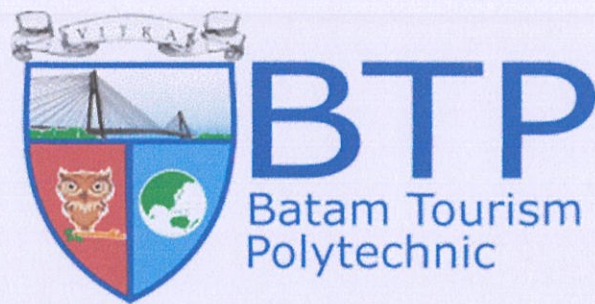


**LAPORAN OPERASIONAL PENDIDIKAN
PRODI CULINARY MANAGEMENT**



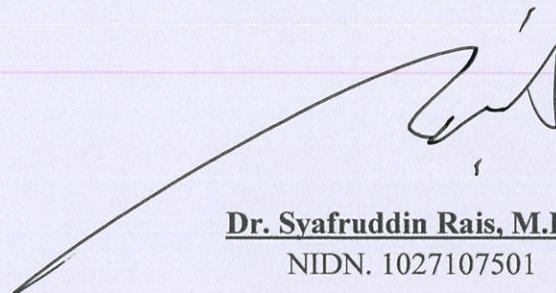
**BATAM TOURISM POLYTECHNIC
TAHUN 2024**

LEMBAR PENGESAHAN

Judul : LAPORAN OPERASIONAL PENDIDIKAN
PRODI CULINARY MANAGEMENT
Tanggal : 31 Desember 2024
Penyusun : Tim Keuangan

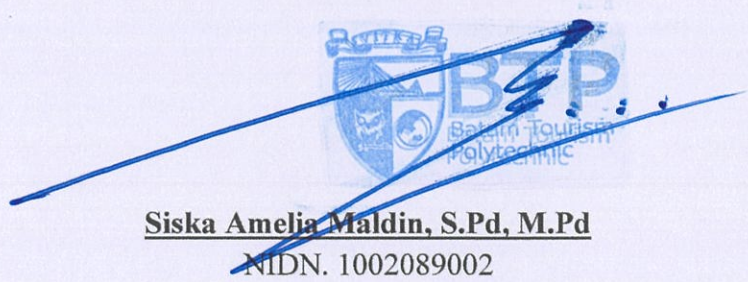
Batam, 31 Desember 2024

Menyetujui,
Wakil Direktur II Bidang Kepegawaian dan Umum



Dr. Syafruddin Rais, M.Par
NIDN. 1027107501

Mengetahui,
Pjs.Direktur Politeknik Pariwisata Batam



Siska Amelia Maldin, S.Pd, M.Pd
NIDN. 1002089002

KATA PENGANTAR

Puji syukur ke hadirat Tuhan Yang Maha Esa atas segala rahmat dan karunia-Nya, sehingga Laporan Operasional Pendidikan Program Studi Culinary Management (CUM) Tahun 2024 ini dapat diselesaikan dengan baik. Laporan ini disusun sebagai bentuk pertanggungjawaban akademik dan administratif atas penyelenggaraan kegiatan pendidikan vokasi di Politeknik Pariwisata Batam, khususnya pada program studi yang berbasis praktik kuliner.

Laporan ini memuat informasi mengenai pendapatan, biaya operasional langsung, serta pelaksanaan kegiatan pembelajaran selama tahun 2024. Melalui penyajian data dan analisis ini, diharapkan laporan ini dapat menjadi dasar evaluasi, perencanaan anggaran, dan pengambilan keputusan bagi pimpinan institusi serta seluruh pemangku kepentingan yang terlibat dalam pengembangan Program Studi Culinary Management.

Penyusunan laporan ini tidak terlepas dari dukungan berbagai pihak, baik dari unsur pimpinan, dosen, tenaga kependidikan, maupun unit-unit internal Politeknik Pariwisata Batam yang telah berkontribusi dalam penyediaan data dan informasi yang diperlukan. Untuk itu, kami menyampaikan apresiasi dan terima kasih yang sebesar-besarnya.

Semoga laporan ini dapat memberikan manfaat bagi peningkatan mutu penyelenggaraan pendidikan vokasi serta menjadi bahan evaluasi untuk pengembangan Prodi Culinary Management ke arah yang lebih baik di masa mendatang.

Batam, 5 Januari 2025

Penyusun

BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Program Studi Culinary Management (CUM) merupakan salah satu program vokasi unggulan di Politeknik Pariwisata Batam yang berfokus pada pengembangan kompetensi di bidang seni kuliner, manajemen dapur, serta layanan gastronomi. Sebagai institusi pendidikan tinggi vokasi di bawah Kementerian Pariwisata dan Ekonomi Kreatif, Politeknik Pariwisata Batam memiliki komitmen untuk menyelenggarakan pendidikan yang profesional, relevan dengan kebutuhan industri, dan mampu mencetak lulusan yang kompetitif di sektor kuliner nasional maupun global.

Dalam penyelenggaraan pendidikan vokasi, khususnya pada program studi berbasis praktikum seperti Culinary Management, kebutuhan pendanaan sangat erat kaitannya dengan kesiapan laboratorium, pengadaan bahan praktik, pemenuhan tenaga pendidik, serta pelaksanaan kegiatan akademik dan praktik industri. Agar seluruh proses pembelajaran berjalan efektif, efisien, dan berkelanjutan, diperlukan pengelolaan keuangan yang transparan dan akuntabel pada tingkat program studi.

