.045
Beban Pajak Penghasilan	C.3.1.	243.521.316	29.213.408.044
Surplus Tahun Berjalan	C.4	47.741.904.704	29.213.408.044
Penghasilan komprehensif lain		1.378.092.560	
Jumlah Penghasilan Komprehensif		49.119.997.264	29.213.408.044
Surplus yang diatribusikan kepada	C.5		
Pemilik entitas induk		47.264.485.657	28.921.273.964
Kepentingan nonpengendali		477.419.047	292.134.080
		47.741.904.704	29.213.408.044
Jumlah Penghasilan Komprehensif yang diatribusikan kepada	C.6		
Pemilik entitas induk		48.628.797.291	28.921.273.964
Kepentingan nonpengendali		491.199.973	292.134.080
		49.119.997.264	29.213.408.044
TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA			
Saldo awal	C.7	1.267.028.231.626	1.221.702.131.367
Surplus		47.985.426.020	29.213.408.044
Saldo akhir	C.8	1.315.013.657.646	1.250.915.539.411

LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN
PER 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan dalam rupiah)

Nama Perkiraan	Catatan	Jumlah	
		31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	D.1.		
Arus Masuk	D.1.1.		
Pendapatan dari Alokasi APBN	D.1.1.1.	157.072.005.779	152.729.812.387
Pendapatan BPPTNBH	D.1.1.2.	94.473.534.914	55.078.638.000
Pendapatan Insentif IKU	D.1.1.3.	6.062.118.709	6.362.778.905
Pendapatan WCU	D.1.1.4.	8.177.904.654	2.994.006.020
Pendapatan Competitive Fund	D.1.1.5.	1.911.487.291	-
Pendapatan Matching Fund	D.1.1.6.	182.930.590	-
Pendapatan Hibah PSDKU	D.1.1.7.	3.400.000.000	-
Pendapatan Hibah Pemda (Sijunjung)	D.1.1.8.	4.990.275.090	-
Pendapatan Penyelenggaraan Pendidikan	D.1.1.9.	323.720.263.798	311.050.844.840
Pendapatan Kerjasama Pendidikan dan Kemitraan Lainnya	D.1.1.10.	4.587.720.080	1.937.759.880
Pendapatan Sewa Aset / Properti	D.1.1.11.	23.254.310.435	15.468.937.161
Pendapatan Lain-lain	D.1.1.12.	1.081.509.692	3.409.113.321
Penrimaan dari Pelanggan	D.1.1.13.	10.604.293.364	681.278.285
Jumlah Arus Kas Masuk		639.518.354.396	549.713.168.799
Arus Keluar	D.1.2.		
Biaya Pegawai	D.1.2.1.	333.405.690.210	314.116.236.464
Biaya Barang dan Jasa	D.1.2.2.	48.954.251.702	37.891.232.559
Biaya Perjalanan Dinas	D.1.2.3.	22.992.858.403	17.873.146.062
Biaya Pemeliharaan	D.1.2.4.	39.403.801.886	36.366.850.027
Biaya Persediaan	D.1.2.5.	7.254.578.348	6.838.028.912
Biaya Lainnya	D.1.2.6.	60.293.051.986	55.902.580.700
Pembayaran kepada Pemasok, karyawan dan lainnya	D.1.2.7.	9.941.765.888	
Pembayaran Pajak	D.1.2.8.	78.427.729	
Koreksi Kas Atas Utang Tahun Lalu	D.1.2.9.	743.680.225	-
Koreksi Atas Penyesuaian Kas	D.1.2.10.	226.626.835	-
Jumlah Arus Kas Keluar		523.294.733.212	468.988.074.724
KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI		116.223.621.184	80.725.094.075
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	D.2.		
Arus Masuk	D.2.1.		
Hasil Investasi	D.2.1.1.	12.654.916.092	13.312.448.719
Jumlah Arus Kas Masuk		12.654.916.092	13.312.448.719
Arus Keluar	D.2.2.		
Investasi Jangka Pendek	D.2.2.1.	45.000.000.000	-
Dana Abadi Perguruan Tinggi	D.2.2.2.	50.000.000.000	-
Perolehan Tanah	D.2.2.3.	11.730.347.200	4.922.500.000
Perolehan Peralatan dan Mesin	D.2.2.4.	47.344.914.726	27.676.918.009
Perolehan Aset Tetap Lainnya	D.2.2.5.	412.306.700	93.127.700
Perolehan Gedung dan Bangunan	D.2.2.6.	56.108.903.408	51.822.605.919
Perolehan Aset Tak Berwujud	D.2.2.7.	2.376.916.495	1.576.022.081
Jumlah Arus Kas Keluar		212.973.388.529	86.091.173.709
KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI		(200.318.472.437)	(72.778.724.990)
KENAIKAN BERSIH ARUS KAS		(84.094.851.253)	7.946.369.085
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN		288.684.402.086	280.738.033.000
KAS DAN SETARA KAS 31 DESEMBER 2023	D.3.	204.589.550.833	288.684.402.085

**LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO KONSOLIDASIAN
PER 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

ASET NETO TANPA PEMBatasan DARI PEMBERI SUMBER DAYA (ASET BERSIH TERIKAT TETAP)	Catatan	Jumlah	
		31 DESEMBER 2023	32 DESEMBER 2022
Saldo Awal	E.1.	1.267.028.231.626	1.221.702.131.367
Surplus/Defisit-LO	E.1.1	47.741.904.704	29.213.408.044
Hibah	E.1.2	17.535.017.303	18.931.359.386
Koreksi Lainnya	E.1.3	1.190.525.209	-
Penyesuaian	E.1.4	(5.036.904.497)	(2.818.667.171)
Saldo Akhir	E.2	1.328.458.774.345	1.267.028.231.626
Penghasilan Komprehensif Lain			
Saldo Awal			
Penghasilan Komprehensif Tahun Berjalan			
Saldo Akhir	E.3	-	-
Total		1.328.458.774.345	1.267.028.231.626
ASET NETO DENGAN PEMBatasan DARI PEMBERI SUMBER DAYA (ASET BERSIH TERIKAT TETAP)			
Saldo Awal			
Surplus Tahun Berjalan			
Aset Neto yang Dibebaskan dari Pembatasan			
Saldo Akhir	E.4	-	-
TOTAL ASET NETO		1.328.458.774.345	1.267.028.231.626



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

I. UMUM

A. Pendirian dan Informasi Umum

Universitas Negeri Padang (UNP) adalah hasil konversi IKIP Padang menjadi universitas, yang pada mulanya bernama Perguruan Tinggi Pendidikan Guru (PTPG). Semenjak didirikan pada tanggal 23 Oktober 1954, UNP telah mengalami banyak perubahan. Dalam sejarah perkembangannya, perubahan-perubahan yang terjadi meliputi bukan saja nama dan tempat kedudukannya, tetapi juga status serta program-program pendidikan yang dikembangkannya, sesuai dengan kebijakan untuk memenuhi tuntutan perkembangan pendidikan di tanah air. Perubahan ini dapat diklasifikasikan dalam lima periode, yaitu periode PTPG Batusangkar, periode FKIP Universitas Andalas Bukittinggi di Batusangkar, periode FKIP Universitas Andalas Padang, periode IKIP Jakarta Cabang Padang, periode IKIP Padang dan periode UNP.

Aktivitas operasional UNP dilaksanakan pada beberapa lokasi dengan pusat kegiatan berada di Jalan Prof Dr. Hamka, Air Tawar, Padang, Sumatera Barat.

UNP memiliki 9 Fakultas dan 1 Sekolah Pasca Sarjana dengan rincian sebagai berikut;

1. Fakultas Ilmu Pendidikan;
Prodi S1 = 9, Prodi S2 = 4, Prodi S3 = 2 dan Prodi Profesi Konselor = 1
2. Fakultas Bahasa dan Seni;
Prodi D3 = 1, Prodi S1 = 11, Prodi S2 = 2, dan Prodi S3 = 1.
3. Fakultas Ilmu Sosial
Prodi D3= 1, Prodi D4= 1, Prodi S1 = 7, dan Prodi S2 = 3.
4. Fakultas Matematika dan Ilmu Pengetahuan Alam;
Prodi D3 = 1, Prodi S1 = 13, Prodi S2 = 5, dan Prodi S3 = 1
5. Fakultas Teknik:
Prodi D3= 6, Prodi D3 diluar kampus utama= 4, Prodi D4= 3, Prodi S1 = 11, Prodi S2= 1, dan Prodi S3 = 1.
6. Fakultas Ilmu Keolahragaan;
Prodi S1 = 3, Prodi S2 = 2, dan Prodi S3 = 1
7. Fakultas Ekonomi;
Prodi D3 = 3, Prodi S1= 4, Prodi S2= 3 dan Prodi S3 = 2.
8. Fakultas Pariwisata dan Perhotelan:
Prodi D3= 2, Prodi D4 = 2 dan Prodi S1 = 1.
9. Fakultas Psikologi dan Kesehatan
Prodi D3 = 1 dan Prodi S1 = 1.



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

10. Sekolah Pasca Sarjana

Program Profesi Guru (PPG) = 1, Prodi S2 = 2 dan Prodi S3 = 2.

Pada proses pelaksanaan kegiatan pendidikan, UNP melakukan kerjasama dengan berbagai pihak baik dari dalam maupun luar negeri, yaitu dengan pemerintah, lembaga pendidik dan dunia usaha dan industri. UNP juga memberikan beasiswa untuk mahasiswa yang berprestasi dan bantuan beasiswa bagi mahasiswa yang kurang mampu. Beasiswa yang tersedia dan dikelola oleh UNP bersumber dari berbagai instansi pemerintah, swasta dan luar negeri. Salah satu jenis beasiswa yang tersedia dan dikelola oleh UNP adalah Beasiswa Bidik Misi yang merupakan program bantuan biaya pendidikan yang diberikan pemerintah melalui Direktorat Jenderal Pendidikan Kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi Republik Indonesia kepada mahasiswa yang memiliki potensi akademik memadai dan kurang mampu secara ekonomi. Beasiswa Bidik Misi mempunyai misi untuk menghidupkan harapan bagi masyarakat kurang mampu dan berpotensi akademik memadai untuk dapat menempuh pendidikan sampai ke jenjang pendidikan tinggi.

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 114 Tahun 2021 menetapkan tentang Perguruan Tinggi Negeri Badan Hukum Universitas Negeri Padang. Pimpinan Perguruan Tinggi Negeri Badan Hukum Universitas Negeri Padang Berdasarkan Keputusan Menteri Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi Republik Indonesia Nomor 47767/MPK/RHS/KP/2020 tanggal 2 Juni 2020 tentang pemberhentian dan pengangkatan Rektor Universitas Negeri Padang, Rektor Universitas Negeri Padang adalah sebagai berikut :

2023	
Rektor	Prof. Ganefri, Ph.D.

Berdasarkan Keputusan Menteri Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi Republik Indonesia Nomor 396/UN35/KP/2020 tanggal 1 Juli 2020 tentang pemberhentian dan pengangkatan Rektor Universitas Negeri Padang, Wakil Rektor I, II, III dan IV Universitas Negeri Padang periode 2020 – 2024 adalah sebagai berikut:



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

2023	
Wakil Rektor I	Dr. Refnaldi, S.Pd, M.Litt
Wakil Rektor II	Prof. Ir. Syahril, M.Sc, Ph.D
Wakil Rektor III	Prof.Yohandri, M.Si,Ph.D
Wakil Rektor IV	Prof. Dr. Yasri, MS

Berdasarkan Surat Keputusan Menteri Kebudayaan, Riset dan Teknologi Republik Indonesia Nomor 89171/MPK.A/KU.04.00/2021 tanggal 14 Desember 2021 tentang Pejabat Perbendaharaan pada Universitas Negeri Padang adalah sebagai berikut:

2023	
Kuasa Pengguna Anggaran/Barang	Prof. Ganefri, Ph, D.
Bendahara Penerimaan	Lia Wulandari, SE.
Bendahara Pengeluaran	Devita Sri Yanti, Amd.

1. Penerapan SAK Tentang Penyajian Laporan Keuangan Universitas Negeri Padang

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No. 114 Tahun 2021 Tentang Perguruan Tinggi Negeri Badan Hukum Universitas Negeri Padang tanggal 25 November 2021, Universitas Negeri Padang telah menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. 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 dibayarkan. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan Nomor 35 (ISAK 35) tentang Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba. Terhadap hal-hal yang tidak diatur dalam pernyataan standar tersebut kebijakan akuntansi UNP mengacu kepada pernyataan standar akuntansi yang berlaku umum.



II. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Penetapan Saldo Awal Universitas Negeri Padang PTN-BH Audited telah mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan (SAK) dan interpretasi Standar Akuntansi Keuangan Nomor 35 (ISAK 35) tentang Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba. Terhadap hal-hal yang tidak diatur dalam pernyataan standar tersebut kebijakan akuntansi Universitas Negeri Padang mengacu kepada pernyataan standar yang berlaku umum.

A. Pendapatan

Pengakuan Pendapatan: Pendapatan dapat diakui dengan dua cara yaitu ketika timbulnya hak atas pendapatan tersebut atau ketika pendapatan tersebut terealisasi. Pendapatan jasa layanan Pendidikan diakui ketika layanan sudah di terima (terrealisasi). Berdasarkan jenis pendapatan, pengakuan diklasifikasikan sebagai berikut:

1. Pendapatan dari jasa pendidikan dan pengajaran yang diperoleh dari pungutan biaya penyelenggaraan pendidikan UKT, pada umumnya diterima dimuka (sebelum jasa layanan diserahkan) di setiap awal semester untuk masa satu semester kedepan. Pendapatan ini diakui pada saat jasa layanan diserahkan. Sedangkan pendapatan jasa pendidikan lainnya diakui secara akrual atau ketika kas diterima. Dalam hal terjadi penangguhan pembayaran oleh mahasiswa sedangkan jasa layanan telah diserahkan, maka penyerahan jasa layanan tersebut diakui sebagai pendapatan.
2. Hibah dalam bentuk uang diakui pada saat kas diterima. Hibah berbentuk barang atau aset, diakui pada saat hak kepemilikan berpindah berdasarkan Berita Acara Serah Terima Hibah atau dokumen yang dipersamakan. Hibah dalam bentuk jasa diakui pada saat jasa telah selesai dilaksanakan.
3. Pendapatan dari kerjasama pendidikan, penelitian dan pengabdian pada masyarakat diakui pada saat timbulnya hak tagih sehubungan dengan penyerahan jasa pendidikan, hasil penelitian atau pengabdian pada masyarakat atas dasar perikatan kerjasama. Hak tagih timbul jika:
 - a) Telah memenuhi persyaratan penagihan (termin) sesuai perkataan kerjasama, atau;
 - b) Pelaksanaan pendidikan, penelitian atau pengabdian pada masyarakat telah selesai dan diserahkan sesuai dengan persyaratan perikatan kerjasama.
4. Pendapatan dari penyelenggaraan jasa layanan masyarakat lainnya seperti imbalan jasa medis pada klinik kesehatan, pendapatan imbalan jasa konsultasi psikologi, pendapatan jasa konsultasi hukum dan sebagainya diakui pada saat jasa diserahkan.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

5. Pendapatan dari APBN diakui pada saat pengeluaran belanja dipertanggungjawabkan dengan diterbitkannya SP2D. Dalam hal menerima uang muka dari dana alokasi APBN (UP/GUP), maka uang muka yang diterima diperlakukan sebagai pendapatan APBN diterima dimuka
6. Pendapatan dari APBN diakui ketika uang diterima. Pada saat periode berjalan, pendapatan sewa akan disesuaikan dengan keadaan sesungguhnya.
7. Pendapatan lainnya diakui dengan menyesuaikan jenis pendapatannya. Pendapatan perbankan diakui ketika kas diterima dan/atau jumlah yang seharusnya diterima sesuai dengan perjanjian yang disepakati. Pendapatan return, yield diakui ketika uang/kas hasil investasi diterima. Royalti diakui dengan dasar akrual sesuai dengan substansi perjanjian yang relevan. Pendapatan deviden diakui jika pemegang saham untuk menerima pembayaran ditetapkan.

Pengukuran Pendapatan:

Pengukuran Pendapatan dibedakan sesuai dengan memperhatikan jenis pendapatan sebagai berikut:

1. Pendapatan Jasa Layanan Pendidikan diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima. Pendapatan dari jasa pendidikan dan pengajaran dicatat sebesar nilai imbalan jasa layanan (Tarif) yang ditetapkan oleh pimpinan.
2. Hibah dalam bentuk uang diukur sebesar nilai hibah yang diterima sesuai dengan dokumen hibah. Hibah dalam bentuk aset atau jasa dicatat sebesar nilai wajar aset atau jasa yang diterima, yaitu nilai yang tertuang dalam dokumen Berita Acara Serah Terima hibah atau dokumen yang dipersamakan
3. Pendapatan dari kerjasama pendidikan, penelitian dan pengabdian pada masyarakat dicatat sebesar nilai wajar jasa yang diserahkan, yaitu nilai yang ditentukan berdasarkan kesepakatan yang tertuang dalam perikatan kerjasama.
4. Pendapatan dari penyelenggara jasa masyarakat lainnya dicatat sebesar nilai imbalan jasa yang ditetapkan Pimpinan.
5. Pendapatan dari APBN dicatat sebesar nilai pengeluaran bruto belanja pada SPM.
6. Pendapatan sewa diukur berdasarkan dokumen yang diakui/dipersamakan misalkan perjanjian sewa, kuitansi, KSO, KSM, PKS, MoU dll. Pada periode berjalan pendapatan sewa akan dilakukan penyesuaian sesuai dengan keadaan sesungguhnya
7. Pendapatan lainnya diukur berdasarkan dokumen yang diakui/dipersamakan misalkan perjanjian, KSM, MoU dll. Pada periode berjalan pendapatan sewa akan dilakukan penyesuaian sesuai dengan keadaan sesungguhnya.



