

Laporan Keuangan  
*Audited* TA 2022  
Periode yang Berakhir  
31 Desember 2022



Jalan Letjen Sutoyo No. 19

Pontianak

78121

## **KATA PENGANTAR**

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang (KPKNL) Pontianak adalah salah satu entitas akuntansi dibawah Direktorat Jenderal Kekayaan Negara yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

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

Pontianak, 05 Mei 2023  
Kepala Kantor,



Ditandatangani secara elektronik  
Mokhammad Arif Setyawantika



## Daftar Isi

---

	<b>Hal</b>
Kata Pengantar .....	i
Daftar isi .....	ii
Pernyataan Tanggung Jawab .....	iii
Ringkasan.....	1
I. Laporan Realisasi Anggaran .....	3
II. Neraca .....	4
III. Laporan Operasional .....	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas.....	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan .....	7
A. Penjelasan Umum .....	7
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran .....	17
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca.....	19
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional .....	24
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas .....	28
F. Pengungkapan Penting Lainnya .....	29

# **KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PONTIANAK**

*JALAN LETJEN SUTOYO NOMOR 19, PONTIANAK  
TELEPON (0561) 735269, FAKSIMILI(0561) 741891*

---

## **PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB**

Laporan Keuangan KPKNL Pontianak yang terdiri dari:

- (a) Laporan Realisasi Anggaran,
- (b) Neraca,
- (c) Laporan Operasional,
- (d) Laporan Perubahan Ekuitas, dan
- (e) Catatan atas Laporan Keuangan Audited Tahun Anggaran 2022 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 serta kinerja keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Pontianak, 05 Mei 2023  
Kepala Kantor,



Ditandatangani secara elektronik  
Mokhammad Arif Setyawantika

## **RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN**

Laporan Keuangan KPKNL Pontianak Periode Unaudited Tahun 2022 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

### **1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2022 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp5,968,977,979 atau mencapai 99 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp6,016,456,000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp1,632,046,879 atau mencapai 91 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp1,796,200,000.

### **2. NERACA**

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2022.

Nilai Aset per 31 Desember 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp16,962,326,158 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp2,534,226,182, Aset Tetap (neto) sebesar Rp14,428,099,976, dan aset lainnya Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp2,451,502,714 dan Rp14,510,823,444.

### **3. LAPORAN OPERASIONAL**

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban,

surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp5,851,156,608, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp1,941,290,547, ditambah Pendapatan dari kegiatan non Operasional sebesar Rp209,431,000 dan beban non Operasional sebesar Rp1,622,983, sehingga total Surplus/Defisit Laporan Operasional senilai Rp4,117,674,078.

#### **4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2022 adalah sebesar Rp14,595,706,538 ditambah Surplus-LO sebesar Rp4,117,674,078, transaksi antar entitas senilai (Rp4,207,363,600), Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi Rp4,806,428, sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2022 adalah senilai Rp 14,510,823,444.

#### **5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas disusun dan disajikan dengan menggunakan basis akrual.

## I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

### KPKNL PONTIANAK LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	TA 2022		% terhadap anggaran	TA 2021
		Anggaran	Realisasi		Realisasi
<b>PENDAPATAN</b>					
PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	B.1	6,016,456,000	5,968,977,979	99	6,629,720,235
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>			<b>5,968,977,979</b>		<b>6,629,720,235</b>
<b>BELANJA</b>	B.2				
<b>BELANJA OPERASI</b>					
BELANJA PEGAWAI	B.3	0	0	-	0
BELANJA BARANG	B.4	1,796,200,000	1,632,046,879	91	1,711,922,340
<b>JUMLAH BELANJA OPERASI</b>		<b>1,796,200,000</b>	<b>1,632,046,879</b>	<b>91</b>	<b>1,711,922,340</b>
<b>BELANJA MODAL</b>					
BELANJA PERALATAN DAN MESIN	B.5	0	0	-	17,620,000
BELANJA GEDUNG DAN BANGUNAN	B.6	0	0	-	0
<b>JUMLAH BELANJA MODAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>17,620,000</b>
<b>JUMLAH BELANJA</b>		<b>Rp 1,796,200,000</b>	<b>Rp 1,632,046,879</b>	<b>91</b>	<b>Rp 1,729,542,340</b>

## II. NERACA

### KPKNL PONTIANAK NERACA PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2022	2021
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN	C.1	0	0
KAS DI BENDAHARA PENERIMAAN	C.2	65,456,535	0
KAS LAINNYA SETARA KAS	C.3	2,439,925,193	135,185,084
BELANJA DIBAYAR DIMUKA	C.4	0	4,500,000
PENDAPATAN YANG MASIH HARUS DITERIMA	C.5	23,166,204	
PERSEDIAAN	C.6	2,691,360	71,398,080
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>		<b>2,531,239,292</b>	<b>211,083,164</b>
<b>ASET TETAP</b>			
TANAH	C.7	10,988,779,235	10,988,779,235
PERALATAN DAN MESIN	C.8	3,471,489,627	3,485,469,627
GEDUNG DAN BANGUNAN	C.9	3,721,485,458	3,554,350,208
JALAN. IRIGASI DAN JARINGAN	C.10	0	167,135,250
ASET TETAP LAINNYA	C.11	12,884,267	12,884,267
AKUMULASI PENYUSUTAN	C.12	(3,766,538,611)	(3,680,052,656)
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>		<b>14,428,099,976</b>	<b>14,528,565,931</b>
<b>ASET LAINNYA</b>			
ASET LAIN-LAIN AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	C.13	3,529,000	1,023,783,180
	C.14	(3,529,000)	(1,021,807,297)
<b>JUMLAH ASET LAINNYA</b>		<b>0</b>	<b>1,975,883</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>16,959,339,268</b>	<b>14,741,624,978</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
UTANG PADA PIHAK KETIGA	C.15	2,451,502,714	145,918,440
UTANG YANG BELUM DITAGIHKAN	C.16	0	0
UANG MUKA DARI KPPN	C.17	0	0
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>2,451,502,714</b>	<b>145,918,440</b>
<b>EKUITAS</b>			
EKUITAS	C.18	14,507,836,554	14,595,706,538
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>14,507,836,554</b>	<b>14,595,706,538</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>16,959,339,268</b>	<b>14,741,624,978</b>