Laporan operasional pendidikan ini disusun sebagai bentuk pertanggungjawaban atas pengelolaan pendapatan dan biaya Prodi Culinary Management selama periode tahun 2024. Melalui penyajian data pendapatan—meliputi penerimaan biaya awal, biaya kuliah, dan penerimaan lainnya—serta berbagai komponen biaya operasional pendidikan, laporan ini memberikan gambaran komprehensif mengenai kinerja keuangan CUM dalam mendukung proses pembelajaran.

Penyusunan laporan ini sekaligus menjadi alat evaluasi bagi program studi dalam menilai efektivitas penggunaan anggaran, mengidentifikasi kebutuhan pembiayaan, serta menyusun strategi perbaikan untuk tahun berikutnya. Dengan demikian, laporan ini diharapkan dapat mendukung peningkatan kualitas tata kelola pendidikan vokasi dan memastikan keberlanjutan layanan akademik di Prodi Culinary Management.

1.2 Maksud dan Tujuan

Penyusunan laporan operasional pendidikan ini dimaksudkan untuk memberikan gambaran menyeluruh mengenai kinerja keuangan Program Studi Culinary Management (CUM) selama tahun 2024. Laporan ini menjadi dokumen resmi yang menggambarkan alur pendapatan dan biaya dalam mendukung penyelenggaraan kegiatan pendidikan di Politeknik Pariwisata Batam.

1. Menyajikan informasi keuangan yang transparan dan akuntabel, terutama terkait pendapatan dan biaya operasional pendidikan Prodi CUM selama tahun berjalan.
2. Menjadi dasar evaluasi efisiensi dan efektivitas operasional, khususnya yang berkaitan dengan kegiatan praktikum kuliner dan kebutuhan laboratorium.
3. Mendukung proses perencanaan anggaran tahun berikutnya, termasuk alokasi anggaran untuk tenaga pendidik, bahan praktik, infrastruktur laboratorium, dan kegiatan akademik lainnya.
4. Meningkatkan kualitas pengelolaan pendidikan, melalui identifikasi prioritas anggaran dan kebutuhan pengembangan program studi berbasis industri.
5. Memenuhi kewajiban pelaporan internal institusi, sebagai bentuk pertanggungjawaban kepada pimpinan Politeknik Pariwisata Batam dan pemangku kepentingan lainnya.

1.3 Ruang Lingkup Laporan

Ruang lingkup laporan operasional pendidikan ini mencakup:

1. **Periode pelaporan:** 1 Januari 2024 – 31 Desember 2024.
2. **Unit pelaporan:** Program Studi Culinary Management (CUM), Politeknik Pariwisata Batam.
3. **Jenis data:** seluruh komponen pendapatan (biaya awal, biaya kuliah, penerimaan lain-lain, potongan biaya) dan biaya operasional pendidikan (beban dosen, bahan praktikum, operasional akademik).
4. **Fokus analisis:** efisiensi dan efektivitas penggunaan anggaran dalam mendukung proses pendidikan vokasi.

1.4 Dasar penyusunan laporan

Laporan ini disusun berdasarkan:

1. **Pedoman Pengelolaan Keuangan Politeknik Pariwisata Batam.**
2. **Kebijakan internal terkait penyusunan laporan operasional pendidikan tingkat program studi.**
3. **Standar akuntansi dan prinsip tata kelola keuangan yang baik (good governance).**
4. **Sistem informasi keuangan dan dokumen pendukung pada tahun 2024,** termasuk laporan pendapatan dan pengeluaran Prodi CUM.

1.5 Metode penyusunan dan sumber data

Penyusunan laporan ini menggunakan metode kompilasi data keuangan berdasarkan dokumen resmi institusi. Sumber data meliputi:

1. **Income Statement Prodi CUM Tahun 2024.**
2. **Dokumen pendukung lain** seperti rincian biaya praktikum, laporan honorarium, serta bukti pengeluaran operasional.
3. **Data akademik internal** terkait jumlah mahasiswa, jadwal praktikum, serta kebutuhan kegiatan pembelajaran.

Data dianalisis secara deskriptif untuk memberikan gambaran komprehensif mengenai kondisi keuangan dan efektivitas penggunaan anggaran selama tahun pelaporan.

BAB II

HASIL KEGIATAN

2.1 Profil Program studi Culinary Management

Program Studi Culinary Management (CUM) merupakan salah satu program vokasi di Politeknik Pariwisata Batam yang berfokus pada pengembangan kompetensi di bidang seni kuliner, manajemen dapur, dan pelayanan gastronomi. Prodi ini dirancang untuk mencetak tenaga profesional kuliner yang memiliki kemampuan teknis memasak, kreativitas dalam pengolahan produk makanan, pemahaman manajemen operasional dapur, serta etika kerja yang sesuai standar industri perhotelan dan jasa makanan.