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

Penyajian/Pengungkapan Pendapatan :

1. Pendapatan Jasa Layanan Pendidikan dicatat sesuai nilai wajar yang terealisasi dan disajikan dalam laporan Laporan Aktivitas serta diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.
2. Pendapatan hibah disajikan dalam Laporan Aktivitas dan Laporan Posisi Keuangan sebesar nilai yang tertera dalam dokumen sumber berupa Berita Acara Serah Terima atau dokumen yang dipersamakan.
3. Pendapatan kerjasama penelitian dan pendapatan dari APBN disajikan dalam Laporan Aktivitas.
4. Pendapatan sewa disajikan dalam Laporan Aktivitas pada kelompok pendapatan.
5. Pendapatan lainnya disajikan dalam Laporan Aktivitas dalam kelompok pendapatan.

B. Beban

Pengakuan Beban :

1. Beban Pegawai (Belanja Gaji dan Tunjangan) diakui saat pengeluaran realisasi belanja sesuai dengan SPM/SP2D dan/atau diakui pada saat timbulnya kewajiban pembayaran belanja pegawai berdasarkan dokumen kepegawaian, daftar gaji, peraturan perundang-undangan, dan dokumen lain yang menjadi dasar pengeluaran negara kepada pegawai dimaksud yang telah disetujui KPA/PPK.
2. Beban barang dan jasa diakui pada saat pengeluaran realisasi belanja sesuai dengan dokumen belanja dan/atau saat timbulnya tagihan kewajiban pembayaran belanja barang dan jasa kepada pihak ketiga yang telah disetujui KPA/PPK dan/atau perhitungan akuntansi belanja modal peralatan dan mesin atau aset tetap lainnya yang tidak memenuhi kapasitas aset.
3. Beban daya dan jasa diakui pada saat pengeluaran realisasi belanja sesuai dengan dokumen belanja, dan/atau saat timbulnya tagihan kewajiban pembayaran belanja barang dan jasa kepada pihak ketiga yang telah disetujui KPA/PPK/pejabat yang berwenang.
4. Beban perjalanan dinas diakui pada saat pengeluaran realisasi belanja sesuai dengan dokumen pengeluaran perjalanan dinas, dan/atau saat timbulnya tagihan kewajiban pembayaran belanja perjalanan dinas kepada pihak ketiga yang telah disetujui oleh KPA/PPK.
5. Beban penyusutan dan amortisasi diakui secara periodik semesteran dan tahunan selama masa manfaat aset.
6. Beban penyisihan piutang tidak tertagih diakui secara periodik semesteran dan tahunan berdasarkan estimasi atas kualitas saldo piutang per debitur.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Pengukuran Beban:

1. Beban pegawai diukur sebesar nilai realisasi belanja sesuai dengan SPM/SP2D dan/atau sebesar nilai beban sesuai dengan dokumen sumber transaksional (dokumen kepegawaian, daftar gaji, peraturan perundang-undangan, dan dokumen lain yang menjadi dasar pengeluaran negara kepada pegawai dimaksud) yang telah disetujui KPA/PPK.
2. Beban barang dan jasa diukur sebesar nilai realisasi belanja sesuai dengan dokumen belanja, dan sebesar nilai sesuai dengan dokumen sumber transaksional yang telah disetujui KPA/PPK, dan/atau perhitungan akuntansi belanja modal yang tidak memenuhi kapitalisasi aset.
3. Beban daya dan jasa diukur sebesar nilai realisasi belanja sesuai dengan dokumen sumber transaksional, yang telah disetujui oleh KPA/PPK.
4. Beban perjalanan dinas diukur sebesar nilai belanja sesuai dengan atau sebesar nilai yang sesuai dengan dokumen sumber transaksional, yang telah disetujui oleh KPA/PPK.
5. Beban penyusutan dan amortisasi diukur sebesar nilai perhitungan akuntansi terhadap perolehan atau nilai wajar aset dibagi dengan periode/masa manfaat aset tersebut.

Penyajian/Pengungkapan Beban:

1. Beban pegawai disajikan dalam Laporan Aktivitas dalam kelompok beban. Detail kejadian khusus terkait dengan belanja gaji akan disajikan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).
2. Beban barang dan jasa disajikan dalam Laporan Aktivitas dalam kelompok Belanja Operasional. Kejadian khusus terkait beban barang dan jasa diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).
3. Beban daya dan jasa disajikan dalam Laporan Aktivitas dalam kelompok Beban Operasional. Kejadian khusus terkait beban barang dan jasa diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).
4. Beban perjalanan dinas disajikan dalam Laporan Aktivitas dalam kelompok Beban Operasional. Kejadian khusus terkait beban perjalanan dinas diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).
5. Beban Penyusutan dan Amortisasi disajikan dalam Laporan Aktivitas dalam kelompok Beban Operasional. Kejadian khusus terkait Penyusutan dan Amortisasi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

C. Kas dan Setara Kas

Pengakuan:

1. Kas dan Bank diakui pada saat transaksional yang berhubungan dengan penerimaan kas atas pendapatan tahun anggaran berjalan, pengeluaran belanja tahun anggaran berjalan, pelunasan secara kas piutang atas pengakuan pendapatan, dan penyelesaian secara kas utang atas pengakuan beban.
2. Kas di bendahara pengeluaran diakui ketika ada pemindahan dana ke rekening bendahara pengeluaran.
3. Setara Kas diakui pada saat pembelian atau pelepasan instrumen investasi jangka pendek kurang dari 3 (tiga) bulan.

Pengukuran:

1. Kas dan Bank diukur sebesar nilai berdasarkan dokumen penerimaan kas atau yang dipersamakan hasil konfirmasi atau validasi dari transaksional pendapatan layanan, transaksional pelunasan piutang, dan/atau transaksional penerimaan hibah bentuk kas. Kas dan setara kas diukur sebesar nilai berdasarkan dokumen otorisasi pengeluaran kas atau yang dipersamakan dari transaksional pengeluaran belanja dan biaya dan/atau transaksional pelunasan kewajiban.
2. Kas di bendahara pengeluaran diukur sesuai dengan dokumen yang diakui/dipersamakan.
3. Setara Kas diukur sebesar nilai dokumen kepemilikan atau yang dipersamakan instrumen investasi jangka pendek kurang dari 3 (tiga) bulan.

Penyajian/Pengungkapan :

1. Nilai Kas dan Bank disajikan di Laporan Posisi Keuangan pada pos Aset Lancar sebagai Kas dan Bank.
2. Nilai Kas di Bendahara Pengeluaran disajikan di Laporan Posisi Keuangan pada pos Aset Lancar sebagai Kas di bendahara Pengeluaran. Rincian penjelasan khusus tentang kas di bendahara pengeluaran diungkapkan pada Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).
3. Nilai Setara Kas disajikan di Laporan Posisi Keuangan pada pos Aset Lancar sebagai bagian dari Aset Lancar kelompok Kas dan Setara kas.



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

D. Piutang

Pengakuan :

Piutang diakui dan dicatat pada saat terjadinya hak tagih yang telah jatuh tempo sebagai berikut atau akibat lainnya berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

1. Piutang dari pendapatan UKT diakui saat mahasiswa telah melakukan pendaftaran ulang di perguruan tinggi namun belum dilakukan pembayaran dan telah jatuh tempo. Utang piutang pendidikan tanggal jatuh tempo yaitu batas akhir seluruh jasa layanan pendidikan untuk 1 periode tertentu selesai diberikan. tanggal jatuh tempo ini menjadi dasar diakui dan dicatatnya piutang. Selama mahasiswa menjalani masa perkuliahan (layanan pendidikan) pendapatan pendidikan yang belum diterima diakui sebagai "pendapatan yang masih harus diterima" sampai dengan waktu jatuh tempo (akhir perkuliahan). Pencatatan ini dilakukan pada awal masa perkuliahan.
2. Piutang dari pendapatan Surat Pemberitahuan Sanksi Administratif (SPSA) diakui dan dicatat saat tanggal pembayaran yang disepakati pada perikatan/perjanjian sebesar nilai sisa uang dari SPSA yang belum dilakukan pembayaran sesuai perjanjian. Sejak terdaftar menjadi mahasiswa sampai dengan tanggal pembayaran yang disepakati pada perikatan/perjanjian, pendapatan SPSA yang belum diterima, diakui sebagai pendapatan yang masih harus diterima. Pencatatan dilakukan pada saat pendaftaran atau pada saat perjanjian pembayaran SPSA ditandatangani.
3. Piutang pendapatan akademik lainnya diakui pada saat seluruh jasa sudah diterima oleh pihak terhutang.
4. Piutang Non Akademik diakui dan dicatat saat tanggal pembayaran yang disepakati pada perikatan/perjanjian sebesar nilai sisa uang dari pendapatan yang tidak/belum dilakukan pembayaran sesuai perjanjian.
5. Belanja dibayar di muka, dan Piutang atas perhitungan akuntansi diakui pada saat akhir periode pelaporan keuangan berdasarkan masing-masing buku pembantu piutangnya.
6. Piutang Penjualan Aset diakui pada saat penetapan penjualan angsuran berdasarkan surat ketetapan piutang penagih atau dokumen yang dipersamakan.
7. Piutang atas kegiatan perikatan dan/atau Kerjasama diakui pada saat penetapan piutang terhadap hak pendapatan yang belum diterima setelah tanggal jatuh tempo berdasarkan perjanjian dan dokumen yang dipersamakan.
8. PPN masukan diakui ketika penerimaan bukti pungut pajak atas Pembelian Barang Kena Pajak, penerimaan Jasa Pajak, pengimporan Barang Kena Pajak, pihak yang memanfaatkan Barang



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

Kena Pajak Tidak Berwujud dari luar Daerah Pabean, atau pihak yang memanfaatkan Jasa Kena Pajak dari luar Daerah Pabean.

Pengukuran:

1. Piutang dari Pendapatan Pendidikan, diukur berdasarkan surat perjanjian kewajiban keuangan mahasiswa sesuai syarat yang ditetapkan perguruan tinggi berupa surat ketetapan piutang oleh pimpinan dan dicatat sebesar nilai nominal yang tercantum dalam ketentuan perguruan tinggi atau surat perjanjian dimaksud.
2. Piutang dari pendapatan sewa, diukur berdasarkan ketetapan yang dipersyaratkan dalam perjanjian sewa dan dicatat sebesar nilai yang belum dibayar sesuai dengan perjanjian.
3. Piutang dari pendapatan jasa diukur berdasarkan perjanjian atau ketentuan yang berlaku dan dicatat sebesar nilai yang belum dibayar sesuai dengan perjanjian.
4. Belanja dibayar dimuka dan piutang atas perhitungan akuntansi diukur sebesar nilai piutang sesuai dengan perhitungan ringkasan berdasarkan masing-masing buku pembantu piutangnya dalam rangka penyusunan laporan keuangan secara periodik.
5. Bagian lancar tagihan penjualan angsuran diukur sebesar nilai yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 bulan setelah tanggal pelaporan sesuai dengan perhitungan dalam rangka penyusunan laporan keuangan secara periodik.
6. Piutang atas kegiatan perikatan dan/atau kerjasama diukur sebesar nilai piutang sesuai dengan hak pendapatan yang belum diterima setelah tanggal jatuh tempo berdasarkan perjanjian atau dokumen yang dipersamakan dan ditagihkan dalam ketetapan piutang atau yang dipersamakan.
7. Piutang Pajak Pertambahan Nilai (PPN masukan) diukur sebesar bukti pemotongan pajak.
8. penyisihan piutang tidak tertagih diukur sebesar nilai perhitungan akuntansi terhadap penentuan kualitas piutang berdasarkan tarif penyisihan piutang tak tertagih dikalikan dengan nilai nominal piutang. Adapun besaran penyisihan piutang tidak dapat tertagih dapat digolongkan berdasarkan kualitas piutang sebagai berikut:

No	Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
1	Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d tanggal jatuh tempo	0,50%
2	Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
3	Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
4	Macet	Tiga bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

Penyajian/Pengungkapan :

Piutang disajikan di Laporan Posisi Keuangan sebesar nilai saldo bruto piutang dengan kontrak akun Penyisihan Piutang Tidak Tertagih, kecuali Beban Dibayar di Muka, dan Pendapatan Yang Masih Harus Diterima.

Piutang disajikan di Laporan Posisi Keuangan sesuai urutan liquiditasnya.

Piutang yang disajikan pada pos Aset Lancar di Laporan Posisi Keuangan antara lain :

1. Belanja Dibayar Dimuka
2. Pendapatan Yang Masih Harus Diterima
3. Piutang dari Kegiatan Akademik
4. Piutang dari Kegiatan Non-Akademik
5. PPN Masukan
6. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih (untuk masing-masing piutang kecuali Belanja Dibayar di Muka, dan Pendapatan Yang Masih harus Diterima).

Dalam rangka penyajian saldo keuangan, piutang disajikan pada periode pelaporan sebesar nilai bersih yang dapat direalisasikan dengan menyajikan penyisihan piutang tidak tertagih sebagai kontrak akun terhadap saldo nilai bruto piutangnya. Penyisihan Piutang tidak tertagih merupakan nilai penyisihan piutang tidak tertagih hal-hal perlu dipertimbangkan antara lain:

1. Nilai penyisihan piutang tidak tertagih tidak bersifat akumulatif, tetapi dianalisis berdasarkan tarif aras kualitas masing-masing debitur setiap semester dan tahunan.
2. Dalam hal nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih tahun berjalan berdasarkan tarif atas kualitas masing-masing debitur lebih besar dari saldo awal nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih, diakui sebagai penambah (didebetkan ke) Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih dan sebagai penambah saldo awal (didebetkan ke) Penyisihan Piutang Tidak Tertagih.
3. Dalam hal nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih tahun berjalan berdasarkan tarif atas kualitas masing-masing debitur lebih kecil dari saldo awal nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih, diakui sebagai penambah (didebetkan ke) Beban Penyisihan Piutang Tertagih dan sebagai penambah saldo awal (dikreditkan ke) Penyisihan Piutang Tidak Tertagih.
4. Selisih kenaikan penyisihan piutang tidak tertagih antara saldo penyisihan piutang tidak tertagih pada tanggal pelaporan menurut daftar perhitungan penyisihan piutang tidak tertagih dengan saldo penyisihan piutang tidak tertagih pada neraca percobaan sebelum penyesuaian, diakui pengurangan (dikreditkan ke) Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih dan sebagai pengurangan saldo awal (didebetkan ke) Penyisihan Piutang Tidak Tertagih.



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

5. Jenis piutang berupa Beban Dibayar di Muka, dan Pendapatan Yang Masih Harus Deterima tidak dilakukan penyajian penyisihan piutang tidak tertagihnya.

Penilaian kolektibilitas piutang dapat dilakukan dengan menggunakan pertimbangan kondisi nyata piutang yang ada pada tanggal pelaporan atau berdasarkan umur piutang. Klasifikasi kualitas piutang dilakukan dengan ketentuan sebagai berikut :

No	Kualitas Piutang	Uraian
1	Lancar	Yaitu piutang yang belum dilakukan pelunasan sejak tanggal jatuh tempo sampai terbit SPn Kesatu
2	Kurang Lancar	Yaitu piutang dalam jangka 1 bulan terhitung sejak tanggal SPH kesatu tidak dilakukan pelunasan
3	Diragukan	Yaitu piutang dalam jangka 2 bulan terhitung sejak tanggal SPH kesatu tidak dilakukan pelunasan
4	Macet	Yaitu piutang yang dalam jangka waktu 3 bulan terhitung sejak tanggal SPn ketiga tidak dilakukan pelunasan atau piutang yang sudah diserahkan pengurusnya kepada Panitia Urusan Piutang Negara pada Direktorat Jenderal Kekayaan Negara

E. Persediaan

Persediaan dicatat dalam buku Persediaan (dalam bentuk Kartu) untuk setiap jenis barang. Berdasarkan saldo per jenis persediaan pada Buku Persediaan disusun Laporan Persediaan. Laporan Persediaan disusun menurut Sub kelompok Barang dan dilaporkan setiap semester.