### III. LAPORAN OPERASIONAL

**KPKNL PONTIANAK  
LAPORAN OPERASIONAL  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN  
31 DESEMBER 2022**

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2022	2021
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN</b>			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	5,848,169,718	6,615,520,235
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>		<b>5,848,169,718</b>	<b>6,615,520,235</b>
<b>BEBAN</b>			
Beban Pegawai	D.2	0	0
Beban Persediaan	D.3	167,330,955	72,418,870
Beban Barang dan Jasa	D.4	871,780,107	944,527,111
Beban Pemeliharaan	D.5	368,125,036	335,600,376
Beban Perjalanan Dinas	D.6	298,861,666	317,643,188
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	235,192,783	230,026,417
<b>JUMLAH BEBAN</b>		<b>1,941,290,547</b>	<b>1,900,215,962</b>
<b>SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>		<b>3.906,879,171</b>	<b>4,715,304,273</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
<b>surplus/(defisit) dari kegiatan non operasional lainnya</b>	D.8		
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		209,431,000	0
Beban Pelepasan Aset Non Lancar		(1,622,983)	(3,687,767)
Pendapatan dari kegiatan non operasional lainnya		0	0
Beban dari kegiatan non operasional lainnya		0	0
<b>Jumlah surplus/(defisit) dari kegiatan non operasional lainnya</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>		<b>207,808,017</b>	<b>(3,687,767)</b>
<b>POS LUAR BIASA</b>			
Beban luar biasa	D.9	0	0
<b>SURPLUS/(DEFISIT) - LO</b>		<b>4,114,687,188</b>	<b>4,711,616,506</b>

## IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**KPKNL PONTIANAK**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN**  
**31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2022	TA 2021
Ekuitas Awal	E.1	14,595,706,538	14,788,985,697
Surplus/Defisit LO	E.2	4,114,687,188	4,711,616,506
Koreksi nilai tahun berjalan	E.3	4,806,428	(4,717,770)
Transaksi antar entitas	E.4	(4,207,363,600)	(4,900,177,895)
Kenaikan/Penurunan Ekuitas		(87,869,984)	(193,279,159)
<b>Ekuitas Akhir</b>	<b>E.5</b>	<b>14,507,836,554</b>	<b>14,595,706,538</b>

## V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Dasar Hukum  
Entitas dan  
Rencana  
Strategis

### A. PENJELASAN UMUM

#### A.1. DASAR HUKUM

##### Dasar Hukum

1. Undang Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara
3. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan
4. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah
5. Keputusan Presiden Republik Indonesia Nomor 42 Tahun 2002 tentang Pedoman Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara
6. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 171/PMK.05/2007 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 233/PMK.05/2011 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 171/PMK.05/2007 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat
7. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan nomor PER-80/PB/2011 tentang Penambahan dan Perubahan Akun Pendapatan, Belanja, dan Transfer pada Bagan Akun Standar
8. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan nomor PER-42/PB/2012 tentang Penambahan dan Perubahan Akun Non Anggaran dan Neraca pada Bagan Akun Standar
9. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-55/PB/2012 tentang Pedoman Penyusunan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga.

Rencana Strategis Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Pontianak mencakup visi, misi, tujuan, dan sasaran yang akan dicapai melalui pelaksanaan kebijakan, program, dan kegiatan realitis per tahun sesuai dengan tugas dan fungsi KPKNL Pontianak, yang disusun dengan berpedoman kepada Rencana Strategis Kementerian Keuangan. Adapun rencana strategis tersebut adalah untuk mewujudkan hal-hal sebagai berikut:

1. Mewujudkan tertib administrasi urusan kepegawaian dan keuangan.
2. Mewujudkan tertib administrasi urusan tata usaha, perlengkapan, dan

- rumah tangga;
3. Melaksanakan pembinaan, pengawasan, dan pengendalian aset secara berkesinambungan;
  4. Melaksanakan Inventarisasi dan penilaian BMN sesuai target secara berkesinambungan;
  5. *Collecting* data kekayaan negara;
  6. Meningkatkan penyelesaian Piutang Negara;
  7. Melakukan penataan sistem administrasi dalam pengurusan piutang negara dan lelang;
  8. Meningkatkan citra lelang yang mampu memberikan pelayanan prima kepada pengguna jasa lelang;
  9. Menyempurnakan sistem administrasi dan informasi dalam pengelolaan kekayaan negara, pengurusan piutang negara dan lelang, serta penanganan masalah hukum;
  10. Melaksanakan pembinaan, pengawasan, dan pengendalian aset secara berkesinambungan.

*Pendekatan  
Penyusunan  
Laporan  
Keuangan*

## **A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan Keuangan Semester I Tahun 2022 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh KPKNL Pontianak. Laporan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca. Sedangkan SIMAK-BMN adalah sistem yang menghasilkan informasi aset tetap, persediaan, dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya yang saat ini terdapat dalam Sistem Aplikasi Tingkat Instansi (SAKTI).

*Basis Akuntansi*

**A.3. Basis Akuntansi**

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

*Dasar Pengukuran*

**A.4. Dasar Pengukuran**

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

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

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

*Kebijakan Akuntansi*

**A.5. Kebijakan Akuntansi**

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Semester I Tahun 2022 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan KPKNL Pontianak adalah sebagai berikut:

*Pendapatan-LRA*

**(1) Pendapatan- LRA**

- Pendapatan-LRA adalah semua penerimaan Rekening Kas Umum Negara yang menambah Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah.
- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

*Pendapatan-LO*

**(2) Pendapatan- LO**

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:
  - Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan
  - Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa.
  - Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

*Belanja*

**(3) Belanja**

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh

pemerintah.

- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN).
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

*Beban*

**(4) Beban**

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

*Aset*

**(5) Aset**

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

*Aset Lancar*

**Aset Lancar**

- Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.
- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Piutang dinyatakan dalam neraca menurut nilai yang timbul berdasarkan hak yang telah dikeluarkan surat keputusan penagihan atau yang dipersamakan, yang diharapkan diterima pengembaliannya dalam waktu 12 (duabelas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Ganti Rugi (TGR)

yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TPA/TGR.