2.2 Struktur dan dukungan Sumber Daya Pendidikan

Penyelenggaraan pendidikan di Prodi CUM didukung oleh sumber daya manusia dan fasilitas yang memadai untuk memastikan mutu pembelajaran tetap tinggi. Dukungan sumber daya tersebut meliputi:

1. **Tenaga Pendidik (Dosen Tetap, Dosen LB, dan Praktisi Industri)**
 - Pengajar berasal dari latar belakang perhotelan, kapal pesiar, dan industri kuliner.
 - Keterlibatan praktisi memastikan mahasiswa mendapatkan wawasan terkini sesuai standar industri.

2. **Laboratorium Praktik Kuliner**

Prodi CUM memiliki laboratorium praktik lengkap yang terdiri dari:

- *Hot kitchen*
- *Cold kitchen*
- *Pastry & bakery kitchen*
- *Basic skills kitchen*
- Ruang demonstrasi (demo kitchen)

Seluruh fasilitas dilengkapi peralatan standar industri yang mendukung proses belajar berbasis praktik intensif.

3. **Bahan Praktikum dan Peralatan Habis Pakai**

Kegiatan praktikum kuliner membutuhkan suplai bahan makanan, peralatan konsumabel, serta perlengkapan pendukung lainnya yang harus disediakan secara rutin.

4. **Sistem Pembelajaran Berbasis Industri**

Termasuk *industrial internship*, *project-based learning*, dan kegiatan kompetisi kuliner yang meningkatkan kompetensi mahasiswa.

2.3 Karakteristik Biaya Operasional Pendidikan Prodi CUM

Sebagai program studi berbasis praktik intensif, Prodi Culinary Management memiliki karakteristik biaya yang berbeda dibandingkan program studi lainnya. Beberapa karakteristik penting antara lain:

1. Biaya Bahan Praktikum yang Tinggi

- Kegiatan memasak setiap minggu membutuhkan bahan makanan yang harus selalu segar.
- Variasi menu dan teknik memasak membuat volumenya cukup besar.

2. Biaya Perawatan Laboratorium Kuliner

Alat dapur komersial memiliki nilai investasi tinggi dan membutuhkan pemeliharaan rutin.

3. Honor Dosen Praktikum dan Dosen LB

Praktikum memerlukan pengajar yang kompeten, baik dosen tetap maupun dosen dari industri.

4. Konsumsi Peralatan Habis Pakai

Sarung tangan, kertas baking, plastik wrap, kemasan produk, dan bahan pendukung lainnya digunakan secara berulang.

5. Biaya Evaluasi Akademik Berbasis Praktik

Termasuk ujian praktik, demonstrasi kuliner, dan final project showcase.

Karakteristik biaya ini menunjukkan bahwa operasional pendidikan Prodi CUM membutuhkan alokasi anggaran yang terukur dan berkelanjutan untuk menjaga kualitas pembelajaran berbasis praktik.

2.4 Tantangan dan Peluang Pengembangan Prodi CUM

Beberapa tantangan operasional yang umum dihadapi Prodi Culinary Management antara lain:

1. Fluktuasi harga bahan makanan yang berdampak pada alokasi anggaran.
2. Kebutuhan pemeliharaan laboratorium yang memerlukan biaya signifikan.

3. Ketersediaan dosen dengan kompetensi kuliner spesifik.

Namun, terdapat pula peluang besar bagi pengembangan CUM, seperti:

1. Tren kuliner modern dan industri kreatif makanan yang terus berkembang.
2. Peluang kemitraan dengan hotel, restoran, dan industri bakery.
3. Potensi peningkatan income melalui kegiatan *culinary product*, event showcase, dan kompetisi.

BAB III

KESIMPULAN DAN SARAN

3.1 Analisis Pendapatan Prodi CUM Tahun 2024

Pendapatan Prodi Culinary Management selama tahun 2024 berasal dari tiga komponen utama, yaitu biaya awal, biaya kuliah, serta penerimaan lain-lain. Penerimaan biaya awal tercatat sebesar Rp 1.412.337.500, diikuti penerimaan biaya kuliah sebagai sumber pendapatan terbesar yaitu Rp 7.615.685.000. Selain itu, terdapat penerimaan lain-lain sejumlah Rp 137.971.092 sebagai tambahan pendapatan non-tuition.

Pendapatan bruto kemudian mengalami pengurangan akibat potongan biaya awal dan potongan biaya kuliah dengan total potongan Rp 478.575.000. Setelah memperhitungkan seluruh penerimaan dan potongan, pendapatan bersih Prodi CUM tahun 2024 mencapai Rp 8.687.418.592. Nilai ini menunjukkan kontribusi pendapatan yang kuat dari Prodi CUM terhadap institusi sepanjang tahun pelaporan.

3.2 Analisis Biaya dan Hasil Akhir Operasional Tahun 2024

Total biaya operasional pendidikan Prodi CUM sepanjang 2024 mencapai Rp 2.338.027.794, yang dialokasikan terutama untuk mendukung kegiatan praktik kuliner dan proses pembelajaran. Komponen biaya terbesar berasal dari beban tenaga pendidik, termasuk dosen tetap, dosen luar biasa, serta honor kegiatan akademik seperti ujian dan proyek akhir. Selain itu, biaya praktik kuliner—seperti pengadaan bahan makanan, bahan pendukung, dan kebutuhan final project—juga menjadi komponen penting mengingat karakter pembelajaran vokasi yang berbasis praktik intensif.