Pengakuan Persediaan :

1. Persediaan diakui pada saat potensi manfaat ekonomi masa depan diperoleh pemerintah dan mempunyai nilai atau biaya yang dapat diukur dengan andal. Persediaan diakui pada saat diterima atau hak kepemilikannya dan/atau kekuasaannya berpindah. Pada akhir periode akuntansi, persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik.
2. Persediaan bahan baku dan perlengkapan yang dimiliki proyek swakelola dan dibebankan ke suatu perkiraan aset untuk konstruksi dalam pengerjaan, tidak dimasukkan sebagai persediaan.

Persediaan disajikan sebesar :

Biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian

1. Biaya perolehan persediaan meliputi harga pembelian, biaya pengangkutan, biaya penanganan dan biaya lainnya yang secara langsung dapat dibebankan pada perolehan persediaan. Potongan harga, rabat, dan lainnya yang serupa mengurangi biaya perolehan. Nilai pembelian yang digunakan adalah biaya perolehan persediaan yang terakhir diperoleh. Barang persediaan



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

yang dimiliki nilai nominal yang dimaksudkan untuk dijual, seperti pita cukai, dinilai dengan biaya perolehan terakhir.

2. Biaya Standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri.

Biaya standar persediaan meliputi biaya langsung yang terkait dengan persediaan yang diproduksi dan biaya overhead tetap dan variabel yang dialokasikan secara sistematis, yang terjadi dalam proses konversi bahan menjadi persediaan.

3. Nilai wajar, apabila diperoleh dengan cara lainnya seperti donasi/rampasan. Harga/nilai wajar persediaan meliputi nilai tukar aset atau penyelesaian kewajiban antar pihak yang memahami dan berkeinginan melakukan transaksi wajar. Persediaan hewan dan tanaman yang dikembangbiakkan serta persediaan yang diperoleh dengan cara lainnya seperti donasi/rampasan dinilai dengan menggunakan nilai wajar.

Pengungkapan Persediaan:

Persediaan disajikan di Laporan Posisi Keuangan sebesar nilai moneterinya dan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK), berupa :

1. Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam pengukuran persediaan.
2. Penjelasan lebih lanjut persediaan seperti barang atau perlengkapan yang digunakan dalam pelayanan masyarakat, barang atau perlengkapan yang digunakan dalam proses produksi, barang yang disimpan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat, dan barang yang masih dalam proses produksi yang dimaksudkan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat.
3. Kondisi persediaan.
4. Hal-hal lain yang perlu diungkapkan berkaitan dengan persediaan, misalnya persediaan yang diperoleh melalui hibah atau rampasan.

Sedangkan untuk persediaan bahan baku dan perlengkapan yang dimiliki proyek swakelola dan dibebankan ke suatu perkiraan aset untuk konstruksi dalam pengerjaan, tidak dimasukkan sebagai persediaan.

F. Properti Investasi

Pengakuan :

Properti Investasi Tanah, Gedung dan Bangunan diakui sebesar biaya perolehan ditambah biaya biaya lainnya yang melekat pada properti tersebut.



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

Pengukuran :

Properti Investasi Tanah, gedung dan bangunan diukur sesuai dengan nilai perolehannya atau nilai wajar (fair value) apabila sudah dilakukan revaluasi aset.

Penyajian/Pengungkapan:

Properti investasi tanah, gedung dan bangunan disajikan dalam Laporan Posisi keuangan pada kelompok aset. Informasi detail properti investasi, perubahan kebijakan, perubahan nilai, dan kejadian penting setelah tanggal Laporan Posisi Keuangan lainnya tentang properti investasi akan diungkapkan secara rinci pada Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).

G. Investasi

Pengakuan :

1. Investasi Jangka Pendek diakui pada saat mengeluarkan sejumlah dana/kas dalam rangka perolehan instrument investasi jangka pendek baik itu dalam bentuk deposito kurang dari 1 tahun, sekuritas utang/ekuitas jangka pendek, reksadana dll.
2. Investasi Jangka Panjang diakui pada saat mengeluarkan sejumlah sumber daya ekonomi dalam rangka perolehan instrument investasi jangka panjang dan dapat diukur dengan andal.

Pengukuran :

1. Investasi Jangka Pendek diukur sebesar nilai biaya perolehan investasi tersebut yaitu harga transaksi instrument investasi dan biaya-biaya yang dapat diidentifikasi dan diatribusikan sebagai biaya perolehan investasi misalnya komisi perantara jual beli, jasa bank dan biaya lainnya yang timbul dalam rangka perolehan. Dalam hal investasi berupa deposito, investasi diukur sebesar nominal yang tercantum dalam dokumen deposito (bilyet).
2. Investasi jangka Panjang diukur sebesar nilai perolehan investasi dan biaya lainnya yang timbul dalam rangka perolehan investasi tersebut.

Penyajian/Pengungkapan:

1. Investasi Jangka Pendek disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok aset lancar sebagai Investasi Jangka Pendek. Hasil Investasi Jangka Pendek disajikan pada Laporan Aktivitas pada kelompok pendapatan sebagai pendapatan lainnya. Hal-hal detail lainnya terkait dengan Investasi Jangka Pendek diungkapkan pada Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).
2. Investasi Jangka Panjang disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok Aset Tidak Lancar sebagai investasi Jangka Panjang. Hasil dari Investasi jangka panjang di sajikan dalam



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Laporan Aktivitas pada kelompok pendapatan lainnya. Penjelasan lebih rinci tentang Investasi Jangka Panjang diungkapkan pada Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).

H. Aset Tetap

Pengungkapan :

1. Aset tetap berupa Tanah diakui pada saat manfaat ekonomi masa depan dapat diperoleh dan nilainya diukur dengan andal. Kepemilikan atas Tanah ditunjukkan dengan adanya bukti bahwa telah terjadi perpindahan hak kepemilikan dan/atau penguasaan secara hukum seperti sertifikat tanah. Apabila perolehan tanah belum didukung dengan bukti secara hukum maka tanah tersebut harus diakui pada saat terdapat bukti bahwa pengusaannya telah berpindah, misalnya telah terjadi pembayaran dan penguasaan atas sertifikat tanah atas nama pemilik sebelumnya.
Tanah dapat diakui jika memenuhi kriteria dibawah ini:
 - a. Berwujud;
 - b. Mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan;
 - c. Biaya perolehan aset dapat diukur secara andal;
 - d. Tidak dimaksudkan untuk dijual belikan untuk operasional;
 - e. Diperoleh dengan maksud untuk digunakan dalam operasional sehari-hari;
2. Pengakuan atas Gedung dan Bangunan ditentukan jenis transaksinya meliputi: Pembelian, penambahan, pengembangan, dan pengurangan. Penambahan adalah peningkatan nilai Gedung dan Bangunan yang disebabkan pengadaan baru, diperluas atau diperbesar. Biaya penambahan dikapitalisasi dan ditambahkan pada harga perolehan Gedung dan Bangunan tersebut. Pengembangan adalah peningkatan nilai Gedung dan Bangunan karena peningkatan manfaat yang berakibat pada durasi masa manfaat, peningkatan efisiensi dan penurunan biaya pengoperasian. Pengurangan adalah penurunan nilai Gedung dan Bangunan dikarenakan berkurangnya kuantitas aset tersebut.
3. Peralatan dan Mesin diakui pada saat manfaat ekonomi masa depan dapat diperoleh, nilainya dapat diukur dengan handal serta terdapat arus kas keluar yang digunakan untuk mendapatkan peralatan dan mesin tersebut. Pengakuan atas Peralatan dan Mesin ditentukan jenis transaksinya meliputi: pembelian, penambahan nilai, dan pengurangan nilai.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

- a. Pembelian adalah peningkatan nilai peralatan dan mesin yang disebabkan pengadaan baru, diperluas atau diperbesar. Biaya penambahan dikapitalisasi dan ditambahkan pada harga perolehan peralatan.
 - b. Penambahan nilai peralatan dan mesin karena peningkatan manfaat yang berakibat pada durasi masa manfaat, peningkatan efisiensi dan penurunan biaya pengoperasian.
 - c. Pengurangan adalah penurunan nilai peralatan dan mesin dikarenakan berkurangnya kuantitas aset tersebut.
4. Jalan, Irigasi dan Jaringan diakui pada saat manfaat ekonomi masa depan dapat diperoleh, nilainya dapat diukur dengan handal serta terdapat arus kas keluar yang digunakan untuk mendapatkan jalan, irigasi dan jaringan tersebut. Pengakuan atas jalan, irigasi dan jaringan ditentukan jenis transaksinya meliputi: penambahan nilai, dan pengurangan nilai. Penambahan adalah peningkatan nilai jalan, irigasi dan Jaringan yang disebabkan pengadaan baru, diperluas atau diperbesar. Biaya penambahan dikapitalisasi dan ditambahkan pada harga perolehan jalan, irigasi dan jaringan tersebut. Pengembangan adalah peningkatan nilai jalan, irigasi dan jaringan karena peningkatan manfaat yang berakibat pada durasi masa manfaat, peningkatan efisiensi dan penurunan biaya pengoperasian. Pengurangan adalah penurunan nilai jalan, irigasi dan jaringan dikarenakan berkurangnya kuantitas aset tersebut.
5. Aset Tetap Lainnya diakui pada saat manfaat ekonomi masa depan dapat diperoleh, nilainya dapat diukur dengan handal serta terdapat arus kas keluar yang digunakan untuk mendapatkan aset tersebut. Pengakuan aset tetap lainnya ditentukan jenis transaksinya meliputi: pengadaan baru, diperluas atau diperbesar. Biaya penambahan dikapitalisasi dan ditambahkan pada harga perolehan Aset Tetap Lainnya tersebut. Penambahan adalah peningkatan nilai Aset Tetap lainnya yang disebabkan pengadaan baru, diperluas atau diperbesar. Biaya penambahan dikapitalisasi dan ditambahkan pada harga perolehan Aset Tetap lainnya tersebut. Pengurangan adalah penurunan nilai Peralatan dan Mesin dikarenakan berkurangnya kuantitas aset tersebut.
6. Suatu aset berwujud harus diakui sebagai Kontruksi Dalam Pengerjaan jika biaya perolehan tersebut dapat diukur secara andal dan masih dalam proses pengerjaan. Kontruksi dalam pengerjaan dipindahkan ke aset tetap yang masih bersangkutan setelah pekerjaan kontruksi tersebut dinyatakan selesai dan siap digunakan sesuai dengan tujuan perolehannya.



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

Pengukuran:

1. Pengukuran Tanah dinilai dengan biaya perolehan. Biaya perolehan mencakup harga pembelian atau biaya pembebasan tanah, biaya yang dikeluarkan dalam rangka memperoleh hak, biaya pematangan, pengukuran, penumbunan, dan biaya lainnya yang dikeluarkan sampai tanah tersebut dapat digunakan untuk operasional. Nilai tanah juga meliputi nilai bangunan tua yang terletak pada tanah yang dibeli tersebut jika bangunan tua tersebut dimaksudkan untuk dimusnahkan. Apabila penilaian tanah dengan menggunakan biaya perolehan tidak memungkinkan maka nilai tanah didasarkan pada nilai wajar/harga taksiran pada saat perolehan.
2. Aset Gedung dan Bangunan diukur berdasarkan:
 - a. Nilai pembelian, dapat berupa pembelian langsung (satu kali pembayaran) maupun perolehan dengan beberapa kali termin pembayaran.
 - b. Aset Tetap gedung dan bangunan dengan cara perolehan penambahan, pengembangan diukur sebesar nilai nominal yang tertera dalam dokumen transaksi misalnya kuitansi, faktur, dan dokumen yang dipersamakan lainnya.
 - c. Biaya perolehan Gedung dan Bangunan yang dibangun dengan cara swakelola meliputi biaya langsung untuk tenaga kerja, bahan baku, dan biaya tidak langsung termasuk biaya perencanaan dan pengawasan, perlengkapan, tenaga listrik, sewa peralatan, dan semua biaya lainnya yang terjadi berkenaan dengan pembangunan aset tetap tersebut.
 - d. Jika Gedung dan Bangunan diperoleh melalui kontrak, biaya perolehan meliputi nilai kontrak, biaya perencanaan dan pengawasan, biaya perizinan, serta jasa konsultan.

Perhitungan penyusutan dan amortisasi aset menggunakan metode garis lurus.

Adapun masa manfaat dari aset dapat digolongkan berdasarkan kelompok aset sebagai berikut :

No	Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
1	Peralatan dan Mesin	2 s.d 20 Tahun
2	Gedung dan Bangunan	10 s.d 50 Tahun
3	Jalan, jaringan dan irigasi	5 s.d 40 Tahun
4	Aset tetap lainnya	4 Tahun



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Penyajian/Pengungkapan:

1. Pengungkapan tanah disajikan dalam Laporan Keuangan pada kelompok Aset Tetap.
2. Gedung dan Bangunan disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan dalam kelompok aset tetap dikurangi akun kontra berupa akumulasi penyusutan gedung dan bangunan.
3. Peralatan dan Mesin disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan dalam kelompok aset tetap dikurangi akun kontra berupa akumulasi penyusutan peralatan dan mesin.
4. Pengungkapan jalan, irigasi dan jaringan disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok aset tetap dikurangi kontra akun berupa akumulasi penyusutan jalan, irigasi dan jaringan.
5. Pengungkapan Aset Tetap Lainnya disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok aset tetap lainnya.
6. Kontruksi dalam pengerjaan disajikan dalam Laporan Keuangan dalam kelompok aset tetap.

Pengakuan:

1. Aset Biologis diakui ketika potensi manfaat ekonomi masa depan diperoleh dan mempunyai nilai atau biaya yang dapat diukur dengan andal. Biaya tersebut didukung oleh bukti/dokumen yang dapat diverifikasi. Dokumen sumber yang digunakan sebagai pengakuan perolehan aset biologis adalah faktur, kuitansi, atau Berita Acara Serah Terima (BAST). Kriteria pengakuan aset biologis antara lain:
 - a. Entitas mengendalikan aset tersebut sebagai hasil dari transaksi di masa lalu
 - b. Terdapat manfaat ekonomi di masa depan yang akan mengalir kedalam entitas
 - c. Mempunyai nilai wajar biaya dari aset dapat diukur secara handal.
2. Aset tetap tak berwujud diakui ketika sudah memenuhi definisi aset tak berwujud atau memenuhi kriteria pengakuan sebagai berikut:
 - a. Kemungkinan besar entitas akan memperoleh manfaat ekonomis masa depan dari aset tersebut.
 - b. Biaya perolehan aset dapat diukur secara andal.
 - c. Pada awal, aset harus diakui sebesar biaya perolehan. Pengukuran biaya perolehan tergantung dari kondisi aset tak berwujud saat diakuisisi.
3. Aset lain-lain diakui ketika dana/kas diterima dan sudah dipastikan keandalan data serta dokumen pendukungnya.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Pengukuran:

1. Aset biologis diukur berdasarkan harga perolehan apabila di peroleh dengan pembelian. Komponen biaya perolehan adalah biaya pembelian, pengangkutan, penanganan, biaya lainnya yang dibebankan pada saat perolehan aset. Nilai wajar aset biologis didapatkan dari harga aset biologis tersebut pada pasar aktif. Yang dimaksud dengan pasar aktif (active market) adalah pasar dimana item yang diperdagangkan homogen, setiap saat pembeli dan penjual dapat bertemu dalam kondisi normal dan dengan harga yang dapat dijangkau. Harga pasar di pasar aktif untuk aset biologis atau hasil pertanian adalah dasar yang paling dapat diandalkan untuk menentukan nilai wajar dari aset. Jika tidak terdapat pasar untuk menentukan nilai wajar atas aset biologis pada saat ini, maka entitas dapat menggunakan nilai sekarang dari arus kas bersih yang diharapkan dikurangi diskonto pada tarif pajak yang berlaku di pasar. Jika nilai wajar tidak dapat diukur secara andal, maka aset biologis diukur berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Ketika nilai wajar telah dapat diukur secara andal, maka entitas melakukan pengukuran pada nilai wajar dikurangi biaya menjual pada saat pengakuan awal dan perubahan nilai wajar dikurangi biaya menjual aset biologis diakui sebagai laba atau rugi pada periode saat pengukuran tersebut terjadi.
2. Pengukuran aset tetap tak berwujud sebagai berikut:
 - a. Pembelian, dinilai berdasarkan biaya perolehan. Aset tetap tak berwujud yang diperoleh dengan cara ini diukur sebesar nilai nominal yang tertera dalam dokumen kuitansi, faktur, dan dokumen yang dipersamakan.
 - b. Pertukaran, dinilai sebesar nilai wajar dari aset yang diserahkan. Apabila terdapat aset lainnya dalam pertukaran, misalnya kas maka dalam hal ini mengidentifikasi bahwa pos yang dipertukarkan tidak mempunyai nilai yang sama sehingga pengukuran dinilai sebesar aset yang dipertukarkan ditambah dengan kas yang diserahkan.
 - c. Kerjasama, dinilai berdasarkan biaya perolehan.
Reklasifikasi masuk diperoleh sebagai akibat adanya proses reklasifikasi aset dari non ATB menjadi ATB.
3. Aset lain-lain diukur sesuai dokumen pendukung yang dipersamakan misalnya dana abadi dari return saham diukur berdasarkan bukti dukung pembagian dividen saham serta bukti penerimaan pembayaran dividen tersebut.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Penyajian/Pengungkapan:

1. Aset biologis disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada akun aset tidak lancar dengan sub akun masing-masing deskripsi kelompok yang membedakannya. Penjelasan lebih rinci tentang aset biologis akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan
2. Aset tetap tak berwujud disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok aset dikurangi akun kontranya yaitu amortisasi. Penjelasan lebih rinci mengenai aset tetap tak berwujud diungkapkan pada Catatan atas Laporan Keuangan (CALK).
3. Aset lain-lain disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok aset. Penjelasan terperinci mengenai aset lain-lain diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CALK).