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil perhitungan fisik pada tanggal neraca di kalikan dengan:
  - harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
  - harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
  - harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

### *Aset Tetap*

#### **Aset Tetap**

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
  - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (satu juta rupiah);
  - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
  - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

### *Piutang Jangka Panjang*

#### **Piutang Jangka Panjang**

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Termasuk dalam Piutang Jangka Panjang adalah Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) yang jatuh tempo lebih dari satu tahun.

- TPA menggambarkan jumlah yang dapat diterima dari penjualan aset pemerintah secara angsuran kepada pegawai pemerintah yang dinilai sebesar nilai nominal dari kontrak/berita acara penjualan aset yang bersangkutan setelah dikurangi dengan angsuran yang telah dibayar oleh pegawai ke kas negara atau daftar saldo tagihan penjualan angsuran.
- Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan yang ditetapkan oleh Badan Pemeriksa Keuangan kepada bendahara yang karena lalai atau perbuatan melawan hukum mengakibatkan kerugian Negara/daerah.
- Tuntutan Ganti Rugi adalah suatu proses yang dilakukan terhadap pegawai negeri atau bukan pegawai negeri bukan bendahara dengan tujuan untuk menuntut penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara sebagai akibat langsung ataupun tidak langsung dari suatu perbuatan yang melanggar hukum yang dilakukan oleh pegawai tersebut atau kelalaian dalam pelaksanaan tugasnya.

*AsetLainnya*

**Aset Lainnya**

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah Aset Tak Berwujud, dan Aset Lain-lain.
- Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah yang dihentikan dari penggunaan operasional entitas.

*Kewajiban*

**(6) Kewajiban**

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

*Ekuitas*

**(7) Ekuitas**

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

*Penyisihan  
Piutang Tak  
Tertagih*

**(8) Penyisihan Piutang Tidak Tertagih**

- Penyisihan Piutang Tidak Tertagih adalah cadangan yang harus dibentuk sebesar persentase tertentu dari piutang berdasarkan penggolongan kualitas piutang. Penilaian kualitas piutang dilakukan dengan mempertimbangkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah.
- Kualitas piutang didasarkan pada kondisi masing-masing piutang pada tanggal pelaporan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor: 69/PMK.06/2014 tentang Penentuan Kualitas Piutang dan Pembentukan Penyisihan Piutang Tidak Tertagih pada Kementerian Negara/Lembaga dan Bendahara Umum Negara. Kriteria kualitas piutang diatur sebagai berikut:

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

*Penyusutan Aset Tetap*

#### (9) Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap. Kebijakan penyusutan aset tetap didasarkan pada Peraturan Menteri Keuangan No.01/PMK.06/2013 sebagaimana diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan No.90/PMK.06/2014 tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
  - a. Tanah
  - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
  - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada

Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

*Penggolongan MasaManfaatAsetTetap*

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Peralatan dan Mesin	2 s.d. 20 tahun
Gedung dan Bangunan	10 s.d. 50 tahun
Jalan, Jaringan dan Irigasi	5 s.d 40 tahun
Alat Tetap Lainnya (Alat Musik Modern)	4 tahun

**B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

Realisasi

Pendapatan

Rp5,968,977,979

**B.1 PENDAPATAN**

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp5,968,977,979 atau 99% dari estimasi anggaran pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp6,016,456,000. Pendapatan di lingkup KPKNL Pontianak berasal dari beberapa sumber, yaitu Pendapatan dari Bea Lelang oleh KPKNL Pontianak, Pendapatan Bea Lelang Pegadaian, Pendapatan Biaya Pengurusan Piutang dan Lelang Negara, Jasa Giro, Pendapatan Jasa Lainnya.

Realisasi Belanja

Negara

Rp1,632,046,879

**B.2. BELANJA**

Realisasi Belanja instansi pada Audited Tahun 2022 adalah sebesar Rp1,632,046,879 atau 91% dari anggaran belanja sebesar Rp1,796,200,000. Rincian anggaran dan realisasi belanja Tahun 2022 tersaji sebagai berikut:

*Rincian Estimasi dan Realisasi Belanja Tahun 2022*

Uraian	2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	0	0	0,00
Belanja Barang	1.796.200.000	1.632.046.879	90,86
Belanja Modal	0	0	0,00
<b>Total Belanja</b>	<b>1.796.200.000</b>	<b>1.632.046.879</b>	<b>90,86</b>

*Perbandingan Realisasi Belanja Tahun 2022 dan 2021*

URAIAN	2022	2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	0	0	-
Belanja Barang	1.632.046.879	1.711.922.340	(4,67)
Belanja Modal	0	17.620.000	(100,00)
<b>Jumlah</b>	<b>1.632.046.879</b>	<b>1.729.542.340</b>	<b>(5,64)</b>

*Belanja Pegawai  
Rp0*

### **B.3 Belanja Pegawai**

Tidak terdapat Realisasi Belanja Pegawai KPKNL Pontianak pada Tahun 2022.

Hal ini disebabkan oleh terdapat peralihan pembayaran gaji dari satker ke Kantor Pusat DJKN mulai bulan Agustus 2021. Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai pada Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0.

*Belanja Barang  
Rp1,632,046,879*

### **B.4 Belanja Barang**

Realisasi Belanja Barang pada Tahun 2022 sebesar Rp1,632,046,879 atau mengalami penurunan sebesar 4.67% dibandingkan periode yang sama pada TA 2021, yaitu sebesar Rp1,711,922,340.

*Belanja Modal  
Peralatan dan  
Mesin Rp0*

### **B.5 Belanja Modal Peralatan dan Mesin**

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada Tahun 2022 adalah sebesar Rp0 dibandingkan dengan Tahun 2021 sebesar Rp17.620.000 Belanja Modal Peralatan dan mesin untuk Tahun 2021 terdiri dari pengadaan kamera digital prosumer sebanyak 1 unit.

*Belanja Modal  
Gedung dan  
Bangunan Rp0*

### **B.6 Belanja Modal Gedung dan Bangunan**

Tidak terdapat realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan pada Tahun 2022 dan 2021.

## C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Kas di Bendahara  
Pengeluaran Rp0*

### C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Saldo tersebut merupakan saldo Uang Persediaan Tunai KPKNL Pontianak yang sudah disetor ke Kas Negara.