Apabila dibandingkan dengan total pendapatan langsung yang dicatat pada tingkat program studi, secara matematis terdapat selisih positif antara pendapatan dan biaya langsung. Namun demikian, selisih tersebut tidak dapat diartikan sebagai surplus operasional riil karena masih terdapat berbagai biaya tidak langsung (overhead) yang tidak dibebankan pada level prodi, seperti biaya listrik, air, pemeliharaan gedung, kebersihan laboratorium, keamanan kampus, utilitas umum, administrasi institusi, serta depresiasi peralatan dapur.

Dengan mempertimbangkan keberadaan biaya overhead tersebut, maka hasil operasional Prodi CUM tidak dapat disimpulkan sebagai surplus sebesar selisih pendapatan-biaya langsung, melainkan hanya menggambarkan posisi keuangan berdasarkan komponen

biaya yang dicatat pada tingkat program studi. Analisis ini tetap menunjukkan bahwa Prodi CUM telah mengelola anggaran langsung secara efektif untuk mendukung keberlangsungan kegiatan pembelajaran vokasi.

BAB IV PENUTUP

4.1 Kesimpulan

Laporan operasional pendidikan Program Studi Culinary Management (CUM) tahun 2024 menggambarkan kondisi pendapatan dan biaya langsung yang terkait dengan penyelenggaraan kegiatan pembelajaran vokasi. Berdasarkan data pendapatan, meliputi biaya awal, biaya kuliah, dan penerimaan lain-lain, serta biaya operasional yang tercatat pada tingkat program studi, diperoleh total pendapatan sebesar **Rp 8.687.418.592** dan total biaya langsung sebesar **Rp 2.338.027.794**.

Namun demikian, angka ini belum mencerminkan kinerja finansial keseluruhan Prodi CUM, karena belum memperhitungkan biaya operasional institusi yang bersifat tidak langsung (overhead) seperti listrik, air, kebersihan, keamanan, pemeliharaan fasilitas laboratorium, pemakaian gedung, layanan administrasi kampus, dan utilitas lainnya. Biaya-biaya tersebut dibebankan pada tingkat institusi dan tidak dicatat secara spesifik per program studi.

Dengan adanya overhead ini, maka hasil operasional Prodi CUM tidak dapat dinyatakan sebagai surplus atau defisit secara keseluruhan, melainkan hanya sebagai gambaran posisi finansial berdasarkan biaya langsung yang melekat pada kegiatan pembelajaran kuliner. Analisis ini tetap menunjukkan bahwa Prodi CUM beroperasi secara efektif dalam memanfaatkan anggaran langsung dan memberikan kontribusi pendapatan signifikan bagi institusi, sejalan dengan kebutuhan pembelajaran vokasi yang berbasis praktik intensif.

4.2 Rekomendasi

Untuk meningkatkan akurasi analisis dan perencanaan anggaran di masa mendatang, beberapa rekomendasi yang dapat dipertimbangkan adalah:

- 1. Penyusunan alokasi biaya overhead per program studi**

Agar prodi memiliki gambaran beban operasional yang lebih komprehensif, termasuk listrik, air, dan utilitas laboratorium.

- 2. Optimalisasi penggunaan laboratorium kuliner**

Efisiensi jadwal, rotasi penggunaan peralatan, serta pengendalian waste bahan praktik dapat menekan biaya operasional.

3. **Perencanaan anggaran berbasis kebutuhan (activity-based budgeting)**

Agar biaya langsung dan tidak langsung dapat dihitung lebih akurat sesuai kegiatan pembelajaran.

4. **Peningkatan dokumentasi penggunaan fasilitas**

Sehingga estimasi biaya overhead dapat dihitung berdasarkan intensitas penggunaan ruang dan laboratorium.

5. **Pengembangan kegiatan pendukung (revenue generating activities)**

Misalnya *student culinary product*, mini café lab, culinary showcase, atau kolaborasi industri untuk mendukung pembiayaan operasional.

Batam Tourism Polytechnic

Income Statement

Period 01 Jan 2024 To 31 Dec 2024

Description	Amount
Revenue	
4101000 - Penerimaan Program	
4101100 - Penerimaan Biaya Awal	
4101101 - Penerimaan Biaya Awal - RDM (BTP)	834.650.000
4101102 - Penerimaan Biaya Awal - FBM (BTP)	596.361.666
4101103 - Penerimaan Biaya Awal - CUM (BTP)	1.412.337.500
4101104 - Penerimaan Biaya Awal - TPD (BTP)	12.400.000
Sub Total Penerimaan Biaya Awal	2.855.749.166
4101200 - Penerimaan Biaya Kuliah	
4101201 - Penerimaan Biaya Kuliah - RDM (BTP)	3.583.448.058
4101202 - Penerimaan Biaya Kuliah - FBM (BTP)	3.679.633.658
4101203 - Penerimaan Biaya Kuliah - CUM (BTP)	7.615.685.000
4101204 - Penerimaan Biaya Kuliah - TPD (BTP)	503.466.000
Sub Total Penerimaan Biaya Kuliah	15.382.232.716
4101300 - Penerimaan Biaya lain2	
4101301 - Penerimaan Biaya lain2 - RDM (BTP)	215.600.143
4101302 - Penerimaan Biaya lain2 - FBM (BTP)	214.320.991
4101303 - Penerimaan Biaya lain2 - CUM (BTP)	137.971.092
Sub Total Penerimaan Biaya lain2	567.892.226
Sub Total Penerimaan Program	18.805.874.108
4102000 - Potongan Penerimaan	
4102100 - Potongan Biaya Awal	
4102101 - Potongan Biaya Awal - RDM (BTP)	128.525.000