I. Liabilitas

Pengakuan:

1. Pendapatan diterima dimuka diakui pada saat terdapat atau timbul klaim pihak ketiga kepada UNP terkait kas yang telah diterima dari pihak ketiga tetapi belum ada penyerahan barang/jasa sampai akhir tanggal pelaporan. Pendapatan diterima dimuka diakui dengan menggunakan pendekatan pendapatan sehingga akun ini hanya muncul pada saat periode pelaporan saja sebagai penyesuaian untuk memisahkan pendapatan yang benar-benar merupakan hak pada periode berjalan dan periode berikutnya.
2. Utang pihak ketiga diakui pada saat dana pihak ketiga diterima. Utang pihak ketiga diakui pada saat:
 - a) Timbulnya kewajiban berupa tagihan atas perjanjian/kontrak/dokumen lain belanja yang dipersamakan terhadap barang dan jasa yang telah diterima dan atau
 - b) Diterima dana pihak ketiga berupa dana titipan pihak ketiga seperti honor pegawai yang belum dibayarkan kepada pegawai yang berhak, utang jaminan atau uang muka dari pengguna jasa.
3. Utang pajak diakui ketika sudah masa jatuh tempo pembayaran pajak namun pajak belum dibayarkan. Utang pajak bendahara pengeluaran yang belum disetor diakui pada saat bendahara memungut pajak namun belum dilakukan penyetoran ke kas negara.
4. Beban yang masih harus dibayar diakui pada saat timbulnya kewajiban berupa resume tagihan atas sejumlah belanja, yang sampai dengan tanggal pelaporan belum dilakukan pembayarannya dan/atau berupa perhitungan akrual biaya-biaya yang belum jatuh tempo.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

5. Utang jangka pendek lainnya diakui pada saat timbulnya kewajiban untuk membayar utang yang tidak dapat diklasifikasikan ke dalam utang usaha, utang kepada pihak ketiga, utang pajak, belanja yang masih harus dibayar, dan pendapatan diterima dimuka.
6. Kewajiban jangka panjang diakui pada saat menerima dana dan/atau fasilitas pembiayaan jangka panjang dan sudah diverifikasi keandalannya.

Pengukuran:

1. Pendapatan diterima dimuka diukur sebesar nilai barang/jasa yang belum sepenuhnya diserahkan pada akhir periode pelaporan keuangan. Nilai pendapatan diterima dimuka dapat dilihat dari hasil perhitungan total pendapatan tertentu yang sudah diterima kasnya secara penuh dikurangi porsi nilai barang/jasa yang sudah diserahkan kepada pihak ketiga sampai akhir periode pelaporan keuangan.
2. Utang kepada pihak ketiga diukur sebesar:
 - a) Nilai tagihan yang belum dibayarkan kepada pihak ketiga sesuai dengan nilai kontrak, dokumen belanja, daftar honor, atau dokumen lain yang dipersamakan, dan/atau
 - b) Nilai dana yang diterima dari pihak ketiga yang belum diserahkan dan dikembalikan kepada pihak ketiga yang berhak.
3. Kewajiban jangka pendek diukur sebesar nilai jatuh temponya. Utang pajak diukur sebesar nilai pajak yang belum disetor ke kas negara.
4. Beban yang masih harus dibayar diukur sebesar nilai jatuh temponya. Belanja yang belum dibayar diukur sebesar nilai resume tagihan atas sejumlah belanja, yang sampai tanggal pelaporan belum dilakukan pelunasan pembayarannya dan/atau sebesar nilai perhitungan akrual beban dan biaya yang belum jatuh tempo.
5. Utang jangka pendek lainnya diukur sebesar nilai kewajiban lainnya yang belum dibayar berdasarkan kontrak/perjanjian/dokumen hak dan kewajiban yang sah.
6. Kewajiban jangka panjang diukur sebesar nilai tunai dari seluruh pembayaran dimasa depan. Kewajiban jangka panjang diukur sebesar penerimaan pembiayaan sesuai dengan dokumen yang sudah disahkan, dan/atau penerimaan dana sesuai dengan pengeluaran pembiayaan pihak ketiga ke UNP dan selanjutnya dilakukan penyesuaian atas nilai saldo utang jangka panjang yang belum jatuh tempo sesuai dengan umur piutang.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Penyajian/Pengungkapan:

1. Pendapatan diterima dimuka termasuk dalam kewajiban yang diharapkan akan diselesaikan dalam waktu satu tahun atau kurang disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok kewajiban jangka pendek, termasuk bagian kewajiban jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang.
2. Utang pada pihak ketiga disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok kewajiban jangka pendek, termasuk bagian kewajiban jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang.
3. Utang pajak disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok kewajiban jangka pendek, termasuk bagian kewajiban jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang.
4. Beban yang masih harus dibayar disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok kewajiban jangka pendek, termasuk bagian kewajiban jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang.
5. Utang jangka pendek lainnya disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok kewajiban jangka pendek di neraca.
6. Bagian kewajiban jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu lebih dari satu tahun disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada kelompok kewajiban jangka panjang.



B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

B.1 Aset

B.1.1 Aset Lancar

Aset lancar merupakan aset yang diharapkan segera untuk dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Rincian Aset Lancar pada Universitas Negeri Padang per 31 Desember 2023 disajikan sebagai berikut:

Rincian Aset Lancar Per 31 Desember 2023

No	Jenis	31 Desember 2023
1	Kas dan Setara Kas PTNBH	204.589.550.833
2	Dana Kelolaan	51.582.675.780
3	Investasi Jangka Pendek	45.000.000.000
4	Piutang Usaha-bersih	173.012.541
5	Piutang Pendidikan	2.003.905.125
6	Piutang Sewa	4.583.333
7	Piutang Tuntutan Ganti Rugi	83.225.000
8	Piutang Bunga	423.761.488
9	Piutang Pemegang Saham	10.000.000
10	Persediaan	4.568.386.022
11	Beban dibayar dimuka	275.076.402
12	Uang Muka Pajak	44.426.420
13	Uang Muka Pembelian	150.000.000
	Jumlah	308.908.602.944

B.1.1.1 Kas dan Setara Kas PTNBH

Kas dan Setara Kas PTNBH adalah Kas dan Setara Kas yang berasal dari pendapatan operasional UNP yang terdapat dalam Rekening Operasional UNP. Saldo Kas dan Setara Kas PTNBH per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp. 204.589.550.833, - terlihat pada rincian dibawah:



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

Rincian Kas dan Setara Kas PTNBH

Uraian	Nomor Rekening	Bank	Jumlah Bank
UNP PTNBH PENERIMAAN AKADEMIK	2103.0105.00100-1	BPD	3.865.474.078,18
UNP PTNBH PENERIMAAN NON AKADEMIK	2103.0105.00100-2	BPD	3.429.756.889,00
UNP PTNBH PENGELUARAN	2103.0105.00100-3	BPD	
UNP HOTEL & CONVENTION PENERIMAAN	2103.0105.0010-20	BPD	2.166.321.714
UNP PTNBH KERJA SAMA	2103.0105.0010-21	BPD	125.068.494
UNP PTNBH PENERIMAAN MERCHANT	2103.0105.0010-29	BPD	13.782.589
RPL 010 UNP OPR SEWA BLU	00000105-01-30-000088-5	BTN	4.446.135.647,78
RPL 010 UNP OPR BLU	01269.01.000016.30.5	BRI	6.147.197.220,91
RPL 010 UNP OPR BLU	2015020124	BSM	6.890.581.378,13
UNP HOTEL & CONVENTION PENERIMAAN	7706000059	BSM	9.096.713,25
RPL 010 UNP OPR BLU	00000105-01-30-0000738	BTN	1.464.618,05
RPL 010 UNP DK KONTRAK KERJA BLU	00000105-01-30-0000877	BTN	240.252.134,20
RPL 010 UNP OPR BLU SKLH PEMB	534622209	BNI	-
RPL 010 BLU UNP UNTUK OPS P	126901000019303	BRI	902.175.320,00
UNP HOTEL DAN CONVENTION PENERIMAAN	126901000016300	BRI	3.681.552.365,67
RPL 010 UNP BLU UNTUK OPS P	1002853031	Bukopin	2.102.152.629,00
UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA	8888789028	BNI	45.802.880,00
UNP HOTEL DAN CONVENTION PENERIMAAN	8888789062	BNI	2.745.931.094
UNP PTNBH SEKOLAH LAB	8888789039	BNI	295.572
UNP PTNBH PENERIMAAN AKADEMIK	8888789040	BNI	1.247.404.402
UNP PTNBH PENERIMAAN NON AKADEMIK	8888789051	BNI	538.811.340
UNP PTNBH PENERIMAAN NON AKADEMIK	0000009-01-30-001017-1	BTN	8.828.634.004,38
UNP HOTEL DAN CONVENTION PENERIMAAN	0000009-01-30-001018-9	BTN	184.266.781,00
UNP HOTEL DAN CONVENTION PENERIMAAN	0000009-01-30-001016-3	BTN	661.486.498,24
UNP PTNBH PENERIMAAN AKADEMIK	0000009-01-30-001023-6	BTN	316.690.246,54
UNP PTNBH	2103.0105.0010-30	BPD	202.192,00
RPL 010 UNP UTK PENGELOLAAN KAS BLU	0562950984	BNI	5.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PENGELOLAAN KAS BLU	0562951149	BNI	5.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PENGELOLAAN KAS BLU	0562951467	BNI	5.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PENGELOLAAN KAS BLU	0562950554	BNI	5.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PENGELOLAAN KAS BLU	00009-01-40-004678-9	BTN	5.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PENGELOLAAN KAS BLU	00009-01-40-004676-3	BTN	5.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PENGELOLAAN KAS BLU	00009-01-40-004677-1	BTN	5.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PENGELOLAAN KAS BLU	00009-01-40-004679-7	BTN	5.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PKD	700000091510407	BSM	6.000.000.000
RPL 010 UNP OPR BLU QQ: UNTUK PKD	126901000256400	BRI	4.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PKD	00105-01-40-000999-1	BTN	5.000.000.000
RPL 010 UNP UTK PKD	0692727083	BNI	5.000.000.000
RPL 010 BLU UNP UTK PKD	66901001181409	BRI	5.000.000.000
RPL 010 BLU UNP UTK PKD	66901001182405	BRI	5.000.000.000
RPL 010 BLU UNP UTK PKD	66901001183401	BRI	5.000.000.000
RPL 010 BLU UNP UNTUK PKD	066901001261403	BRI	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400063008	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400063024	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400063066	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400062997	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400063058	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400062989	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400062955	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400062971	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400062963	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400063040	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400063074	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400063016	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	000090001400063032	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	900014000632751	BTN	5.000.000.000
Universitas Negeri Padang	90001400062769	BTN	5.000.000.000
Entitas Anak			999.014.031
Jumlah			204.589.550.832,33



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

B.1.1.2 Dana Kelolaan

Dana Kelolaan dana PTNBH berupa dana titipan. Saldo Dana Kelolaan per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp.51.582.675.780, - terlihat pada rincian dibawah:

No	RINCIAN	Nomor Rekening	31-Dec-23
1	UNP PTNBH SEKOLAH LABOR	2103.0105.0010-26	3.899.997.500
2	UNP PTNBH PENERIMAAN NON AKADE	2103.0105.00100-2	26.896.697
3	RPL 010 UNP OPR BLU	00000105-01-30-0000738	194.612.081
4	RPL 010 UNP DK KONTRAK KERJA BLU	00000105-01-30-000087-7	647.010.018
5	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA	8888789028	935.396.864
6	UNP PTNBH SEKOLAH LAB	8888789039	64.312.002
7	UNP PTNBH KERJASAMA	0000009-01-30-001018-9	32.728.806.029
8	UNP PTNBH PAJAK	2103.0105.0010-25	2.447.655.992
9	UNP PTNBH PENSUN	2103.0105.0010-23	1.413.011.240
10	UNP PTNBH	2103.0105.0010-30	9.224.977.357
Jumlah			51.582.675.780

B.1.1.3 Investasi Jangka Pendek

Investasi Jangka Pendek berupa deposito yang mempunyai jangka waktu 3 bulan atau lebih. Saldo Investasi Jangka Pendek per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 45.000.000.000 dengan rincian sebagai berikut:

Investasi Jangka Pendek dalam Deposito

No	Rincian Deposito Investasi Jangka Pendek (ARO)			
	Nama Deposito	Nomor Rekening	Bank	Jumlah
1	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00367-3	BPD	5.000.000.000
2	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00366-2	BPD	5.000.000.000
3	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00365-1	BPD	5.000.000.000
4	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00364-0	BPD	5.000.000.000
5	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00363-6	BPD	5.000.000.000
6	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00362-5	BPD	5.000.000.000
7	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00358-1	BPD	5.000.000.000
8	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00357-0	BPD	5.000.000.000
9	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00356-6	BPD	5.000.000.000
Jumlah				45.000.000.000



B.1.1.4 Piutang Usaha - Bersih

Piutang Usaha- Bersih merupakan piutang dari Kegiatan Operasional Entitas Anak. Nilai Piutang Usaha- Bersih per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.173.012.541,-

B.1.1.5 Piutang Pendidikan

I. Piutang Pendidikan

Piutang Pendidikan merupakan piutang dari Kegiatan Operasional PTNBH. Nilai Piutang Pendidikan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.2.003.905.125,- dengan rincian sebagai berikut :

				2023	
	Piutang Pendidikan (UKT)			2.013.975.000	
				2.013.975.000	
	Penyisihan Piutang Tak Tertagih			(10.069.875)	
	Jumlah Piutang Netto			2.003.905.125	

Pembentukan Penyisihan piutang mengacu pada Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 69/PMK.06/2014 Bab IV ayat 5c yang menyatakan atas kualitas piutang lancar ditetapkan penyisihan 0,50% dari piutang lancar.

II. Penyisihan Piutang Tak Tertagih- Piutang Lancar

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Lancar adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur. Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih Lancar sebesar Rp. 10.069.875,- dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih

No.	Keterangan	Jumlah Piutang	Kelompok Piutang	Penyisihan Piutang tak Tertagih	Piutang Netto
1	Piutang Pendidikan UKT	2.013.975.000	0,50%	10.069.875	2.003.905.125
	Total	2.013.975.000		10.069.875	2.003.905.125



B.1.1.6 Piutang Sewa

Piutang Sewa Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.4.583.333,- dengan rincian sebagai berikut :

					2023	
Piutang Sewa Kafe					4.583.333	
Jumlah Piutang Netto					4.583.333	

B.1.1.7 Piutang Tuntutan Ganti Rugi

Piutang Tuntutan Ganti Rugi adalah Piutang yang timbul karena pengenaan ganti rugi dilakukan terhadap pegawai negeri bukan bendahara dengan tujuan memulihkan kerugian negara. Piutang Tuntutan Ganti Rugi Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.83.225.000,- dengan rincian sebagai berikut :

					2023	
Piutang Tuntutan Ganti Rugi					83.225.000	
Jumlah Piutang Netto					83.225.000	

B.1.1.8 Piutang Bunga

Piutang Bunga Deposito Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.423.761.488,- dengan rincian sebagai berikut :

					2023	
Piutang Bunga Deposito					423.761.488	
Jumlah Piutang Netto					423.761.488	

B.1.1.9 Piutang Pemegang Saham

Piutang Pemegang Saham Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.10.000.000,- yang dimiliki Entitas Anak pada Koperasi UNP.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

B.1.1.10 Persediaan

Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (*supplies*) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional dan untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Persediaan per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp. 4.568.386.022,- terdiri dari :

	2023
Persediaan	4.568.386.022
Jumlah Persediaan	4.568.386.022

Rincian Persediaan

Jenis Persediaan	31 Desember 2023
Barang Konsumsi	3.137.648.202
Bahan untuk pemeliharaan	36.084.726
Suku cadang	1.318.461.116
Bahan baku	58.046.356
Persediaan lainnya	18.145.622
Jumlah	4.568.386.022

Rincian transaksi nilai persediaan pada tahun berjalan dijelaskan sebagai berikut:

	Jumlah
Saldo 1 Januari 2023	4.343.107.260
Mutasi tambah:	8.464.224.883
Beban Persediaan konsumsi	3.861.476.667
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	271.509.495
Beban Persediaan suku cadang	4.116.288.256
Beban Persediaan bahan baku	124.041.465
Beban Persediaan Lainnya	90.909.000
Mutasi kurang:	8.238.946.121
Beban Persediaan konsumsi	3.738.121.391
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	275.835.014
Beban Persediaan suku cadang	3.998.165.140
Beban Persediaan bahan baku	126.963.442
Beban Persediaan Lainnya	99.861.134
Saldo per 31 Desember 2023	4.568.386.022



B.1.1.11 Biaya Dibayar Dimuka

Biaya Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan pengeluaran Satker/pemerintah yg telah dibayarkan dari Rekening Kas Umum Negara & membebani pagu anggaran, namun barang/jasa/fasilitas dari pihak ketiga belum diterima/dinikmati Satker/pemerintah.