*Kas di Bendahara  
Penerimaan  
Rp65,456,535*

### C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp65,456,535 dan Rp0. Saldo tersebut merupakan saldo yang terdiri dari:

#### *Rincian Kas di Bendahara Penerimaan*

Jenis	2022
Bea Administrasi PPN	-
Bea Lelang	65.456.535
Jasa Giro setelah pajak	-
Bea Permohonan Lelang	-
Bea Lelang Batal	-
<b>Jumlah</b>	<b>65.456.535</b>

*Kas Lainnya dan  
Setara Kas  
Rp2,439,925,193*

### C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp2,439,925,193 dan Rp135,185,084.

Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas yang berada di bawah tanggung jawab bendahara pengeluaran dan/atau penerimaan yang belum diserahkan kepada pihak ketiga berupa saldo rekening di bank. Rincian Sumber Kas Lainnya dan Setara Kas adalah sebagai berikut:

#### *Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas*

Jenis	2022	2021
Hasil Bersih Lelang	2.181.884.496	-
Uang Jaminan yang Belum Diambil	171.025.100	135.185.084
Dana dalam Proses Identifikasi dan Konfirmasi	87.015.597	-
<b>Jumlah</b>	<b>2.439.925.193</b>	<b>135.185.084</b>

*Pendapatan yang  
Masih Harus  
Diterima  
Rp26,153,094*

#### **C.4 Pendapatan yang Masih Harus Diterima**

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp26,166,204 dan Rp0. Saldo tersebut merupakan Bea lelang dari kinerja lelang Semester II yang baru dilunasi pada periode tahun 2023. Terdapat jurnal koreksi atas Jurnal Balik Pendapatan Yang Masih Harus Diterima.

*Belanja Dibayar di  
Muka Rp0*

#### **C.5 Belanja Dibayar di Muka**

Saldo Belanja Dibayar di Muka per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp4,500,000. Tidak terdapat belanja dibayar di muka pada tahun 2022. Belanja dibayar di muka merupakan hak yang masih harus diterima dari pihak ketiga setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya berupa sewa gudang arsip pada Tahun 2021.

*Persediaan  
Rp2,691,360*

#### **C.6 Persediaan**

Nilai Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp2,691,360 dan Rp71,398,080.

Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (*supplies*) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional.

*Tanah  
Rp10.988.779.235*

#### **C.7 Tanah**

Nilai aset tetap berupa tanah di lingkup KPKNL Pontianak per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp10.988.779.235 dan Rp10.988.779.235 . Adapun rincian saldo Tanah adalah sebagai berikut:

##### *Rincian Aset Tetap berupa Tanah*

No	Jenis	KIB	Luas	Nilai
1.	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	2010104001	943 m2	Rp8.625.140.000
2.	Tanah Bangunan Rumah Negara Gol. II	2010101002	300m2	Rp1.698.988.000
3.	Tanah Bangunan Rumah Negara Tanpa Gol	2010101004	305m2	Rp664.651.235
<b>Jumlah</b>				<b>Rp10.988.779.235</b>

Peralatan dan  
Mesin  
Rp3,443,089,627

### C.8 Peralatan dan Mesin

Nilai perolehan aset tetap berupa peralatan dan mesin per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp3,471,489,627 dan Rp3,485,469,627.

Gedung dan  
Bangunan  
Rp3,721,485,458

### C.9 Gedung dan Bangunan

Nilai aset tetap berupa Gedung dan Bangunan di lingkup KPKNL Pontianak per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp3,721,485,458 dan Rp3,554,350,208.

#### Rincian Gedung dan Bangunan

No.	Uraian	KIB	Luas	Nilai
1	Bangunan Gedung Kantor Permanen	4010101001	727 m2	Rp 2.863.120.000
2	Bangunan Gedung Instalasi Lainnya	4010101001	5 m2	Rp 7.488.000
3	Gedung Garasi/Pool Permanen	4010101001	90 m2	Rp 134.780.000
4	Rumah Negara Gol II Tipe B	4010134004	120 m2	Rp 269.259.000
5	Pagar Permanen	4040104001	123 m2	Rp 146.711.000
6	Taman Semi Permanen	4010134002	38 m2	Rp 33.056.000
7	Rumah Negara dalam proses penggolongan	4040104001	307 m2	Rp 99.936.208
8	Bangunan Menara/Bak Penampung/Reservoir Air Minum	5020605008	1 unit	Rp 81.626.000
9	Instalasi Penangkal Petir Manual	5030901001	1 unit	Rp 21.184.000
10	Jaringan Listrik Lainnya	5040299999	1 unit	Rp 64.325.250
<b>Jumlah</b>				<b>Rp 3.721.485.458</b>

Jalan, Irigasi dan  
Jaringan Rp0

### C.10 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Aset Tetap berupa Jalan, Irigasi dan Jaringan pada TA 2022 terdapat mutasi mutasi kurang karena direklas menjadi Gedung dan bangunan, sehingga nilai per 31 Desember 2022 tetap sebesar Rp0.

Aset Tetap Lainnya  
Rp12.884.267

### C.11 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 2022 masih sama dengan per 2021 sebesar Rp12.884.267.

*Akumulasi  
Penyusutan Aset  
Tetap  
(Rp3,766,538,611)*

### C.12 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing (Rp3,766,538,611) dan (Rp3.680.052.656).

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Berikut disajikan rangkuman Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022, sedangkan Rincian akumulasi penyusutan aset tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

#### *Akumulasi Penyusutan Aset Tetap*

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	Rp 3.601.089.627	Rp 3.173.512.603	Rp 427.577.024
2	Gedung dan Bangunan	Rp 3.554.350.208	Rp 437.953.518	Rp 3.116.396.690
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp 167.135.250	Rp 42.140.908	Rp 124.994.342
	<b>Jumlah</b>	<b>Rp 7.322.575.085</b>	<b>Rp 3.653.607.029</b>	<b>Rp 3.668.968.056</b>

*Aset Lain-lain  
Rp3,529,000*

### C.13 Aset Lain-Lain

Aset lain-lain adalah aset yang berasal dari penghentian penggunaan peralatan dan mesin yang sudah rusak berat atau tidak terpakai, nilai Aset Lain-lain per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp3,529,000 sedangkan nilai per 2021 adalah sebesar Rp1,023,783,180.