Description		Amount
4102102 - Potongan Biaya Awal - FBM (BTP)	-	90.050.000
4102103 - Potongan Biaya Awal - CUM (BTP)	-	201.425.000
Sub Total Potongan Biaya Awal	420.000.000	
4102200 - Potongan Biaya Kuliah		
4102201 - Potongan Biaya Kuliah - RDM (BTP)	-	138.180.000
4102202 - Potongan Biaya Kuliah - FBM (BTP)	-	167.000.000
4102203 - Potongan Biaya Kuliah - CUM (BTP)	-	277.150.000
4102204 - Potongan Biaya Kuliah - TPD (BTP)	-	178.750.000
Sub Total Potongan Biaya Kuliah	761.080.000	
Sub Total Potongan Penerimaan		1.181.080.000
4103000 - Penerimaan Lainnya		
4103100 - Penerimaan Hibah		
4103101 - Hibah dari BUMN (BTP)	209.800.000	
4103103 - Hibah dari Lembaga Negara (BTP)	693.190.100	
Sub Total Penerimaan Hibah	902.990.100	
4103200 - Penerimaan unit usaha		
4103201 - Program Multitalents Hospitality (6+6) (BTP)	174.997.100	
4103202 - Seminar dan Workshop (BTP)	4.099.000	
4103203 - Business Lunch at BTP (BTP)	1.750.000	
4103204 - DIKLAT (BTP)	36.000.000	
Sub Total Penerimaan unit usaha	216.846.100	
Sub Total Penerimaan Lainnya		1.119.836.200
Total Revenue		18.744.630.308
Cost of Goods Sold		
5101000 - Gaji dan Tunjangan Institusi		

Description	Amount
5101100 - Dosen Tetap & Tendik	
5101101 - Dosen Tetap - RDM (BTP)	982.988.718
5101102 - Dosen Tetap - FBM (BTP)	892.119.586
5101103 - Dosen Tetap - CUM (BTP)	1.229.866.173
5101104 - Dosen Tetap - TPD (BTP)	453.990.635
5101105 - Gaji & Tunjangan - Tendik (BTP)	1.362.273.123
Sub Total Dosen Tetap & Tendik	4.921.238.235
5101200 - Honor Dosen Luar Biasa (LB)	
5101201 - Honor Dosen LB - RDM (BTP)	83.040.000
5101202 - Honor Dosen LB - FBM (BTP)	62.340.000
5101203 - Honor Dosen LB - CUM (BTP)	29.160.000
5101204 - Honor Dosen LB - TPD (BTP)	123.900.000
Sub Total Honor Dosen Luar Biasa (LB)	298.440.000
5101300 - Bonus & THR Institusi	
5101301 - Bonus & THR RDM (BTP)	74.724.523
5101302 - Bonus & THR FBM (BTP)	64.045.030
5101303 - Bonus & THR CUM (BTP)	107.525.202
5101304 - Bonus & THR TPD (BTP)	38.646.653
5101305 - Bonus & THR Tendik Institusi (BTP)	117.237.575
Sub Total Bonus & THR Institusi	402.178.983
5101400 - Honor Dosen NIDN	
5101401 - Honor Dosen NIDN - RDM (BTP)	7.500.000
5101402 - Honor Dosen NIDN - FBM (BTP)	54.000.000
5101403 - Honor Dosen NIDN - CUM (BTP)	21.000.000

Description	Amount
5101404 - Honor Dosen NIDN - TPD (BTP)	180.000.000
Sub Total Honor Dosen NIDN	262.500.000
5101500 - Honor Proyek Akhir	
5101501 - Honor Proyek Akhir - RDM (BTP)	48.000.000
5101502 - Honor Proyek Akhir - FBM (BTP)	42.100.000
5101503 - Honor Proyek Akhir - CUM (BTP)	49.000.000
5101504 - Honor Proyek Akhir - TPD (BTP)	26.000.000
Sub Total Honor Proyek Akhir	165.100.000
5101600 - Honor Ujian	
5101601 - Honor Ujian - RDM (BTP)	28.712.500
5101602 - Honor Ujian - FBM (BTP)	35.502.500
5101603 - Honor Ujian - CUM (BTP)	49.295.000
5101604 - Honor Ujian - TPD (BTP)	2.000.000
Sub Total Honor Ujian	115.510.000
5101700 - Kelebihan SKS Dosen	
5101701 - Kelebihan SKS Dosen - RDM (BTP)	19.530.000
5101702 - Kelebihan SKS Dosen - FBM (BTP)	19.980.000
5101703 - Kelebihan SKS Dosen - CUM (BTP)	38.070.000
Sub Total Kelebihan SKS Dosen	77.580.000
5101800 - Honor Dosen Tamu	
5101802 - Honor Dosen Tamu - FBM (BTP)	1.200.000
5101803 - Honor Dosen Tamu - CUM (BTP)	15.650.000
Sub Total Honor Dosen Tamu	16.850.000
5101910 - Honor Assesment RPL	
5101911 - Honor Assesment RPL - RDM (BTP)	1.000.000