Biaya Dibayar Dimuka Universitas Negeri Padang per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.275.076.4023, - (Terlampir).

					2023	
Asuransi Kendaraan					275.076.402	
Jumlah Biaya dibayar dimuka					275.076.402	

B.1.1.12 Uang Muka Pajak

Uang Muka Pajak Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.44.426.420,- yang dimiliki Entitas Anak.

B.1.1.13 Uang Muka Pembelian

Uang Muka Pembelian Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.150.000.000,- yang dimiliki Entitas.

B.1.2 Aset Tidak Lancar

B.1.2.1 Investasi Jangka Panjang

Investasi jangka panjang merupakan investasi yang pencairannya memiliki jangka waktu lebih dari 12 bulan. Investasi Jangka Panjang Universitas Negeri Padang Per 31 Desember 2023 sebesar Rp 1.899.000.000,-.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

B.1.2.2 Dana Abadi Perguruan Tinggi

Dana Abadi Perguruan Tinggi ini dengan harapan semua pendanaan ini bisa terfokus untuk kegiatan fasilitasi agar perguruan tinggi bisa menjadi perguruan tinggi kelas dunia. Nilai dana Abadi Perguruan Tinggi UNP adalah Rp. 50.000.000.000,- sesuai informasi berikut:

No	Rincian Deposito Dana Abadi Perguruan Tinggi			
	Nama Deposito	Nomor Rekening	Bank	Jumlah
1	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00360.3	BPD	50.000.000.000
Jumlah				50.000.000.000

B.1.3 Aset Tetap

Nilai Aset Tetap per 31 Desember 2023 tersaji sebesar Rp1.017.436.215.470,-. Aset Tetap yang tersaji merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas.

Rincian Aset Tetap

	Neraca 1 Januari 2023	Penambahan	Penyesuaian	Neraca 31 Desember 2023
Aset Tetap				
Tanah	3.957.500.000	11.730.347.200		15.687.847.200
Gedung dan Bangunan	878.923.505.691	65.735.982.086		944.659.487.777
Peralatan dan Mesin	592.850.528.695	49.278.673.749		642.129.202.444
Jalan, Irigasi dan Jaringan	10.242.475.318			10.242.475.318
Aset Tetap Lainnya	17.054.940.549	432.894.869		17.487.835.418
Kontruksi Dalam Penyelesaian	14.429.280.921	44.157.351.893	(38.371.123.583)	20.215.509.231
Jumlah Aset Tetap	1.517.458.231.174			1.650.422.357.388
Akumulasi Penyusutan				
Gedung dan Bangunan	(84.971.882.027)	(52.216.569.768)		(137.188.451.795)
Peralatan dan Mesin	(458.237.802.022)	(28.900.932.567)		(487.138.734.589)
Jalan, Irigasi dan Jaringan	(6.773.046.492)	(378.110.461)		(7.151.156.953)
Aset Tetap Lainnya	(1.180.917.907)	(326.880.674)		(1.507.798.581)
	(551.163.648.448)			(632.986.141.918)
Nilai Buku	966.294.582.726			1.017.436.215.470



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

B.1.3.1 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Universitas Negeri Padang per 31 Desember 2023 sebesar Rp.15.687.847.200, - terdiri dari:

Mutasi transaksi terhadap Tanah dijelaskan sebagai berikut:

	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2023	3.957.500.000
Mutasi tambah	
Pembelian Tanah Lapangan Olahraga Kampus Bukittinggi Seluas 536 m2	2.163.296.000
Pembelian Tanah Kampus Kedokteran Hewan UNP Bukittinggi seluas 1.260 m2	7.201.051.200
Pembelian Tanah Belakang MKU seluas 1.508 m2	2.366.000.000
Mutasi Kurang	
Saldo Per 31 Desember 2023	15.687.847.200

B.1.3.2 Gedung dan Bangunan

Nilai aset tetap berupa Gedung dan Bangunan yang dimiliki Universitas Negeri Padang per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 944.659.487.777, - terdiri dari:

Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan dijelaskan sebagai berikut:



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2023	878.923.505.691
Mutasi tambah	65.735.982.086
Pengembangan Gedung Dekanat FMIPA	378.709.898
Pengembangan Bangunan Kantor Kampus Sijunjung	1.800.752.532
Pengembangan Dekanat FT	633.388.213
Pengembangan HIMA FMIPA	6.035.192
Pengembangan Lab Fisika FMIPA	182.126.025
Pengembangan Lab Biologi FMIPA	6.588.849
Pengembangan Lab Kimia FMIPA	52.178.948
Pengembangan Labor Terpadu Ilmu Ekonomi	87.688.689
Pengembangan Labor Kimia dan Biologi Sijunjung	144.923.477
Pengembangan Labor Pasca panen Sijunjung	170.538.242
Ged. Kuliah Bersama FMIPA	159.914.194
Pengembangan Gedung Pasca Sarjana Baru	206.808.572
Pengembangan Ruangan Kuliah Sijunjung	133.749.988
Pengembangan Perpustakaan Sijunjung	380.260.980
Pengembangan Gedung Pertemuan FMIPA	2.765.416
Pengembangan Bangunan Pertemuan Sijunjung	773.744.749
Pengembangan Mushola FMIPA	17.905.965
Pengembangan Mushola 1 Sijunjung	85.356.538
Pengembangan Track Lari dan Lapangan Bola FIK	4.953.563.633
Pengembangan Pagar Sijunjung	387.426.447
Pengembangan Rumah Dinas 4 Sijunjung	164.301.667
Pengembangan Workshop Kampus PSDKU Sawahlunto	181.783.573
Pembelian Pos Jaga Kampus Sawahlunto	25.091.994
Pembelian Parkir Kampus Sawahlunto	112.844.931
Pembelian Garase Alat Berat Praktek Kampus Sawahlunto	60.548.502
Pembelian Gapura Kampus UNP Sijunjung	677.359.381
Pembelian Pendopo Olahraga Bela Diri FIK	486.702.588
Pembelian Workshop Kampus PSDKU Sawahlunto	103.021.320
Hibah PUPR Rumah Susun UNP Belakang FMIPA	14.988.778.000
Penyelesaian KDP Gedung Perkuliahan FMIPA	25.263.971.970
Penyelesaian KDP Gedung Perkuliahan Kampus Ulu Gadut	13.107.151.613
Mutasi Kurang	-
Saldo Per 31 Desember 2023	944.659.487.777
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	(137.188.451.795)
Nilai Buku Per 31 Desember 2023	807.471.035.982

B.1.3.3 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa peralatan dan mesin per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp642.129.202.444,-

Mutasi transaksi terhadap Peralatan dan Mesin dijelaskan sebagai berikut:



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2023	592.850.528.695
Mutasi tambah	49.012.309.749
Pembelian Peralatan dan Mesin	46.461.103.196
Hibah Mobiler Rusunawa FMIPA	1.267.923.000
Hibah PPG	711.956.925
Hibah Program BUKA 2022	566.359.378
Pengembangan Peralatan dan mesin	4.967.250
Entitas Anak	266.364.000
Saldo Per 31 Desember 2023	642.129.202.444
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	(487.138.734.589)
Nilai Buku Per 31 Desember 2023	154.990.467.855

B.1.3.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Nilai aset tetap berupa Jalan, Irigasi dan Jaringan yang dimiliki Universitas Negeri Padang per 31 Desember 2023 sebesar Rp.10.242.475.318,-.

Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan dijelaskan sebagai berikut:

	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2023	10.242.475.318
Mutasi tambah	
penambahan	-
Mutasi Kurang	
Pengurangan	-
Saldo Per 31 Desember 2023	10.242.475.318
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	(7.151.156.953)
Nilai Buku Per 31 Desember 2023	3.091.318.365

B.1.3.5 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.17.487.835.418,-.

Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya dijelaskan sebagai berikut:



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2023	17.054.940.549
Mutasi tambah	
Pembelian Aset Tetap Lainnya	432.894.869
Mutasi Kurang	
Pengurangan	-
Saldo Per 31 Desember 2023	17.487.835.418
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	(1.507.798.581)
Nilai Buku Per 31 Desember 2023	15.980.036.837

B.1.3.6 Kontruksi Dalam Penyelesaian

Saldo konstruksi dalam pengerjaan (KDP) per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp20.215.509.231. KDP merupakan aset tetap yang masih dalam pengerjaan dan masih berjalan konstruksinya pada periode pelaporan.

Mutasi transaksi terhadap Konstruksi Dalam Penyelesaian dijelaskan sebagai berikut:

	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2023	14.429.280.921
Mutasi tambah	51.691.811.284
KDP Gedung Perkuliahan FMIPA	25.101.669.810
KDP Gedung Perkuliahan Kampus Ulu Gadut	12.984.882.973
KDP Gedung Kuliah FPP Payakumbuh	5.277.675.246
KDP Gedung Labor Seni Rupa FBS	171.408.880
KDP Gedung Kuliah Sijunjung	184.494.151
KDP Gedung Labor dan Lokal Kuliah Jurusan	160.907.958
KDP Dekanat FT	7.810.772.266
Mutasi Kurang	38.371.123.583
Penyelesaian KDP Gedung Perkuliahan FMIPA	25.263.971.970
Penyelesaian KDP Gedung Perkuliahan Kam	13.107.151.613
Saldo Per 31 Desember 2023	20.215.509.231
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	-
Nilai Buku Per 31 Desember 2023	20.215.509.231

B.1.3.7 Akumulasi Penyusutan /Amortisasi Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan/amortisasi Aset Tetap Universitas Negeri Padang per 31 Desember 2023 sebesar Rp.632.986.141.918, - terdiri dari:



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan mesin	642.129.202.444	487.138.734.589	154.990.467.855
2	Gedung dan Bangunan	944.659.487.777	137.188.451.795	807.471.035.982
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	10.242.475.318	7.151.156.953	3.091.318.365
4	Aset Tetap Lainnya	17.487.835.418	1.507.798.581	15.980.036.837
5	Konstruksi Dalam Penyelesaian	20.215.509.231	-	20.215.509.231
	Akumulasi Penyusutan	1.634.734.510.188	632.986.141.918	1.001.748.368.270

B.1.4 Aset Lain - Lain

Nilai Aset Lainnya pada tanggal pelaporan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp6.153.401.013,-. Aset Lainnya merupakan aset yang tidak dapat dikelompokkan, baik ke dalam aset lancar maupun aset tetap. Rincian Aset Lainnya dapat dilihat pada table berikut:

	Neraca 1 Januari 2023	Penambahan	Pengurangan	Neraca 31 Desember 2023
Aset Lain-Lain				
Aset Tak berwujud	12.443.162.872	1.973.529.938		14.416.692.810
Aset Lain-lain	8.992.365.439			8.992.365.439
Jumlah Aset Lain-Lain	21.435.528.311			23.409.058.249
Akumulasi Penyusutan				
Aset Tak berwujud	(7.982.410.320)			(9.589.658.089)
Aset Lain-lain	(7.571.810.687)			(7.665.999.147)
	(15.554.221.007)			(17.255.657.236)
Nilai Buku	5.881.307.304			6.153.401.013

B.1.4.1 Aset Tak Berwujud

Nilai Aset Lain-lain berupa Aset Tak Berwujud Universitas Negeri Padang per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 14.416.692.810, - terdiri dari:

Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud dijelaskan sebagai berikut:



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2023	12.443.162.872
Mutasi tambah	1.973.529.939
Pembelian Aset Tak Berwujud	1.973.529.939
Mutasi Kurang	
Pengurangan	-
Saldo Per 31 Desember 2023	14.416.692.811
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	(9.589.658.089)
Nilai Buku Per 31 Desember 2023	4.827.034.722

B.1.4.2 Aset Lain-Lain

Aset Lain-lain merupakan barang milik negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional Universitas Negeri Padang serta dalam proses penghapusan dari BMN Saldo Aset Lain-lain Universitas Negeri Padang per 31 Desember 2023 sebesar Rp.8.992.365.439,- terdiri dari :

Mutasi transaksi terhadap Aset Lain-Lain dijelaskan sebagai berikut:

	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2023	8.992.365.439
Mutasi tambah	
penambahan	-
Mutasi Kurang	
Pengurangan	-
Saldo Per 31 Desember 2023	8.992.365.439
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	(7.655.415.547)
Nilai Buku Per 31 Desember 2023	1.336.949.892

B.1.4.3 Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya

Nilai Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya Universitas Negeri Padang per 31 Desember 2023 terdiri dari:

No	Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan	Nilai Buku
1	Aset Tak Berwujud	14.416.692.810	9.589.658.089	4.827.034.721
2	Aset Lain-Lain	8.992.365.439	7.665.999.147	1.326.366.292
	Akumulasi Penyusutan	23.409.058.249	17.255.657.236	6.153.401.013



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

B.2 LIABILITAS DAN EKUITAS

B.2 LIABILITAS

B.2.1 Liabilitas Jangka Pendek

Rincian Liabilitas Jangka Pendek Universitas Negeri Padang Per 31 Desember 2023 sebagai Berikut:

No.	Uraian	31 Desember 2023
1	Utang kepada pihak ketiga	51.582.675.780
2	Biaya yang Masih Harus dibayar	735.848.362
3	Utang Pajak	213.687.606
4	Pendapatan Diterima Dimuka	1.497.233.333
Jumlah		54.029.445.081

B.2.1.1 Utang Kepada Pihak Ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan). Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 51.582.675.780, - terdiri dari:

Rincian Utang Kepada Pihak Ketiga

No	RINCIAN	Nomor Rekening	31 Desember 2022
1	UNP PTNBH SEKOLAH LABOR	2103.0105.0010-26	3.899.997.500
2	UNP PTNBH PENERIMAAN NON AKADE	2103.0105.00100-2	26.896.697
3	RPL 010 UNP OPR BLU	00000105-01-30-0000738	194.612.081
4	RPL 010 UNP DK KONTRAK KERJA BLU	00000105-01-30-000087-7	647.010.018
5	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA	8888789028	935.396.864
6	UNP PTNBH SEKOLAH LAB	8888789039	64.312.002
7	UNP PTNBH KERJASAMA	0000009-01-30-001018-9	32.728.806.029
8	UNP PTNBH PAJAK	2103.0105.0010-25	2.447.655.992
9	UNP PTNBH PENSIUN	2103.0105.0010-23	1.413.011.240
10	UNP PTNBH	2103.0105.0010-30	9.224.977.357
Jumlah			51.582.675.780



B.2.1.2 Biaya yang masih harus dibayar

Biaya yang masih harus dibayar merupakan beban atas kegiatan yang telah dilakukan pada tahun anggaran 2023, dimana pembayaran atas tagihan tersebut jatuh pada tahun anggaran 2023. Nilai Biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2023 sebesar Rp. , - terdiri dari:

	2023
Pembayaran gaji induk bulan desember dibayarkan januari	2.657.837
Kekurangan uang makan pns	647.618.000
Kekurangan uang makan PPPk	39.479.000
Gaji susulan	46.093.525
Jumlah Biaya yang masih harus dibayar	735.848.362

B.2.1.3 Utang Pajak

Utang Pajak merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan dari sisi kewajiban perpajakan. Nilai Utang Pajak yang dimiliki Entitas Anak per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 213.687.606,-.

B.2.1.4 Pendapatan diterima dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka berasal dari sewa Ruangan/Gedung yang telah dibayar secara penuh namun masa penggunaannya sampai setelah periode pelaporan. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka disajikan sebagai berikut. Nilai Pendapatan di terima dimuka per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 1.497.233.333,- dijelaskan pada table berikut:

	2023
Sewa Auditorium	70.000.000
Sewa Kafe	1.427.233.333
Jumlah Pendapatan diterima dimuka	1.497.233.333



B.2.2 Liabilitas Jangka Panjang

B.2.2.1 Utang Investasi

Utang Investasi Universitas Negeri Padang selama Tahun 2023 sebesar sebesar Rp.1.899.000.000,-.

B.2.3 Ekuitas

Ekuitas adalah merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang Ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas. Ekuitas yang tersaji pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.1.328.458.774.346,-. Dikurangi Aset neto yang didistribusikan dari entitas anak kepada pemilik entitas induk sebesar Rp. 10.000.000,-.