*Akumulasi  
Penyusutan/Amortis  
asi Aset Lainnya  
(Rp3,529,000)*

### C.14 Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lain-Lain yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lain-Lain

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar (Rp3,529,000) dan (Rp1.021.807.297).

*Utang kepada  
Pihak Ketiga  
Rp2,451,502,714*

### C.15 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp2,451,502,714 dan Rp145,918,440. 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).

*Utang yang Belum  
Ditagihkan  
Rp0*

### **C.16 Utang yang Belum Ditagihkan**

Nilai Utang yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang tersebut muncul karena tagihan sudah dicatat pada modul Komitmen namun belum diterbitkan SPM-nya yang berasal dari Tagihan KKP, Penerimaan Barang/Jasa, dan lain-lain.

*Uang Muka dari  
KPPN Rp0*

### **C.17 Uang Muka dari KPPN**

Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0. Uang muka ini merupakan Uang Persediaan KPKNL Pontianak.

*Ekuitas  
Rp14,510,823,444*

### **C.18 Ekuitas**

Ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp14,507,836,554 dan Rp14.595.706.538. Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

## D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

*Pendapatan PNPB  
Rp5,851,156,608*

### D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp5,848,169,718 mengalami penurunan dibandingkan TA 2021 sebesar Rp6,615,520,235. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Uraian	2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan sewa tanah, gedung, dan bangunan	-	-	-
Pendapatan Jasa Lainnya	-	2.780.070	-
Pendapatan Bea Lelang	4.147.000.000	3.936.972.194	94,94
Pengembalian Pendapatan Bea Lelang	-	(7.716.055)	-
Pendapatan Biaya Lelang Pegadaian	1.828.000.000	1.871.474.910	102,38
Pendapatan Biaya Pengurusan Piutang	41.456.000	16.813.825	40,56
Pendapatan Penyetoran Kelebihan Hasil Bersih Lelang yang Tidak Diambil oleh yang Berhak	-	8.000	-
Pendapatan Anggaran Lain-lain	-	27.836.774	-
<b>Jumlah</b>	<b>6.016.456.000</b>	<b>5.848.169.718</b>	<b>97,20</b>

Terdapat pengembalian pendapatan karena terjadi kesalahan yaitu kelebihan penyetoran pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I.

*Beban Pegawai  
Rp0*

### D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0 dibandingkan TA 2021 sebesar Rp0. Hal ini disebabkan oleh terdapat peralihan pembayaran gaji dari satker ke Kantor Pusat DJKN mulai bulan Agustus 2020 sehingga pada tahun 2021 dan 2022 tidak terdapat anggaran pada beban pegawai.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi. baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara. Pegawai Negeri Sipil (PNS). dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

*Beban Persediaan  
Rp167,330,955.*

### D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp167,330,955. naik 131% dari TA 2021 sebesar Rp72,418,870. Beban Persediaan meningkat dibandingkan dengan tahun sebelumnya karena beban pekerjaan meningkat dan jumlah pegawai berubah. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai. termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan.

*Beban Barang dan  
Jasa  
Rp871,780,107.*

### D.4 Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp871,780,107 dan Rp944,527,111. Beban Jasa adalah konsumsi atas barang dan jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas.

*Beban  
Pemeliharaan  
Rp368,125,036.*

### D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp368,125,036 dan Rp335,600,376. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal.

*Rincian Beban Pemeliharaan TA 2022 dan 2021*

URAIAN JENIS BEBAN	2022	2021	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	186.890.581	166.621.781	12,16%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	181.234.455	168.978.595	7,25%
Beban Pemeliharaan Lainnya	0	0	0,00%
<b>Jumlah</b>	<b>368.125.036</b>	<b>335.600.376</b>	<b>9,69%</b>

*Beban Perjalanan  
Dinas  
Rp298,861,666*

### D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp298,861,666 dan Rp317,643,188. Terjadi penurunan perjalanan dinas karena sebagian dilaksanakan secara daring. Beban tersebut adalah merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan.

Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Semester I TA 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2022 dan 2021*

URAIAN JENIS BEBAN	2022	2021	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	275.401.666	282.443.188	-2,49%
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	23.460.000	35.200.000	-33,35%
<b>Jumlah</b>	<b>298.861.666</b>	<b>317.643.188</b>	<b>-5,91%</b>

*Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp235,192,783*

#### D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp235,192,783 dan Rp230,026,417. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk TA 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi TA 2022 dan 2021*

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	2022	2021	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	136.759.511	127.012.122	7,67%
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	98.080.372	92.401.202	6,15%
Beban Penyusutan Irigasi	-	2.720.866	-100,00%
Beban Penyusutan Jaringan	-	2.667.332	-100,00%
Beban Penyusutan Aset Tetap yg tidak digunakan	352.900	5.224.895	0,00%
<b>Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi</b>	<b>235.192.783</b>	<b>230.026.417</b>	<b>2,25%</b>

Surplus dari  
Kegiatan Non  
Operasional  
Rp207,808,017

### D.8 Surplus dari Kegiatan Non Operasional

Terdapat Surplus dari Kegiatan Non Operasional per 31 Desember 2022 sebesar Rp207,808,017. Pos Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional pada TA 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2022 dan 2021

URAIAN	2022	2021	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	209.431.000	0	0,00%
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	-1.622.983	-3.687.767	100,00%
Pendapatan penyesuaian nilai persediaan	0	0	0,00%
Beban penyesuaian nilai persediaan	0	0	0,00%
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional</b>	<b>207.808.017</b>	<b>-3.687.767</b>	100,00%

Pos Luar Biasa Rp0

### D.9 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Saldo Pos Luar Biasa untuk TA 2022 dan 2021 adalah Rp0.

## E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal*  
*Rp14,595,706,538*

### E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp14,595,706,538 dan Rp14,788,985,697. Ekuitas merupakan kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dengan kewajiban.

*Surplus(defisit) LO*  
*Rp4,117,674,078*

### E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (defisit) LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah surplus sebesar Rp4,114,687,188 dan Rp4,711,616,506. Surplus (defisit) LO merupakan penjumlahan selisih antara surplus/defisit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kejadian luar biasa.