Description	Amount
5101912 - Honor Assesment RPL - FBM (BTP)	2.000.000
Sub Total Honor Assesment RPL	3.000.000
Sub Total Gaji dan Tunjangan Institusi	6.262.397.218
5102000 - Bahan Pembelajaran	
5102100 - Bahan Pembelajaran - RDM	
5102101 - Housekeeping Supplies (BTP)	16.133.037
Sub Total Bahan Pembelajaran - RDM	16.133.037
5102200 - Bahan Pembelajaran - FBM	
5102201 - Bahan praktikum mixology FBM (BTP)	22.127.192
5102202 - Bahan praktikum barista (BTP)	2.954.000
5102203 - Perlengkapan praktikum restaurant (BTP)	73.133.422
Sub Total Bahan Pembelajaran - FBM	98.214.614
5102300 - Bahan Pembelajaran - CUM	
5102301 - Bahan praktikum makanan CUM (BTP)	352.754.300
5102302 - Perlengkapan Praktikum CUM (BTP)	125.749.359
Sub Total Bahan Pembelajaran - CUM	478.503.659
Sub Total Bahan Pembelajaran	592.851.310
5103000 - Seragam & Atribut	
5103001 - Seragam & Atribut - RDM (BTP)	59.934.000
5103002 - Seragam & Atribut - FBM (BTP)	144.385.900
5103003 - Seragam & Atribut - CUM (BTP)	209.986.000
5103005 - Seragam & Atribut - S2 TPD (BTP)	3.708.000
Sub Total Seragam & Atribut	418.013.900
5104000 - Asuransi Mahasiswa	
5104001 - Asuransi Mahasiswa - RDM (BTP)	25.679.000

Description		Amount
Sub Total Asuransi Mahasiswa		25.679.000
5105000 - Kegiatan Kemahasiswaan		
5105001 - Ospek atau HDP (BTP)	125.300.170	
5105002 - Wisuda (BTP)	527.506.217	
5105004 - Hosco (BTP)	210.700.160	
5105006 - Kegiatan Mahasiswa (BTP)	31.182.929	
Sub Total Kegiatan Kemahasiswaan		894.689.476
5106000 - Pembinaan Mahasiswa		
5106100 - Webinar, Seminar, Workshop Mhs		
5106101 - Webinar, Seminar, Workshop - RDM (BTP)	5.885.397	
5106102 - Webinar, Seminar, Workshop - FBM (BTP)	9.503.065	
5106103 - Webinar, Seminar, Workshop - CUM (BTP)	17.471.569	
5106104 - Webinar, Seminar, Workshop - ALL (BTP)	385.574.625	
5106105 - Webinar, Seminar, Workshop - TPD (BTP)	8.841.021	
Sub Total Webinar, Seminar, Workshop Mhs		427.275.677
5106200 - Himpunan Mahasiswa (HIMA)		
5106201 - Himpunan Mahasiswa (HIMA) - RDM (BTP)	30.194.254	
5106202 - Himpunan Mahasiswa (HIMA) - FBM (BTP)	26.538.900	
5106203 - Himpunan Mahasiswa (HIMA) - CUM (BTP)	13.308.983	
5106204 - Himpunan Mahasiswa (HIMA) - TPD (BTP)	9.240.000	
Sub Total Himpunan Mahasiswa (HIMA)		79.282.137
5106300 - Lomba / Event		
5106301 - Lomba / Event - RDM (BTP)	31.808.581	
5106302 - Lomba / Event - FBM (BTP)	21.356.706	
5106303 - Lomba / Event - CUM (BTP)	79.191.208	

Description		Amount
Sub Total Lomba / Event		132.356.495
Sub Total Pembinaan Mahasiswa		638.914.309
5107000 - Beban Praktek Kerja		
5107004 - Monitoring OJT - Dalam Negeri (BTP)	191.270.765	
5107005 - Monitoring OJT - Luar Negeri (BTP)	32.537.729	
Sub Total Beban Praktek Kerja		223.808.494
5201000 - Pengembangan SDM		
5201100 - Biaya Sekolah Dosen & Tendik		
5201101 - Biaya Sekolah Dosen - RDM (BTP)	3.799.839	
5201102 - Biaya Sekolah Dosen - FBM (BTP)	12.338.601	
5201103 - Biaya Sekolah Dosen - CUM (BTP)	14.316.705	
5201104 - Biaya Sekolah Tendik (BTP)	4.500.000	
Sub Total Biaya Sekolah Dosen & Tendik		34.955.145
5201200 - Pelatihan dan Seminar Dosen		
5201201 - Pelatihan dan Seminar Dosen - RDM (BTP)	9.502.600	
5201202 - Pelatihan dan Seminar Dosen - FBM (BTP)	8.837.200	
5201203 - Pelatihan dan Seminar Dosen - CUM (BTP)	14.263.365	
5201205 - Pelatihan dan Seminar - Tendik (BTP)	63.753.132	
5201206 - Pelatihan dan Seminar Dosen - ALL (BTP)	24.593.400	
Sub Total Pelatihan dan Seminar Dosen		120.949.697
5201300 - Publikasi Media Massa		
5201301 - Publikasi Media Massa - RDM (BTP)	4.500.000	
5201303 - Publikasi Media Massa - CUM (BTP)	5.000.000	
Sub Total Publikasi Media Massa		9.500.000
Sub Total Pengembangan SDM		165.404.842