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

C. LAPORAN AKTIVITAS

C.1 Pendapatan

Pendapatan Universitas Negeri Padang terdiri atas beberapa sumber unsur. Ada yang bersumber dari APBN, hibah dari kementerian dan aktifitas UNP sendiri sebagai institusi perguruan tinggi berbadan hukum. Pendapatan UNP pada tahun 2023 sebesar Rp.652.983.861.072 yang dapat dilihat dari table dibawah:

Pendapatan Negara Bukan Pajak

No.	Uraian	31 Desember 2023
1	Pendapatan Alokasi APBN	157.807.854.140
2	Pendapatan BPPTNBH	94.473.534.914
3	Pendapatan Insentif IKU	6.062.118.709
4	Pendapatan WCU	8.177.904.654
5	Pendapatan Competitive Fund	1.911.487.291
6	Pendapatan Matching Fund	182.930.590
7	Pendapatan Hibah Sawahlunto	4.990.275.090
8	Pendapatan Hibah PSDKU	3.400.000.000
9	Pendapatan Penyelenggaraan Pendidikan	325.817.463.798
10	Pendapatan Kerja sama Pendidikan dan K	4.587.720.080
11	Pendapatan Sewa Aset/Properti	21.761.660.435
12	Pendapatan Hasil Investasi/Deposito/Jasa	13.078.677.579
13	Pendapatan Lain-Lain	1.081.509.692
14	Pendapatan Lain-lain PT Mandiri Berkarya	16.054.113
15	Pendapatan PT Mandiri Berkarya	9.634.669.987
	Jumlah	652.983.861.072

C.1.1 Pendapatan Alokasi APBN

Pendapatan Alokasi APBN merupakan pembiayaan gaji bagi PNS yang masih didanai dari APBN yang dialokasikan dalam DIPA Universitas Negeri Padang pada



tahun anggaran 2023. Pendapatan UNP atas alokasi APBN tahun 2023 adalah sebesar Rp.157.807.854.140,

C.1.2 Pendapatan BPPTNBH

Pendapatan BPPTNBH merupakan pendapatan yang bersumber dari Bantuan Pemerintah bagi Universitas PTN-BH dimana UNP juga termasuk penerima bantuan tersebut sesuai dengan nilai yang disetujui oleh kementerian. Pendapatan BPPTNBH merupakan pendapatan yang bersumber dari APBN. Pendapatan BPPTNBH UNP tahun 2023 adalah sebesar Rp.94.473.534.914, -.

C.1.3 Pendapatan Insentif IKU

Pendapatan Insentif IKU merupakan pendapatan yang diperoleh UNP dikarenakan UNP dapat mencapai target yang ditetapkan oleh kementerian sehingga mendapatkan tambahan bantuan atas pendanaan kegiatan UNP. Pendapatan Insentif IKU UNP tahun 2023 adalah sebesar Rp.6.062.118.709, -.

C.1.4 Pendapatan WCU

Pendapatan WCU (World Class University) merupakan pendapatan dari pemerintah yang bersumber dari Dana Abadi Perguruan Tinggi yang digunakan guna penunjang pencapaian visi misi UNP untuk menjadi perguruan tinggi bertaraf internasional. Pendapatan WCU UNP tahun 2023 adalah sebesar Rp.8.177.904.654 -.

C.1.5 Pendapatan Competitive Fund

Pendapatan Competitive Fund merupakan Pendapatan dari pemerintah yang bertujuan untuk pengembangan kelembangaan dan peningkatan kualitas sumber daya Pendidikan Tinggi Vokasi. Pendapatan Competitive Fund Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 1.911.487.291,-.



C.1.6 Pendapatan Matching Fund

Pendapatan Matching Fund merupakan Pendapatan Hibah dari pemerintah yang diberikan kepada Perguruan Tinggi dan Industri yang berkolaborasi dalam pengembangan inovasi melalui platform Kedaireka. Pendapatan Competitive Fund Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 182.930.590,-.

C.1.7 Pendapatan Hibah PSDKU

Pendapatan Hibah PSDKU merupakan Pendapatan dari pemerintah yang bertujuan untuk menunjang tugas dan kegiatan program studi diluar kampus utama (PSDKU Sawahlunto) UNP Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 3.400.000.000,-.

C.1.8 Pendapatan Hibah Pemda Sijunjung

Pendapatan Hibah Pemda Sijunjung merupakan Kerjasama Universitas Negeri Padang dengan Pemda Kabupaten Sijunjung untuk menunjang tugas dan kegiatan program antar daerah Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 4.990.275.090,-.

C.1.9 Pendapatan Penyelenggaraan Pendidikan

Pendapatan Pendidikan merupakan pendapatan dari kegiatan utama UNP sebagai Perguruan Tinggi Negeri terdiri dari:

Rincian Pendapatan Penyelenggaraan Pendidikan

	2023
Pendapatan Pendidikan	323.720.263.798
Piutang Pendidikan (UKT)	2.013.975.000
Piutang TGR (Piutang Tuntutan Ganti Rugi)	83.225.000
Jumlah Pendapatan Pendidikan	325.817.463.798

Pendapatan Pendidikan UNP tahun anggaran 2023 mengalami penyesuaian atas kenaikan piutang yang mahasiswa.



C.1.10 Pendapatan Kerjasama Pendidikan dan kemitraan Lainnya

Pendapatan kerjasama UNP dilakukan dengan berbagai pihak. Besaran pendapatan kerjasama pada laporan aktivitas adalah sebesar Rp. 4.587.720.080, - yang terdiri dari atas:

	<u>2023</u>
Pendapatan Hasil Kerjasama Lembaga/Badan Usaha	2.862.154.810
Pendapatan Hasil Kerjasama Pemerintah Daerah	1.725.565.270
Jumlah Pendapatan Kerja sama dan kemitraan lainnya	<u>4.587.720.080</u>

C.1.11 Sewa Aset/Properti

Pendapatan UNP selain dari kegiatan pendidikan, juga ada bentuk penyewaan atas asset UNP yang disesuaikan dengan pendapatan atas sewa dimuka dari asset tersebut, yang dapat dilihat sebagai berikut:

	<u>2023</u>
Sewa Gedung	2.465.319.447
Sewa Ruangan	20.078.290.988
Sewa Peralatan dan Mesin	710.700.000
Pendapatan Sewa	<u>23.254.310.435</u>
Pendapatan Sewa diterima dimuka	<u>(1.497.233.333)</u>
Piutang Sewa Kafe	4.583.333
Jumlah Pendapatan sewa Aset	<u>21.761.660.435</u>

C.1.12 Hasil Investasi Portfolio/Deposito/Jasa Giro

Pendapatan atas hasil investasi merupakan pendapatan atas deposito dan jasa giro rekening UNP sebagai PTN-BH yang dikurangi dengan pajak bunga deposito dan pajak jasa giro yang dapat dilihat sebagai berikut:

	<u>2023</u>
Penerimaan Jasa Giro	3.313.139.506
Bunga Deposito	9.787.659.313
Pajak Bunga Deposito	(23.696.077)
Pajak Jasa giro	(422.186.651)
Piutang Bunga Deposito	423.761.488
Jumlah Pendapatan Hasil Investasi	<u>13.078.677.579</u>

C.1.13 Pendapatan Lain-Lain

Pendapatan lain-lain UNP tahun anggaran 2023 sebesar Rp. 1.081.509.692, -



C.1.14 Pendapatan PT. Mandiri Berkarya

Pendapatan dari Entitas anak per 31 desember 2023 sebesar Rp. 9.634.669.987

C.2 Beban

Jumlah Beban pada Laporan Aktivitas UNP pada tahun anggaran 2023 berjumlah Rp.604.998.435.022., - terdiri dari:

Uraian	31 Desember 2023
Beban Pegawai	340.974.402.987
Beban Barang dan Jasa	49.559.832.696
Beban Pemeliharaan	39.412.639.986
Beban Perjalanan Dinas	22.992.858.403
Beban Persediaan	8.238.946.121
Beban Penyusutan dan Amortisasi	83.515.829.669
Beban Penyisihan Piutang Tak tertagih	10.069.875
Beban Lainnya	60.293.051.986
Biaya Adm Bank	803.299
Jumlah	604.998.435.022

C.2.1 Beban Pegawai

Beban pegawai UNP tahun anggaran 2023 adalah sebesar Rp. 340.974.402.987, - yang terdiri atas:

	2023
Beban Pegawai APBN	157.807.854.140
Beban Pegawai Lainnya	65.383.074.936
IBK	110.950.609.495
Beban Gaji Entitas Anak	6.832.864.416
Jumlah Beban Pegawai	340.974.402.987

C.2.2 Beban Barang dan Jasa

Beban barang dan jasa UNP tahun anggaran 2023 adalah sebesar Rp. , - yang terdiri atas:



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Beban Barang dan Jasa	48.954.251.702
Beban Persediaan	(1.209.646.535)
Beban dibayar dimuka (Asuransi)	(275.076.402)
Aset tidak Menjadi Modal Peralatan mesin	275.369.395
Aset tidak Menjadi Modal Aset Tak Berwujud	458.498.057
Jumlah Beban Barang dan jasa	48.203.396.217

C.2.3 Beban Perjalanan Dinas

Beban perjalanan dinas UNP tahun anggaran 2023 adalah sebesar Rp. 22.992.858.403, -.

C.2.4 Beban Pemeliharaan

Beban pemeliharaan UNP tahun anggaran 2023 adalah sebesar Rp. 39.412.639.986, -.

Beban Pemeliharaan	39.403.801.886
Aset tidak Menjadi Modal Beban Pemeliharaan	8.838.100
Jumlah Beban Barang dan jasa	39.412.639.986

C.2.5 Beban Persediaan

Beban persediaan UNP tahun anggaran 2023 adalah sebesar Rp.8.238.946.121 , - dengan rincian sebagai berikut:

Rincian	Jumlah
Barang Konsumsi	3.738.121.391
Bahan Untuk Pemeliharaan	275.835.014
Suku Cadang	3.998.165.140
Bahan Baku	126.963.442
Persediaan lainnya	99.861.134
Jumlah	8.238.946.121



C.2.6 Beban Penyusutan

Beban Penyusutan UNP tahun anggaran 2023 adalah sebesar Rp. 83.463.902.149,-.

C.2.7 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih UNP tahun anggaran 2023 adalah sebesar Rp. 10.069.875, -.

C.2.8 Beban Penyusutan entitas Anak

Beban Penyusutan Entitas Anak UNP tahun anggaran 2023 adalah sebesar Rp. 51.927.550,-.

C.2.9 Beban Lainnya

Beban Lainnya UNP tahun anggaran 2023 adalah sebesar Rp. 60.293.051.986, -.

C.3. Surplus/Defisit

Surplus/Defisit Laporan Aktifitas Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.47.985.426.020,-.

C.3.1 Surplus/Defisit Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya

Surplus/Defisit Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya Per 31 Desember 2023 Rp.47.741.904.704 terdiri dari :

Surplus Aset Neto sebelum Pajak	47.985.426.020
Beban Pajak penghasilan	- 243.521.316
Surplus Tahun Berjalan	47.741.904.704
Penghasilan komprehensif Lain	1.378.092.560



C.3.2 Surplus/Defisit yang didistribusikan kepada:

Pemiliki Entitas Induk	47.264.485.657
Kepentingan Nonpengendali	<u>77.419.047</u>
	<u>47.341.904.704</u>

C.3.3 Jumlah Penghasilan Komprehensif yang didistribusikan kepada :

Pemiliki Entitas Induk	48.628.797.291
Kepentingan Nonpengendali	<u>491.199.973</u>
	<u>49.119.997.264</u>



LAPORAN ARUS KAS

D.1 Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Arus kas bersih dari aktivitas operasi pada 31 Desember 2023 adalah Rp.116.223.621.184, - yang berasal dari selisih antara jumlah arus masuk kas sebesar Rp.639.518.354.396, - dan jumlah arus keluar kas Rp.523.294.733.212,-.

D.1.1 Arus Masuk

Terdiri dari :

D.1.1.1 Pendapatan dari Alokasi APBN

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Beban Gaji Pokok PNS	74.228.460.480
2	Beban Pembulatan Gaji PNS	1.011.166
3	Beban Tunjangan Suami/Istri PNS	5.518.408.086
4	Beban Tunjangan Anak PNS	1.323.627.050
5	Beban Tunjangan Struktural PNS	196.230.000
6	Beban Tunjangan Fungsional PNS	12.093.949.000
7	Beban Tunjangan PPh PNS	554.905.885
8	Beban Tunjangan Beras PNS	3.825.586.500
9	Beban Tunjangan Uang Makan PNS	9.274.997.000
10	Beban Tunjangan Umum PNS	975.095.000
11	Beban Tunjangan Profesi Dosen	37.465.611.700
12	Beban Tunjangan Kehormatan professor	9.436.351.200
13	Beban Tunjangan Tenaga pendidik Non PNS	1.051.037.200
14	Beban Gaji Pokok PPPK	866.276.800
15	Beban Pembulatan Gaji PPPK	7.744
16	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	40.865.400
17	Beban Tunjangan Anak PPPK	8.915.136
18	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	108.260.000
19	Beban Tunjangan Beras PPPK	40.265.520
20	Beban Uang Makan PPPK	131.165.000
21	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PNS	(11.596.400)
22	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNs	(195.488)
23	Pengembalian Belanja Tunjangan Struktural PNs	(3.250.000)
24	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNs	(35.345.000)
25	Pengembalian Belanja Uang Makan PPPK	(10.724.450)
26	Pengembalian Belanja TunjanganProfesi Dosen	(7.908.750)
	Jumlah	157.072.005.779



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D.1.1.2 Pendapatan BPPTNBH

Terdiri dari :

Uraian	Jumlah
ATK Pengembangan Unit Kegiatan Kemahasiswaan (UKM)	29.012.700
Barang Habis Pakai Kegiatan Lainnya Operasional Perkantoran dan Pimpinan	188.499.472
Beban Lainnya Kompetisi/Lomba Mahasiswa	861.460.414
Beban Lainnya Pengembangan Unit Kegiatan Kemahasiswaan (UKM)	73.414.995
Beban Persediaan Bahan Laboratorium	4.289.074.408
Beban Tunjangan Uang Makan Tenaga Pendidik Non PNS	871.560.020
Gaji dan Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	8.127.442.679
Honorarium Narasumber Pengembangan Unit Kegiatan Kemahasiswaan (UKM)	38.800.000
Konsumsi Pengembangan Unit Kegiatan Kemahasiswaan (UKM)	159.445.000
langganan Air	75.627.120
Langganan Bandwidth	4.989.672.000
Langganan E-Jurnal	895.205.000
Langganan Listrik	9.440.327.819
Langganan Telepon	29.014.994
Lisensi Microsoft	240.000.038
Pembangunan/Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Pendukung Pembelajaran	12.950.932.973
Pembayaran Uang Makan Tenaga Kependidikan Non PNS	4.406.910.000
Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	10.764.403.366
Pemeliharaan Peralatan Inventaris AC	338.557.770
Pemeliharaan Peralatan Inventaris Genset	91.275.080
Pemeliharaan Peralatan Inventaris Kantor	177.819.836
Pemeliharaan Peralatan Komputer	204.313.344
Pengadaan Meubelair Perkantoran - BPPTNBH	500.686.923
Pengadaan Peralatan dan Mesin Pembelajaran - BPPTNBH	7.154.727.176
Penggandaan dan Percetakan Operasional Perkantoran dan Pimpinan	140.280.000
Penggandaan dan Percetakan Pengembangan Unit Kegiatan Kemahasiswaan (UKM)	20.753.970
Perjadin DN Kompetisi/Lomba Mahasiswa	777.716.085
Perjadin DN Pengembangan Unit Kegiatan Kemahasiswaan (UKM)	22.638.000
Sewa Lainnya Kompetisi/Lomba Mahasiswa	56.140.000
Sewa Lainnya Pengembangan Unit Kegiatan Kemahasiswaan (UKM)	60.337.000
Tunjangan Tenaga Kependidikan Non PNS	26.497.486.732
JUMLAH	94.473.534.914



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D.1.1.3 Pendapatan Insentif IKU

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Pengadaan Peralatan dan Mesin Perkantoran	384.010.716
2	Pengadaan Peralatan dan Mesin Pembelajaran -	2.685.200.119
3	Pengadaan Meubelair Pembelajaran - Insentif Ca	433.410.600
4	Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2.559.497.274
	Jumlah	6.062.118.709

D.1.1.4 Pendapatan WCU

Pendapatan WCU Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp.8.177.904.654 terdiri dari 2 kegiatan, WCU 1 sebesar Rp.7.372.815.963,- dan WCU 2 sebesar Rp.805.088.691,- terdiri dari :