*Koreksi Nilai Tahun Berjalan*  
*Rp4,806,428*

### E.3 Koreksi Nilai Tahun Berjalan

Terdapat koreksi Aset Non Revaluasi pada periode berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp4,806,428 dan (Rp4,717,770).

*Transaksi Antar Entitas*  
*(Rp4,207,363,600)*

### E.4 Transaksi Antar Entitas

Transaksi antar entitas pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar (Rp4,207,363,600) dan (Rp4,900,177,895).

*Ekuitas Akhir*  
*Rp14,510,823,444*

### E.5 Ekuitas Akhir

Transaksi antar entitas pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp14,507,836,554 dan Rp14,595,706,538.

**F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.**

Pada tahun 2022 Pejabat Pengelola Keuangan di lingkup KPKNL Pontianak adalah sebagai berikut:

Jabatan	Semula	Menjadi
Kuasa Pengguna Anggaran	M. Arif Setyawantika	M. Arif Setyawantika
Pejabat Pembuat Komitmen	Ferry Hidayat	Sumarno
Pejabat Penanda Tangan/Penguji SPM	M. Iqbal Firzada	M. Iqbal Firzada
Bendahara	Bagus Hadi Prawibowo	Bagus Hadi Prawibowo

# LAMPIRAN

## FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian : Kementerian Keuangan  
 Negara/Lembaga :  
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara  
 Wilayah : Kalimantan Barat  
 Satuan Kerja : KPKNL Pontianak  
 No Dokumen : Kartu Belanja Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2022  
 Tanggal : 31 Desember 2022  
 Tahun Anggaran : 2022  
 Keterangan : Belanja Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2022

### Kategori Jurnal Penyesuaian

<input type="checkbox"/> Pendapatan Diterima di Muka	<input type="checkbox"/> Koreksi Antar Beban
<input type="checkbox"/> Pendapatan Yang Masih Harus diterima	<input type="checkbox"/> Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi
<input type="checkbox"/> Belanja Dibayar di Muka	<input type="checkbox"/> Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi
<input checked="" type="checkbox"/> Belanja yang Masih Harus Dibayar	<input type="checkbox"/> Pembentukan Piutang Jangka Panjang
<input type="checkbox"/> Penyisihan Piutang	<input type="checkbox"/> Pembentukan Piutang Jangka Pendek
<input type="checkbox"/> Penghapusan Piutang	<input type="checkbox"/> Transfer Masuk
<input type="checkbox"/> Penyusutan Aset	<input type="checkbox"/> Transfer Keluar
<input type="checkbox"/> Kas di Bendahara Penerimaan	<input type="checkbox"/> Reklasifikasi Neraca
<input type="checkbox"/> Kas di Bendahara Pengeluaran	<input type="checkbox"/> Koreksi
<input type="checkbox"/> Persediaan	

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	522111	Beban Listrik	10.385.732	
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		10.385.732
2	D	522112	Beban Telepon	441.289	
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		441.289
3	D	522113	Beban Langganan Air	750.500	
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		750.500

Dibuat Oleh :  
Kasubbag Umum

Mohammad Iqbal Firzada  
Tanggal 31 Desember 2022



Disetujui Oleh :  
Kepala Kantor

Mokhammad Anif Setyawantika  
Tanggal 31 Desember 2022

Direkam Oleh:  
Operator GLP

Bagus Hadi Prawibowo  
Tanggal 31 Desember 2022

## FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian : Kementerian Keuangan  
 Negara/Lembaga :  
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara  
 Wilayah : Kalimantan Barat  
 Satuan Kerja : KPKNL Pontianak  
 No Dokumen : Kartu Belanja Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2022  
 Tanggal : 31 Desember 2022  
 Tahun Anggaran : 2022  
 Keterangan : Belanja Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2022

### Kategori Jurnal Penyesuaian

<input type="checkbox"/> Pendapatan Diterima di Muka	<input type="checkbox"/> Koreksi Antar Beban
<input checked="" type="checkbox"/> Pendapatan Yang Masih Harus diterima	<input type="checkbox"/> Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi
<input type="checkbox"/> Belanja Dibayar di Muka	<input type="checkbox"/> Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi
<input type="checkbox"/> Belanja yang Masih Harus Dibayar	<input type="checkbox"/> Pembentukan Piutang Jangka Panjang
<input type="checkbox"/> Penyisihan Piutang	<input type="checkbox"/> Pembentukan Piutang Jangka Pendek
<input type="checkbox"/> Penghapusan Piutang	<input type="checkbox"/> Transfer Masuk
<input type="checkbox"/> Penyusutan Aset	<input type="checkbox"/> Transfer Keluar
<input checked="" type="checkbox"/> Kas di Bendahara Penerimaan	<input type="checkbox"/> Reklasifikasi Neraca
<input type="checkbox"/> Kas di Bendahara Pengeluaran	<input type="checkbox"/> Koreksi
<input type="checkbox"/> Persediaan	

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	212192	Dana Pihak Ketiga	63.643.035	
	K	111825	Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan		63.643.035
2	D	111711	Kas di Bendahara Penerimaan	65.456.535	
	K	425782	Pendapatan Bea Lelang PL Kelas I		65.456.535
3	D	114311	Pendapatan Yang Masih Harus diterima	26.153.094	
	K	212192	Pendapatan Bea Lelang PL Kelas I		26.153.094

Dibuat Oleh :  
Kasubbag Umum

Mohammad Iqbal Firzada  
Tanggal 31 Desember 2022



Disetujui Oleh:  
Kepala Kantor  
Mokhammad Anif Setyawantika  
Tanggal 31 Desember 2022

Direkam Oleh:  
Operator GLP

Bagus Hadi Prawibowo  
Tanggal 31 Desember 2022

**LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN**

**Bulan: Desember 2022**

Kementerian/Lembaga : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

Tgl, No. SP : 17 November 2021 , DIPA-015.09.2.604456/2022

Unit Organisasi : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

Tahun : 2022

Provinsi/Kabupaten/Kota : (13.51) KALIMANTAN BARAT / KOTA PONTIANAK KPPN

: (042) Pontianak

Satuan Kerja : (604456) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PONTIANAK