Description	Amount
5301000 - Dana Penelitian	
5301100 - Biaya Penelitian Dosen	
5301101 - Biaya Penelitian Dosen - RDM (BTP)	8.000.000
5301102 - Biaya Penelitian Dosen - FBM (BTP)	3.000.000
5301103 - Biaya Penelitian Dosen - CUM (BTP)	3.000.000
5301104 - Dana Penelitian Dosen - TPD (BTP)	1.000.000
5301105 - Biaya Penelitian Dosen - ALL (BTP)	2.500.000
Sub Total Biaya Penelitian Dosen	17.500.000
5301200 - Publikasi Penelitian Dosen	
5301201 - Publikasi Penelitian Dosen - RDM (BTP)	24.263.000
5301202 - Publikasi Penelitian Dosen - FBM (BTP)	25.200.000
5301203 - Publikasi Penelitian Dosen - CUM (BTP)	16.083.000
5301204 - Publikasi Penelitian Dosen S2 TPD (BTP)	24.500.000
Sub Total Publikasi Penelitian Dosen	90.046.000
5301300 - HKI Dosen	
5301301 - HKI Dosen - RDM (BTP)	2.000.000
5301302 - HKI Dosen - FBM (BTP)	1.000.000
Sub Total HKI Dosen	3.000.000
Sub Total Dana Penelitian	110.546.000
5401000 - Dana Pengabdian	
5401001 - Dana Pengabdian Dosen RDM (BTP)	29.000.000
5401002 - Dana Pengabdian Dosen FBM (BTP)	41.000.000
5401003 - Dana Pengabdian Dosen CUM (BTP)	34.000.000
5401005 - Dana Pengabdian Dosen ALL (BTP)	6.252.500
Sub Total Dana Pengabdian	110.252.500

Description		Amount
5501000 - Beban Langsung Lainnya		
5501100 - Biaya Akomodasi Dosen Tamu		
5501101 - Biaya Akomodasi Dosen Tamu - RDM (BTP)	10.775.059	
5501103 - Biaya Akomodasi Dosen Tamu - CUM (BTP)	16.125.000	
5501104 - Biaya Akomodasi Dosen Tamu - S2 TPD (BTP)	9.372.931	
Sub Total Biaya Akomodasi Dosen Tamu	36.272.990	
5501001 - Biaya Pra-Operasi (BTP)	319.138.400	
5501002 - Beban Akomodasi (BTP)	56.034.495	
5501003 - Biaya Kerjasama (BTP)	113.576.802	
Sub Total Beban Langsung Lainnya		525.022.687
5502000 - Pelaporan		
5502001 - Akreditasi (BTP)	8.747.900	
Sub Total Pelaporan		8.747.900
Total Cost of Goods Sold		9.976.327.636
Gross Profit		8.768.302.672
Expenses		
6101000 - Gaji dan Tunjangan Karyawan		
6101001 - Gaji Karyawan (BTP)	1.919.216.323	
6101002 - Bonus & THR Karyawan (BTP)	159.177.879	
6101003 - BPJS Kesehatan (BTP)	173.746.692	
6101004 - BPJS Ketenagakerjaan (BTP)	258.524.523	
6101005 - Honor Tenaga Ahli & Outsourcing Lainnya (BTP)	16.500.000	
6101006 - Uang Pisah & Penggantian Hak (BTP)	96.419.078	

Description		Amount
Sub Total Gaji dan Tunjangan Karyawan		2.623.584.495
6102000 - Perjalanan Dinas		
6102001 - Perjalanan Dinas Institusi (BTP)	128.132.696	
6102002 - Perjalanan Dinas Yayasan (BTP)	129.681.327	
6102003 - Fasilitas Perjalanan Direktur (BTP)	28.138.678	
Sub Total Perjalanan Dinas		285.952.701
6103000 - Daya dan Jasa		
6103001 - Listrik (BTP)	561.943.282	
6103002 - Air (BTP)	33.297.134	
6103003 - Telepon, Fax, TV & Wifi (BTP)	4.357.330	
6103004 - Internet (Tax) (BTP)	155.000.000	
6103005 - Pest Control (Tax) (BTP)	9.100.000	
6103006 - Sewa Mesin Fotocopy (Tax) (BTP)	54.730.475	
6103007 - Iuran Retribusi Kebersihan (BTP)	2.750.000	
6103008 - Biaya Kebersihan (Sampah) (BTP)	2.450.000	
6103009 - Biaya Keamanan Lingkungan (BTP)	65.845.200	
6103010 - Sewa Tanaman (Tax) (BTP)	45.720.000	
6103012 - Jasa Konsultan (Tax) (BTP)	180.180.180	
6103013 - Biaya Rekrut Dosen & Staff (BTP)	2.687.343	
Sub Total Daya dan Jasa		1.118.060.944
6104000 - Beban Umum & Administrasi		
6104001 - Beban ATK (BTP)	49.803.390	
6104002 - Perlengkapan Umum (BTP)	56.501.340	
6104003 - Household / Living Cost (BTP)	27.033.059	