Pendapatan WCU I

No.	Uraian	Keterangan	Jumlah
1	Pengadaan Peralatan dan Mesin Pembelajaran - Dana Abadi PT	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	1.006.466.859
2	Pengadaan Peralatan dan Mesin Perkantoran - Dana Abadi PT	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	53.923.800
3	Pengadaan Software Perkantoran	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	60.000.000
4	Pembuatan/Pengembangan Website Perkantoran	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	149.500.000
5	Honorarium Narasumber Pengembangan Kurikulum	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	95.307.917
6	Honorarium Narasumber Akreditasi, Sertifikasi dan	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	4.500.000
7	Honorarium Narasumber Seminar/Pelatihan/Workshop/Sert	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	33.200.000
8	Honorarium Narasumber Kegiatan Kerjasama Berbasis Tridarma dan	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	12.125.000
9	Honorarium Juri/Pelatih/Wasit/Instruktur/dll	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	75.000.000
10	Honor Pengelola WCU	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	478.850.000
11	Honor Kegiatan Administrasi Pendidikan	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	1.800.000
12	ATK Akreditasi, Sertifikasi dan Peningkatan Mutu Akademik	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	86.620.800
13	Konsumsi Pengembangan Kurikulum	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	10.325.000
14	Konsumsi Seminar/Pelatihan/Workshop	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	2.176.000
15	Konsumsi Kegiatan Kerjasama Berbasis Tridarma dan	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	6.316.000
16	Penggandaan dan Percetakan Kegiatan Pengembangan Minat,	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	600.000
17	Sewa Lainnya Kegiatan Kerjasama Berbasis Tridarma dan	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	3.800.000
18	Perjadin DN Seminar/Pelatihan/Workshop	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	27.691.521
19	Perjadin DN Kegiatan Kerjasama Berbasis Tridarma dan	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	5.835.000
20	Perjadin LN Akreditasi, Sertifikasi dan Peningkatan Mutu Akademik	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	789.112.066
21	Perjadin LN Seminar/Pelatihan/Workshop	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	184.492.473
22	Perjadin LN kegiatan Kerjasama Berbasis Tridarma dan	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	196.045.500
23	Pemeliharaan Kendaraan Roda 4	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	4.200.000
24	Beban Lainnya Pengembangan kurikulum	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	108.000.000
25	Beban Lainnya Akreditasi, Sertifikasi dan Peningkatan Mutu	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	1.581.678.154
26	Beban Lainnya Seminar/Pelatihan/Workshop/Sert	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	254.106.875
27	Beban Lainnya Pelaksanaan Penelitian	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	1.867.641.191
28	Beban Lainnya Kegiatan Kerjasama Berbasis Tridarma dan	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	6.735.000
29	Honor Kegiatan Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	229.500.000
30	Beban Lainnya Pengembangan Perangkat, Proses, dan Evaluasi	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 1	37.266.807
	JUMLAH		7.372.815.963



**PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

Pendapatan WCU II

No.	Uraian	Keterangan	Jumlah
1	Pemb. Biaya Kontribusi Universitas Negeri Padang dalam Mengikuti Program QS Stars 3 years : years 2, a.n QS Quacquarelli Symonds Ltd	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 2	275.723.180
2	Pemb. Biaya Kontribusi Universitas Negeri Padang dalam Mengikuti Program QS Stars 3 years : years 3, a.n QS Quacquarelli Symonds Ltd	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 2	275.292.955
3	Pemb. Honorarium Staf Pendukung Pengelola Dana Abadi Perguruan Tinggi pada Universitas Negeri Padang Bulan Oktober 2023, a.n Febryan Hidayat	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 2	2.420.000
4	Perjalanan Dinas QS APAC 2023	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 2	166.410.124
5	Perjalanan Dinas QS APAC 2023	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 2	11.326.232
6	Konsumsi WCU	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 2	1.496.200
7	APC jurnal terindek scopus Dosen	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 2	250.000.000
8	APC jurnal terindek scopus Dosen	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 2	- 180.000.000
9	Pemb. Honorarium staf pendukung pengelola Dana Abadi Perguruan Tinggi pada Universitas Negeri Padang bulan November 2023, Febryan Hidayat	DANA ABADI PERGURUAN TINGGI 2	2.420.000
Jumlah			805.088.691

D.1.1.5 Pendapatan Competitive Fund

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Pengadaan Peralatan dan Mesin Pembelajaran	4.899.207
2	Pengadaan Peralatan dan Mesin Perkantoran	415.487.430
3	Pengadaan Peralatan dan Mesin Pembelajaran - CF	916.499.605
4	Honor Narasumber Kerjasama Berbasis Tridarma dan Pengembangan Institusi	14.400.000
5	Honor Narasumber Seminar/Pelatihan/Workshop/Sertifika	7.200.000
6	ATK Kerjasama Berbasis Tridarma dan Pengembangan Institusi	1.497.250
7	Konsumsi Kerjasama Berbasis Tridarma dan Pengembangan Institusi	6.820.000
8	Perjadin DN Kerjasama Berbasis Tridarma dan Pengembangan Institusi	104.295.649
9	Perjadin DN Seminar/Pelatihan/Workshop/Sertifika	158.381.426
10	Beban Lainnya Kerjasama Berbasis Tridarma dan Pengembangan Institusi	9.713.000
11	Beban Lainnya Seminar/Pelatihan/Workshop/Sertifika	271.593.724
12	Penggandaan dan Percetakan Kerjasama Berbasis Tridarma dan	500.000
13	Penggandaan dan Percetakan Seminar/Pelatihan/Workshop/Sertifika	200.000
Jumlah		1.911.487.291



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D.1.1.6 Pendapatan Matching Fund

No.	Uraian	Jumlah
1	Pengadaan Peralatan dan Mesin Pembelajaran - MF	72.999.150
2	Lisensi Lainnya	81.082.240
3	Konsumsi Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	4.692.000
4	Jasa Lainnya Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	200.000
5	Perjadin DN Kewirausahaan Mahasiswa	20.357.200
6	Beban Lainnya Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	3.600.000
Jumlah		182.930.590

D.1.1.7 Pendapatan Hibah Sawahlunto Sijunjung

No.	Uraian	Jumlah
1	Pembangunan/Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	4.593.873.000
2	Pengadaan AC Perkantoran - Hibah	198.000.690
3	Pengadaan Meubelair Perkantoran - Hibah	198.401.400
Jumlah		4.990.275.090



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D.1.1.8 Pendapatan Hibah PSDKU

No.	Uraian	Jumlah
1	ATK Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	45.942.810
2	Bahan Bakar Minyak (BBM)	6.870.657
3	Beban Barang Lainnya	61.922.250
4	Beban Lainnya Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	124.472.000
5	Beban Persediaan Barang Pendidikan	61.813.458
6	Biaya Perlengkapan Rumah Tangga dan Kebersihan	11.903.050
7	Honor Kegiatan Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	151.400.000
8	Honor Narasumber Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	44.250.000
9	Honor Pegawai Lepas/Kontrak Prodi, Jurusan, dan Fakultas	141.718.000
10	Honor Tugas Tambahan dan Kelebihan Jam Mengajar	76.160.000
11	Konsumsi Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	22.238.000
12	Langganan Air	1.928.000
13	Langganan Listrik	19.911.000
14	Pembangunan/Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Pendukung Perkantoran	489.148.420
15	Pembayaran Uang Makan Tenaga Kependidikan Non PNS	11.800.000
16	Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Pendukung Perkantoran	45.062.800
17	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Pendukung Perkantoran	39.029.219
18	Pengadaan Buku Pustaka dan Jurnal	44.803.500
19	Pengadaan AC Pembelajaran	105.727.500
20	Pengadaan Meubelair Pembelajaran	228.415.800
21	Pengadaan Peralatan dan Mesin Pembelajaran	1.058.867.949
22	Pengadaan Peralatan dan Mesin Perkantoran	98.790.000
23	Penggandaan dan Percetakan Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	19.267.000
24	Perjadin DN Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	396.471.545
25	Perjadin LN Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	38.148.115
26	Sewa Lainnya Penyelenggaraan Operasional Perkantoran	53.938.927
JUMLAH		3.400.000.000



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D.1.1.9 Pendapatan Penyelenggaraan Pendidikan

Terdiri dari :

NO	Uraian	Jumlah
1	SPP,SP, Wisuda , lainnya terkait dengan akademik)	310.751.272.059,00
2	Legalisir	485.105.008,00
3	Formulir Pendaftaran	4.273.275.000,00
4	TOEFL	2.116.500.000,00
5	TOEFL ITP UNP	22.911.700,00
6	Terjemahan (UPT Bahasa)	13.425.000,00
7	Englishscore Test UPT Bahasa	3.750.000,00
8	Denda Perpustakaan	404.555.238,62
9	PEKERTI	1.037.825.000,00
12	Uji Kompetensi LP3S UNP	232.158.274,00
13	Pusat Layanan Disabilitas LP3S	21.500.000,00
17	Seminar	288.985.420,00
18	Pelatihan	1.250.000,00
19	Poliklinik	173.489.598,00
20	Percetakan dan Penerbitan UNP Press	2.450.000,00
23	Toga (Diploma, Sarjana, Magister)	220.000,00
24	Uang Cek Kesehatan	1.912.600.000,00
26	Jaket Almamater	1.931.625.000,00
27	Rapid Test	8.160.000,00
JUMLAH		323.720.263.797,62

D.1.1.10 Pendapatan Kerjasama Pendidikan dan Kemitraan

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Pendapatan Hasil Kerjasama Lembaga/Badan Usaha	2.862.154.810
2	Pendapatan Hasil Kerjasama Pemerintah Daerah	1.725.565.270
Jumlah		4.587.720.080



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

Rincian Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/BadanUsaha

No.	Uraian	Jumlah
1	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 202UN3517KU2022 21030105001002	Rp 12.836.040,00
2	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 07UN3517KU2023 21030105001002	Rp 8.772.960,00
3	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 13UN3517KU2023 21030105001002	Rp 20.195.840,00
4	SISA PPG PRAJA GEL I UNP	Rp 6.594.000,00
5	SISA PPG PRAJAB GEL II UNP	Rp 280.000,00
6	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 33UN3520KU2023 21030105001002	Rp 16.626.680,00
7	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 48UN3520KU2023 21030105001002	Rp 16.626.680,00
8	PENGEMBANGAN INSTITUSI PPG PRAJAB	584.800.000
9	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 50UN3520KU2023 21030105001002	Rp 4.170.880,00
10	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 74UN3520KU2023 21030105001002	Rp 15.876.000,00
11	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 113UN3520KU2023 21030105001002	Rp 28.054.460,00
12	CA Cash Deposit	880.968.500
13	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 152UN3520KU2023 21030105001002	Rp 9.076.760,00
14	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 153UN3520KU2023 21030105001002	8.007.580
15	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 186UN3520KU2023 21030105001002	Rp 8.235.920,00
16	Trx BI-FAST Frm 4210052131-990002202300070013	Rp 7.700.000,00
17	pemetaan mengungkap kemampuan dasar dan bakat siswa xii	1.920.270
18	TRF DARI YAYASAN DEWAN INGGRIS INDONESIA 18UN352035KU2023 21030105001002	Rp 6.799.240,00
19	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	7.900.000
20	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	6.400.000
21	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	8.500.000
22	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	2.240.000
23	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	1.710.000
24	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	2.700.000
25	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	7.100.000
26	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	22.100.000
27	FEE KERJASAMA REK BPD UNP	975.000
28	OPS PPG PRAJAB GEL 1 SM 2 TH 2023	572.271.000
29	OPS PPG PRAJAB GEL 2 SM 2 TH 2023	582.267.000
30	M2675 PEMB FEE PROGRAM BCL	10.450.000
JUMLAH		2.862.154.810



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Rincian Pendapatan Hasil Kerja Sama Pemerintah Daerah

No.	Keterangan	Jumlah
1	206/SP2D/LS-BJ/DISDIK/05/2023	103.704.000
2	141/SP2D/LS-BJ/DISDIK/10/2023	106.800.000
3	NAGARI SARIAK	4.500.000
4	08.13/04.0/000086/LS/4.01.0.00.0.00.01.0000/P.02/11/2023	12.000.000
5	08.15/04.0/000046/LS/5.05.0.00.0.00.26.0000/P.06/12/2023	2.772.224
6	fee KERJASAMA DIRET BTN / UNP	17.383.784
7	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	186.025.000
8	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	433.845.000
9	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	83.200.000
10	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	119.600.000
11	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	129.997.100
12	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	16.735.000
13	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	21.870.150
14	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	37.533.182
15	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	14.018.200
16	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	6.764.561
17	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	4.646.446
18	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	27.000.043
19	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	15.801.000
20	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	47.990.636
21	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	19.470.000
22	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	2.500.000
23	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	24.675.000
24	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	6.524.389
25	UNP PTNBH KONTRAK KERJASAMA PADAN - BNINIDJA	192.036.917
26	FEE KERJASAMA REK BPD UNP	7.082.404
27	FEE KERJASAMA REK BPD UNP	5.084.948
28	FEE KERJASAMA REK BPD UNP	60.117.836
29	FEE KERJASAMA REK BPD UNP	4.345.873
30	FEE KERJASAMA REK BPD UNP	10.000.000
31	FEE KERJASAMA REK BPD UNP	1.541.577
	JUMLAH	1.725.565.270



D.1.1.11 Pendapatan Sewa Aset/Properti

Terdiri dari Sewa gedung sebesar Rp. 2.465.319.447, Pendapatan sewa ruangan sebesar Rp.20.078.290.988 dan Pendapatan Sewa Aset Tetap Lainnya sebesar Rp.710.700.000. Sehingga Jumlah Pendapatan Sewa Aset /Properti sebesar Rp.23.254.310.435 dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Sewa Gedung

No.	Uraian	Jumlah
1	Auditorium	1.355.485.947
2	Gedung	21.725.000
3	Pendopo FBS	6.000.000
4	Aula Kampus UNP Bukittinggi	627.500.000
5	Aula FMIPA	99.750.000
6	Lapangan Bola	2.800.000
7	Lapangan Tennis	123.956.500
8	Lapangan Atletik-Lb. Buaya	18.335.000
9	Lapangan Badminton	2.190.000
10	Lapangan Basket	37.225.000
11	Aula UPP III PGSD Bandar Buat (gedung)	165.852.000
12	GOR	4.500.000
	Jumlah	2.465.319.447

Rincian Sewa Ruangan

No.	Uraian	Jumlah
1	Hospitality	15.780.464.633
2	Mess UNP Lubuk Buaya	17.300.000
3	Guest House Lubuk Minturun	140.000.000
4	Café/Toko	276.800.000
5	Kolam Renang	1.141.803.035
6	Listrik café/Toko	216.504.174
7	RSG FT	7.000.000
8	Asrama Mahasiswa (Air Tawar)	1.705.075.000
9	Sewa Kamar Kampus Painan	19.000.000
10	Sewa Ruangan	774.344.146
	Jumlah	20.078.290.988



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Rincian Sewa Peralatan dan Mesin

No.	Uraian	Jumlah
1	Labor	96.230.000
2	Labor Terpadu UNP	538.750.000
3	Sewa Labor Komputer	9.600.000
4	Kendaraan	15.475.000
5	Komputer	2.860.000
6	Sewa Sound System	1.200.000
7	Kursi/Meja	1.500.000
8	Parkir	45.085.000
	Jumlah	710.700.000

D.1.1.12 Pendapatan Lain-Lain

Pendapatan Lain-lain terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Pendapatan lain-Lain pada Rekening Penerimaan	671.630.361
2	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Lalu	377.868.281
3	Pengembalian Belanja Peralatan dan Mesin PPG Pasca Sarjana Tahun 2022	32.001.300
4	Pendapatan lain-Lain dari rekening BPD 2103010500101021	1.000
5	Lain-lain pada rekening 21030105001003	8.750
	Jumlah	1.081.509.692

Rincian Pendapatan Lain-Lain

No.	Uraian	Jumlah
1	Biaya Qris	- 6.411
2	Depot Air Minum FPP	1.990.000
3	Jual Seng Bekas FT	720.000
4	Kelebihan Apresiasi BUKOPIN	86.595.325
5	Keuntungan UNP Mandiri Berkarya untuk UNP	255.000.000
6	Laba Tata Boga untuk UNP	66.498.000
7	Lain-lain	247.024.447
8	Pendapatan Merchant Coffee	13.809.000
	Jumlah	671.630.361



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Rincian Pendapatan Belanja Barang Tahun Anggaran Lalu

No	Tanggal	Uraian	Jumlah
1	02-Jan-23	kelebihan payroll yan febriyenta & herlina	346.750
2	17-Jan-23	PENGEMBALIAN UMK 5 FMIPA	25.000
3	19-Jan-23	UP 3 NIHIL	29.000
4	20-Jan-23	PENGEMBALIAN UMK 4 2022 FPP	500.000
5	26-Jan-23	pengembalian umk 5 fik 2022	600.000
6	26-Jan-23	pengembalian umk 5 fik 2022	100.000
7	26-Jan-23	pengembalian umk 8 fik	81.427
8	26-Jan-23	PENGEMBALIAN UMK 8 FIK	4.000
9	26-Jan-23	PENGEMBALIAN UMK 8 FIK	241.700
10	26-Jan-23	PENGEMBALIAN UMK 7 FIK	82.500
11	27-Jan-23	Pengembalian umk 9 fik	3.500
12	31-Jan-23	ASRA HAYATI	8.000
13	31-Jan-23	PENG UMK 5 FT 2022	37.500
14	31-Jan-23	ASRA HAYATI	420.000
15	06-Feb-23	PENGEMBALIAN UMK 5 FT	50.000
16	07-Feb-23	YAN FEBRI	6.867.091
17	02-Feb-23	PENGEMBALIAN UMK 6 FIK	5.000
18	02-Feb-23	PENGEMBALIAN UMK 8 FIK	25.000
19	09-Feb-23	PNGMBLIAN UMK 8 FIK	50.000
20	09-Feb-23	PNGMBLIAN UMK 8 FIK bpp	50.000
21	09-Feb-23	PNGMBLIAN UMK 8 FIK 2	50.000
22	09-Feb-23	PNGMBLIAN UMK 8 FIK	383.440
23	09-Feb-23	PNGMBLIAN UMK 8 FIK	810.000
24	09-Feb-23	PNGMBLIAN UMK 8 FIK 2	810.000
25	10-Feb-23	UP 3 NIHIL LPPM	300.000
26	15-Feb-23	SISA UMK 4 BPMI	96.900
27	15-Feb-23	pengembalian th lalu upt pkk unp	501
28	22-Feb-23	PNGMBILAN TH LALUPT PKK	322.500
29	23-Feb-23	PENG PAYROLL AN DASNELY THN 2022	175.750
30	23-Feb-23	PENG PAYROLL AN TESNITA THN 2022	175.750
31	23-Feb-23	PENG PAYROLL AN SOLEH PANGIDOAN SIREGAR	141.000
32	23-Feb-23	UP 3 NIHIL LP2M	200.000
33	28-Feb-23	ASRA	662.750
34	24-Feb-23	ATMLTRPRM 70550 000746330 12690100001630	20.400.000
35	02-Mar-23	TAMBAHAN PENGEMBALIAN 2022-FBS UNP	2.050.470
36	08-Mar-23	PENGEMBALIAN UMK 7 (2022)	139.500
37	08-Mar-23	PENGEMBALIAN UMK 7 (2022)	232.500
38	08-Mar-23	PENGEMBALIAN UMK 7 (2022)	86.608
39	23-May-23	PENGEMBALIAN UMK 10 FIP	1.080.000
40	31-Jul-23	pengadaan mobiler ppg prajabatan 2022	339.807.630
41	07-Aug-23	PENGEMBALIAN UMK 7 DES FMIPA	236.514
42	09-Aug-23	PENGEMBALIAN UMK 7 DES FMIPA / GUSRIANI	180.000
TOTAL			377.868.281



D.1.1.13 Penerimaan dari Pelanggan

Penerimaan dari pelanggan sebesar Rp. 10.604.293.364, yang merupakan transaksi pada entitas anak.