Alamat dan No Telp : Jalan Letjen Sutoyo No.19 , 0561735269

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00080/DRPP/604456/2022

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>BP Kas, BPP dan UM</b>	60.000.000,00	53.329.705,00	113.329.705,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	60.000.000,00	53.329.705,00	113.329.705,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>BP Selain Kas</b>	60.000.000,00	41.304.426,00	101.304.426,00	0,00
	1. BP UP*)	60.000.000,00	34.008.426,00	94.008.426,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	7.296.000,00	7.296.000,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

\*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

\*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

- II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	0,00
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	0,00 (terlampir salinan rekening koran)
<b>3. Jumlah Kas</b>	<b>Rp.</b>	<b>0,00</b>

- III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	0,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	0,00
<b>3. Selisih Kas</b>	<b>Rp.</b>	<b>0,00</b>

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	0,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	0,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	0,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

1. Saldo TUP	Rp.	0,00
2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

V. Penjelasan Selisih Kas dan / atau selisih pembukuan UP (apabila ada)

- 1.
- 2.

Mengetahui  
Kuasa Pengguna Anggaran



MOKHAMAD ARIF SETYAWANTIKA  
NIP. 197602101996021002

KOTA PONTIANAK, Desember 2022

Bendahara Pengeluaran



BAGUS HADI PRAWIBOWO

NIP. 199210272014111001

Dicetak pada tanggal, 30 Desember 2022

## Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 30 bulan Desember tahun 2022, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 650096044561000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00080/DRPP/604456/2022

### I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

#### A. Saldo Kas Bendahara

1	Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	0
2	Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3	Saldo BP BPP	Rp.	0
<hr/>			
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	0

#### B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1	Saldo BP UP	Rp.	0
2	Saldo BP TUP	Rp.	0
3	Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4	Saldo Pajak	Rp.	0
5	Saldo Hibah	Rp.	0
6	Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
<hr/>			
7	Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	0

G. Selisih pembukuan (A4-B6) Rp. 0

### II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

#### A. Kas yang dikuasai bendahara

1	Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2	Uang di Rekening Bendahara	Rp.	0
<hr/>			
3	Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	0

B. Selisih Kas (I.A-II.A.3) Rp. 0

### III. Hasil Rekonsiliasi Internal

#### A. Pembukuan menurut Bendahara

1	a. Saldo UP	Rp.	0
	b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
<hr/>			
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	0
2	a. Saldo TUP	Rp.	0
	b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
<hr/>			
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0
3	Saldo Lainnya	Rp.	0
<hr/>			
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	0

#### B. Pembukuan menurut UAKPA

1	Kas UP di Bendahara	Rp.	0
2	Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3	Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
<hr/>			
4	Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	0


C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA  
(III.A.4-III.B.4) Rp. 0

### IV. Penjelasan atas selisih

#### A. Selisih Kas (II.B)

#### B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa  
Bendahara Pengeluaran

  
BAGUS HADI PRAWIBOWO  
NIP 199210272014111001

Mengetahui  
Kuasa Pengguna Anggaran

  
MOKHAMAD ARIF SETYAWANTIKA  
NIP 197602101996021002



**Buku Pembantu Bank**  
**Periode Desember 2022**

Kementerian / Lembaga : ( 015 ) KEMENTERIAN KEUANGAN  
 Unit Organisasi : ( 09 ) DITJEN KEKAYAAN NEGARA  
 Provinsi / Kabupaten / Kota : ( 13.51 ) KALIMANTAN BARAT / KOTA PONTIANAK  
 Satuan Kerja : ( 604456 ) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PONTIANAK  
 Tgl, No. SP DIPA : 17 November 2021, DIPA-015.09.2.604456/2022  
 Tahun Anggaran : 2022  
 KPPN : ( 042 ) Pontianak

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2022			54.861.941,00
02/12/2022	FPK-PENG-05PKwXeXf0MsqAx	- PU Bank sesuai SPR-14	0,00	12.000.000,00	42.861.941,00
05/12/2022	00600/KW/604456/2022	Tokopedia ( Bendahara Pengeluaran ) Pembayaran Tagihan Listrik pemakaian bulan November 2022	0,00	10.486.004,00	32.375.937,00
05/12/2022	00601/KW/604456/2022	Tokopedia ( Bendahara Pengeluaran ) Pembayaran Tagihan PDAM pemakaian bulan November 2022	0,00	835.500,00	31.540.437,00
05/12/2022	00602/KW/604456/2022	Tokopedia ( Bendahara Pengeluaran ) Pembayaran Tagihan Telepon dan Internet Pemakaian Bulan November 2022	0,00	531.437,00	31.009.000,00
05/12/2022	00603/KW/604456/2022	Tokopedia ( Bendahara Pengeluaran ) Pembayaran Tagihan TV Kabel Bulan November 2022	0,00	184.900,00	30.824.100,00
06/12/2022	00604/KW/604456/2022	Ali Fahmi, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-931, 934, 981 Ali Fahmi, dkk	0,00	4.200.000,00	26.624.100,00
06/12/2022	00605/KW/604456/2022	Ali Fahmi, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-930 Ali Fahmi, dkk	0,00	1.080.000,00	25.544.100,00
06/12/2022	00606/KW/604456/2022	Siska, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-868, 908, 924, 929, 961, 960, dan 989 Siska Nadia dan Papang Eko	0,00	1.024.000,00	24.520.100,00
08/12/2022	FPK-PENG-MJNXigYYpLf1AF5	220421301026113 GUP Desember	30.956.621,00	0,00	55.476.721,00
14/12/2022	00616/KW/604456/2022	Sumarno, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1070, 1072 Sumarno, dkk (Kubu Raya)	0,00	2.724.000,00	52.752.721,00
14/12/2022	00617/KW/604456/2022	Budi Satrio, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1069, 1071 Budi Satrio, dkk (Kubu Raya)	0,00	4.548.000,00	48.204.721,00
15/12/2022	FPK-PENG-s9cho7jhl5tkvT	220421301027019 LS Bendahara Lelang Sumber Dana PNBP	7.296.000,00	0,00	55.500.721,00
16/12/2022	00009/KWTI/604456/2022	220421301027019 Perjalanan Dinas ST-1074, 1073 Mokhammad Arif, dkk (Kubu Raya) PNBP	0,00	7.296.000,00	48.204.721,00
16/12/2022	00618/KW/604456/2022	Papang Eko, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1010 Papang Eko, dkk (Kubu Raya)	0,00	960.000,00	47.244.721,00