Description	Amount
6104006 - Beban Pajak Bumi & Bangunan (PBB) (BTP)	33.553.134
6104008 - Beban Pajak Pertambahan Nilai (PPN) (BTP)	22.326.170
Sub Total Beban Umum & Administrasi	189.217.093
6105000 - Penyusutan dan Amortisasi	
6105001 - Beban Depresiasi-Peralatan (BTP)	68.698.372
6105002 - Beban Depresiasi-Kendaraan (BTP)	5.238.322
6105003 - Beban Depresiasi-Perabotan (BTP)	133.602.308
6105004 - Beban Depresiasi-Mesin Kantor (BTP)	283.402.467
6105005 - Beban Depresiasi-Bangunan (BTP)	1.792.491.491
6105007 - Beban Depresiasi Kitchen (BTP)	34.764.625
6105008 - Beban Depresiasi Kamar Hotel (BTP)	12.431.950
Sub Total Penyusutan dan Amortisasi	2.330.629.534
6106000 - Pemeliharaan dan Perbaikan	
6106001 - Pemeliharaan Sarana & Prasarana (BTP)	306.958.423
6106003 - Material Maintenance AC (BTP)	43.395.000
6106004 - Jasa Maintenance AC (Tax) (BTP)	7.500.000
Sub Total Pemeliharaan dan Perbaikan	357.853.423
6107000 - Pengolahan Data dan Situs	
6107001 - Biaya IT - Perangkat Keras (BTP)	172.401.119
6107002 - Biaya IT - Software & License (BTP)	19.931.349
6107003 - Biaya IT - Service & Outsourcing (Tax) (BTP)	31.733.000
Sub Total Pengolahan Data dan Situs	224.065.468
6108000 - Iklan dan Promosi	
6108001 - Media / Publikasi (BTP)	108.361.227

Description	Amount
6108002 - Biaya Marketing (BTP)	372.906.609
6108003 - Kegiatan Promosi (BTP)	61.750.000
6108004 - Sponsorship (BTP)	23.297.000
6108006 - Ambassador (BTP)	67.500.000
6108007 - Biaya Iklan (Tax) (BTP)	4.400.000
6108008 - Biaya Promosi (Tax) (BTP)	1.800.000
Sub Total Iklan dan Promosi	640.014.836
6109000 - Employee Benefit & Refreshment	
6109001 - Dana Sosial - Karyawan (BTP)	11.587.500
6109004 - Seragam Karyawan (BTP)	17.835.000
6109005 - Seragam Security (BTP)	1.445.000
6109006 - Futsal Karyawan (BTP)	767.000
6109007 - Outing Karyawan (BTP)	85.845.050
6109008 - Employee Benefit (BTP)	6.750.000
Sub Total Employee Benefit & Refreshment	124.229.550
6110000 - Transportasi dan Pengiriman	
6110001 - Pos, Kurir & Telegram (BTP)	1.303.160
6110002 - Bahan Bakar Minyak (BBM) (BTP)	128.900.830
6110003 - Pemeliharaan Kendaraan (BTP)	20.146.900
6110004 - Biaya Pajak Kendaraan (BTP)	5.970.800
6110005 - Biaya Transportasi Lainnya (BTP)	38.455.847
6110006 - Biaya Service Kendaraan (Tax) (BTP)	2.539.200
6110007 - Biaya Sewa Kendaraan (Tax) (BTP)	8.000.000
Sub Total Transportasi dan Pengiriman	205.316.737

Description		Amount
6111000 - Konsumsi dan Entertain		
6111001 - Konsumsi & Jamuan Rapat (BTP)	27.202.659	
6111002 - Konsumsi & Jamuan Tamu (BTP)	73.455.669	
6111003 - Entertain (BTP)	20.132.884	
Sub Total Konsumsi dan Entertain		120.791.212
6113000 - Beban Operasional Lainnya		
6113001 - Beban Operasional Yayasan (BTP)	31.851.706	
6113003 - Pembulatan (BTP)	807.560	
6113004 - Senam BTP (BTP)	72.730.500	
6113005 - Dana Sosial - Umum (BTP)	18.542.500	
Sub Total Beban Operasional Lainnya		123.932.266
6201000 - Biaya Jasa dan Profesional		
6201001 - Biaya Multitalents Hospitality (6+6) (BTP)	45.139.100	
6201003 - Biaya Business Lunch at BTP (BTP)	1.675.400	
Sub Total Biaya Jasa dan Profesional		46.814.500
Total Expenses		8.390.462.759
Operating Profit/(Loss)		377.839.913
Other Revenue		
8101000 - Pendapatan Lain-Lain		
8101001 - Bunga Bank (BTP)	23.076.073	
8101002 - Pendapatan Lain-lain (BTP)	152.644.024	
Sub Total Pendapatan Lain-Lain		175.720.097
Total Other Revenue		175.720.097
Other Expenses		

Description		Amount
9101000 - Beban Lain-lain		
9101001 - Administrasi Bank (BTP)	15.487.931	
9101002 - Pajak Atas Bunga (BTP)	4.557.097	
9101004 - Beban Margin Pinjaman (BTP)	35.051.472	
Sub Total Beban Lain-lain		55.096.499
Total Other Expenses		55.096.499
Net Profit		498.463.511