D.1.2. Arus Keluar

D.1.2.1 Biaya Pegawai

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Pendapatan Alokasi APBN	157.072.005.779
2	Beban Gaji dan Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	8.177.175.547
3	Beban Tunjangan Tenaga Kependidikan Non PNS	26.497.486.732
4	Beban Tunjangan Uang Makan	5.345.570.020
5	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1.137.081.115
6	Beban Gaji dan Tunjangan Tenaga Kependidikan Non PNS	233.213.000
7	Beban Remunerasi Pendidik	80.949.358.450
8	Beban Remunerasi Non Pendidik	30.001.251.045
9	Beban Beasiswa	2.464.944.296
10	Beban Honorarium Narasumber	220.782.917
11	Beban Honorarium Juri/Pelatih/Wasit/Instruktur/dll untuk Ke	75.000.000
12	Honorarium Lainnya	485.490.000
13	Honor Narasumber	3.491.214.500
14	Honor Reviewer	539.250.000
15	Honor Kegiatan	610.769.800
16	Honor Juri/Pelatih/Wasit/Instruktur/dll untuk Kegiatan Lomba	10.341.071.727
17	Honorarium Lainnya	5.764.025.282
	Jumlah	333.405.690.210



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D.1.2.2 Biaya Barang dan Jasa

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Beban Barang Habis Pakai Kegiatan - ATK	117.130.750
2	Beban Barang Habis Pakai Kegiatan - Konsumsi	191.270.200
3	Beban Barang Habis Pakai Kegiatan Lainnya	188.499.472
4	Beban Barang Habis Pakai Kegiatan - ATK	1.599.157.070
5	Beban Barang Habis Pakai Kegiatan - Konsumsi	3.161.834.573
6	Beban Bahan Bakar Minyak (BBM)	1.082.409.032
7	Beban Barang Habis Pakai Kegiatan Lainnya	13.389.723.547
8	Beban Listrik	9.440.327.819
9	Beban Telepon	29.014.994
10	Beban Air	75.627.120
11	Beban Penggandaan dan Percetakan	162.333.970
12	Beban Jasa Lainnya	551.216.135
13	Beban Langganan Lainnya	5.884.877.000
14	Beban Listrik	19.911.000
15	Beban Telepon	7.627.682
16	Beban Air	3.567.000
17	Beban Langganan Media Cetak dan Digital	92.350.725
18	Beban Langganan Software	218.900.000
19	Beban Penggandaan dan Percetakan	2.577.919.000
20	Beban Jasa Lainnya	1.907.193.395
21	Beban Daya dan Jasa Lainnya	6.774.280.828
22	Beban Sewa	1.409.080.390
23	APC jurnal terindek scopus Dosen	70.000.000
	Jumlah	48.954.251.702



D.1.2.3 Biaya Pemeliharaan

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	811.966.030
2	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	14.223.901.072
3	Beban pemeliharaan Kendaraan	4.200.000
4	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2.236.141.747
5	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	19.335.265.834
6	Beban Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	5.992.000
7	Beban pemeliharaan Kendaraan	2.786.335.203
	Jumlah	39.403.801.886

D.1.2.4 Biaya Perjalanan Dinas

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Beban Perjalanan Dinas Dalam Negeri	1.165.396.463
2	Beban Perjalanan Dinas Pegawai-LN	1.309.595.388
3	Beban Perjalanan Dinas Dalam Negeri	17.360.052.427
4	Beban Perjalanan Dinas Luar Negeri	3.157.814.125
	Jumlah	22.992.858.403

D.1.2.5 Biaya Persediaan

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Beban Persediaan Bahan Laboratorium	4.289.074.408
2	Beban Persediaan Barang	2.843.670.776
3	Beban Persediaan Pemeliharaan	121.833.164
	Jumlah	7.254.578.348



D.1.2.6 Biaya Lainnya

Terdiri dari :

No.	Uraian	Jumlah
1	Beban Lainnya	5.049.269.585
2	Biaya Lembur	32.794.000
3	Biaya Penelitian	55.210.988.401
	Jumlah	60.293.051.986

D.1.2.7 Pembayaran kepada Pemasok, Karyawan dan Lainnya

Pembayaran kepada Pemasok, Karyawan dan Lainnya senilai Rp. 9.941.765.888,- merupakan kegiatan entitas anak.

D.1.2.8 Pembayaran Pajak

Pembayaran Pajak senilai Rp. 78.427.729,- merupakan kegiatan entitas anak.

D.1.2.9 Koreksi Kas Utang Tahun Lalu

No.	Uraian	Jumlah
1	Pembayaran Utang hospitality	743.680.225
	Jumlah	743.680.225

Koreksi Kas Utang berupa Utang Hospitality Tahun 2022 yang dibayarkan pada bulan januari 2024.

D.1.2.10 Koreksi Penyesuaian Kas

No.	Uraian	Jumlah
1	Koreksi Penyesuaian Kas	226.626.835
	Jumlah	226.626.835



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D.2 Arus Kas dari Aktivitas Investasi

Arus kas bersih dari aktivitas investasi senilai Defisit Rp.200.318.472.437, - yang berasal dari selisih antara jumlah arus masuk kas sebesar Rp12.654.916.092, - dan jumlah arus keluar kas Rp.212.973.388.529,-.

D.2.1 Arus Masuk:

D.2.1.1 Hasil Investasi/Portfolio/Deposito/Jasa Giro

Terdiri dari:

No.	Uraian	Jumlah
1	Penerimaan Jasa Giro	3.313.139.506
2	Bunga Deposito	9.787.659.313
3	Pajak Jasa Giro	(422.186.651)
4	Pajak Bunga Deposito	(23.696.077)
	Jumlah	12.654.916.091

D.2.2 Arus Keluar

D.2.2.1 Investasi Jangka Pendek

No	Rincian Deposito Investasi Jangka Pendek (ARO)			
	Nama Deposito	Nomor Rekening	Bank	Jumlah
1	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00367-3	BPD	5.000.000.000
2	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00366-2	BPD	5.000.000.000
3	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00365-1	BPD	5.000.000.000
4	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00364-0	BPD	5.000.000.000
5	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00363-6	BPD	5.000.000.000
6	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00362-5	BPD	5.000.000.000
7	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00358-1	BPD	5.000.000.000
8	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00357-0	BPD	5.000.000.000
9	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00356-6	BPD	5.000.000.000
		Jumlah		45.000.000.000



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D.2.2.2 Dana Abadi Perguruan Tinggi

No	Rincian Deposito Dana Abadi Perguruan Tinggi			
	Nama Deposito	Nomor Rekening	Bank	Jumlah
1	UNIVERSITAS NEGERI PADANG	2103.0303.00360.3	BPD	50.000.000.000
Jumlah				50.000.000.000

D.2.2.3 Perolehan Tanah

Terdiri dari:

No.	Uraian	Jumlah
1	Pemb. Biaya Pengurusan Akta Pelepasan Hak Nomor 04 Untuk SHM No 464/ Belakang Balok An. Hasan Basri yang Balik Nama an. Pihak UNP	19.296.000
2	Pemb. Biaya Pengurusan Akta Pelepasan Hak Nomor 71 Untuk SHM No 372/ Belakang Balok An. DR. ZETKA HARMYN yang Balik Nama an. Pihak UNP	57.151.200
3	Pemb. Lunas Pekerjaan Pengadaan Tanah Dan Bangunan Tahun 2023 Untuk Kepentingan Umum dalam Rangka Pembangunan Kampus UNP	7.143.900.000
4	Pemb. Lunas Pekerjaan Pengadaan Tanah Tahun 2023 Untuk Kepentingan Umum dalam Rangka Pembangunan Kampus UNP	4.510.000.000
Jumlah		11.730.347.200

D.2.2.4 Perolehan Peralatan dan Mesin

Terdiri dari :



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

No.	Uraian	Jumlah
1	Pengadaan Peralatan dan Mesin Perkantoran	14.797.205
2	alat pratikum	72.893.700
3	Infokus, Smart TV, dll	90.322.920
4	lunas 100% pengadaan meubiler sekolah vokasi tahun 202	97.779.000
5	Meubeler Perkantoran	190.009.500
6	olah data	22.200.000
7	PC All In ONE	58.428.180
8	Pemeliharaan gedung	13.042.500
9	Pendingin Ruangan Pembelajaran	55.777.500
10	Pengadaan AC Lokal Kuliah	660.324.570
11	Pengadaan AC perkantoran	972.167.671
12	Pengadaan Alat	314.807.100
13	PEngadaan ALat pembelajaran	14.874.000
14	Pengadaan kamera. PC. laptop. printer. standing LCD. mor	53.923.800
15	Pengadaan Komputer Rakitan dan Monitor	24.637.005
16	Pengadaan Meubelair	6.587.609.325
17	Pengadaan Peralatan dan Mesin AC Pendukung Pembelaja	129.548.100
18	Pengadaan Peralatan dan Mesin AC Ruang Perkantoran Ur	170.662.500
19	Pengadaan Peralatan dan Mesin Meubelair	36.064.897.330
20	Pengadaan Peralatan Laboratorium Riset	1.006.466.859
21	Pengadaan Peralatan Pembelajaran (Infokus dll)	35.164.800
22	Pengadaan sarana perkantoran	92.000.000
23	Pengadaan WIFI	43.600.800
24	pengolah data, pendukung perkantoran, Alte	20.307.783
25	pengolah data. pendukung perkantoran	97.822.857
26	peningkatan sarana dan prasarana perkantoran	3.600.000
27	Peralatan Studio Pembelajaran Digital FPP (Bid 1)	138.884.421
28	Pengembalian Belanja Peralatan dan Mesin PPG Pasca sarjana Tahun 2022	32.001.300
29	Pengadaan kendaraan entitas anak	266.364.000
JUMLAH		47.344.914.726

D.2.2.5 Perolehan Aset Tetap Lainnya

Terdiri dari:

No.	Uraian	Jumlah
1	Pengadaan Buku Pustaka dan Jurnal	412.306.700
Jumlah		412.306.700



PERGURUAN TINGGI NEGERI BADAN HUKUM
UNIVERSITAS NEGERI PADANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D.2.2.6 Perolehan Gedung dan Bangunan

Terdiri dari:

NO	Uraian	Jumlah
1	Pembangunan/Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Pendukung Perkantoran	2.065.638.753
2	Jasa Konsultansi Perencanaan Konstruksi Pembangunan Gedung Pusat Informasi dan Perpustakaan UNP (Pengawasan Berkala)	25.740.000
3	Jasa Konsultansi Perencanaan Konstruksi Pembangunan Labor dan Lokal Kuliah Jurusan Seni Rupa (FBS) Universitas Negeri Padang	159.408.880
4	Pembangunan Gedung	183.767.129
5	Pembangunan Gedung Perkuliahan Kampus Ulu Gadut Universitas Negeri Padang	4.544.762.418
6	Pembangunan/Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Pendukung Pembelajaran	46.077.151.548
7	Pengelolaan Kegiatan Pembangunan Gedung Pusat Informasi dan Perpustakaan Universitas Negeri Padang	27.540.000
8	Rehabilitasi Area Utara dan Selatan Lapangan Sepakbola FIK Universitas Negeri Padang	3.024.894.680
	Jumlah	56.108.903.408

D.2.2.7 Perolehan Aset tak Berwujud

Terdiri dari:

No.	Uraian	Jumlah
1	Lisensi Lainnya	81.082.240
2	Lisensi Microsoft	240.000.038
3	Membangun Website WCU UNP	149.500.000
4	Pembuatan E- Offis	11.100.000
5	Pembuatan Website SPI	15.000.000
6	Pembuatan/Pengembangan Website Pe	274.834.779
7	Pembuatan/Pengembangan Website Pe	246.285.500
8	Pengadaan Software Pembelajaran	1.127.149.918
9	Pengadaan Software Perkantoran	126.964.020
10	Pengembangan profil UNP expert	60.000.000
11	Pengembangan software pendukung/ w	45.000.000
	Jumlah	2.376.916.495



D.3 Kas dan Setara Kas

Kenaikan bersih arus kas per 31 Desember 2023 Defisit sebesar Rp. 84.094.851.253, -. dan jumlah kas setara kas awal tahun senilai RP.288.684.402.086, -. Kas dan setara kas per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 204.589.550.833, -.



LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO

E.1 Aset Neto Tanpa Pembatasan Dari Pemberi Sumber Dana (Aset Bersih Tidak Terikat)

E.1.1 Saldo awal

Nilai Saldo awal pada tanggal 1 Januari 2023 adalah sebesar Rp.1.221.702.131.367,-

E.1.2 Surplus Tahun Berjalan

Jumlah Surplus per tanggal 31 Desember 2023 adalah Rp.29.213.408.044,-.

Surplus LA merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

E.1.3 Hibah

Jumlah Hibah Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 17.535.017.303 terdiri dari:

HIBAH	
Rusunawa	14.988.778.000
Mobiler Rusun	1.267.923.000
Program Buka	566.359.378
PPG	711.956.925
Jumlah	17.535.017.303

E.1.4 Koreksi Lainnya

Koreksi Lainnya berupa Belanja Tahun Anggaran Lalu sebesar Rp.1.190.525.209

E.2 Total Aset Neto

Nilai Aset Neto Akhir pada tanggal 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.1.328.458.774.345,-.

E.3 Pengungkapan Penting Lainnya

Universitas Negeri Padang telah ditetapkan sebagai PTN-BH yang ditetapkan melalui Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 114 Tahun 2021 tentang Perguruan tinggi Negeri Badan Hukum Universitas Negeri Padang. Penetapan kekayaan awal UNP sudah dialihkan dengan status Kekayaan Negara yang Dipisahkan (KND) sesuai dengan Keputusan Menteri Keuangan Nomor 444 Tahun 2022.



Terdapat penghapusan Aset Tahun 2023 yang terdiri dari:

1. Penghapusan yang belum tercatat karena belum diakomodir di system senilai Rp 80.889.212.206, - dengan rincian sebagai berikut:
 - a. Tahun 2022 sebanyak 4 unit Gedung dan Bangunan senilai Rp 4.918.679.000, -
 - b. Tahun 2023 sebanyak 34.268 unit Peralatan dan Mesin senilai Rp 72.536.055.477, -
 - c. Tahun 2023 sebanyak 1 unit Jalan, Irigasi dan Jaringan senilai Rp 3.762.000, -
 - d. Tahun 2023 sebanyak 23.329 unit Aset Tetap Lainnya senilai Rp 3.016.776.876, -
 - e. Tahun 2023 sebanyak 68 unit Aset Tak Berwujud senilai Rp 2.517.997.653, -
 - f. Tahun 2023 sebanyak 2 unit Gedung dan Bangunan senilai Rp 2.814.620.200, -
2. Gedung Asrama mahasiswa yang dibangun Kementerian PU/PR yang sudah dimanfaatkan tapi belum dicatat karena belum ada BAST sebanyak 4 Unit sebagai berikut:
 - a. Asrama Patenggangan Kampus Air Tawar
 - b. Asrama A Samping PKM Kampus Air Tawar
 - c. Asrama B Samping PKM Kampus Air Tawar
 - d. Asrama Painan Kampus Sianik Sago