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
16/12/2022	00619/KW/604456/2022	Nisa Nur Arini, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1017 Nisa Nur Arini, dkk (Kubu Raya)	0,00	1.216.000,00	46.028.721,00
16/12/2022	00620/KW/604456/2022	Fazlurrahman Farouqi, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-971, 973 Fazlurrahman Farouqi, dkk	0,00	480.000,00	45.548.721,00
16/12/2022	00621/KW/604456/2022	Tenartha, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-966 Tenartha, dkk	0,00	480.000,00	45.068.721,00
16/12/2022	00622/KW/604456/2022	Nisa Nur Arini ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-968 Nisa Nur Arini (Kubu Raya)	0,00	304.000,00	44.764.721,00
19/12/2022	FPK-PENG-Y3p7B5SuVW6hKrk	220421801027536 GUP KKP Desember 2022	3.051.805,00	0,00	47.816.526,00
19/12/2022	00628/KW/604456/2022	Candra Wijaya, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-967 Candra Wijaya, dll	0,00	480.000,00	47.836.526,00
20/12/2022	FPK-PENG-zpo1oCVXwWpVtHS	- Pembayaran Tagihan KKP Desember 2022	0,00	3.051.805,00	44.284.721,00
27/12/2022	FPK-PENG-yZHGcQDohmkNmlw	- Penyetoran sisa UP Tunai	25.279,00	0,00	44.310.000,00
27/12/2022	00341/SSBP/604456/2022	- Pengembalian sisa Uang Persediaan Rupiah Murni TA 2022	0,00	44.310.000,00	0,00
27/12/2022	FPK-PENG-0TwwPVuNG4IRYDZ	220421701000324 GU Nihil TA 2022	0,00	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>			<b>41.329.705,00</b>	<b>96.191.646,00</b>	<b>0,00</b>

KOTA PONTIANAK, 30 Desember 2022

Bendahara Pengeluaran



BAGUS HADI PRAWIBOWO

NIP 199210272014111001

**Buku Pembantu Pajak  
Periode Desember 2022**

Kementerian / Lembaga : ( 015 ) KEMENTERIAN KEUANGAN  
 Unit Organisasi : ( 09 ) DITJEN KEKAYAAN NEGARA  
 Provinsi / Kabupaten / Kota : ( 13.51 ) KALIMANTAN BARAT / KOTA PONTIANAK  
 Satuan Kerja : ( 604456 ) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PONTIANAK  
 Tg, No. SP DIPA : 17 November 2021, DIPA-015.09.2.604456/2022  
 Tahun Anggaran : 2022  
 KPPN : ( 042 ) Pontianak

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Penerimaan (Debet)							Pengeluaran (Kredit)	Saldo
			PPN	PPH Pasal 21	PPH Pasal 22	PPH Pasal 23	PPH Pasal 25	PPH Pasal 26	Pajak Lainnya		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Saldo Akhir Bulan November 2022									0,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Mengetahui  
 Kuasa Pengguna Anggaran



MOKHAMAD ARIE SETYAWANTIKA  
 NIP. 197602101996021002



KOTA PONTIANAK, 30 Desember 2022

Bendahara Pengeluaran



BAGUS HADI PRAWIBOWO

NIP. 199210272014111001

## BUKU KAS UMUM

Periode Desember 2022

Departemen/Lembaga : ( 015 ) KEMENTERIAN KEUANGAN  
Unit Organisasi : ( 09 ) DITJEN KEKAYAAN NEGARA  
Propinsi/Kabupaten/Kota : ( 13.51 ) KALIMANTAN BARAT / KOTA PONTIANAK  
Satuan Kerja : ( 604456 ) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PONTIANAK  
Tanggal, No SP DIPA : 17 November 2021, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Jumlah Pagu Per Kelompok Belanja : ( 52 ) Rp. 1.796.200.000,00  
Revisi ke :1 : 14 Februari 2022, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Revisi ke :2 : 18 April 2022, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Revisi ke :3 : 13 Mei 2022, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Revisi ke :4 : 25 Mei 2022, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Revisi ke :5 : 14 Juli 2022, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Revisi ke :6 : 18 Agustus 2022, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Revisi ke :7 : 06 Oktober 2022, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Revisi ke :8 : 21 Oktober 2022, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Revisi ke :9 : 13 Desember 2022, DIPA-015.09.2.604456/2022  
Tahun Anggaran : 2022  
KPPN : ( 042 ) Pontianak

Mengetahui  
Kuasa Pengguna Anggaran

MOKHAMAD ARIF SETYAWANTIKA  
NIP 197602101996021002

KOTA PONTIANAK, 30 Desember 2022  
Bendahara Pengeluaran,

BAGUS HADI PRAWIBOWO  
NIP 199210272014111001

Tgl	No Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
		Saldo Akhir Bulan November 2022			60.000.000,00
01/12/2022	00598/KW/604456/2022	Apotek Mandiri 2 ( Bendahara Pengeluaran ) Pembelian obat-obatan dan disinfektan dan alat semprot	0,00	2.000.000,00	58.000.000,00
01/12/2022	00593/KW/604456/2022	Mitra Mart ( Mitra Mart ) Biaya kegiatan pelaksanaan HORI (acara GTC)	0,00	1.032.000,00	56.968.000,00
01/12/2022	00592/KW/604456/2022	Mitra Mart ( Mitra Mart ) Pembelian keperluan sehari-hari kantor berupa gula, minyak, air mineral 200 ml, galon 9 buah	0,00	912.400,00	56.055.600,00
01/12/2022	00594/KW/604456/2022	Alfamart ( Indomaret ) Pembelian air galon sebanyak 4 buah dan air mineral alfamart 220 ml 2 buah, dll	0,00	451.200,00	55.604.400,00
01/12/2022	00595/KW/604456/2022	Edi, Budi ( Bendahara Pengeluaran ) Kebersihan lingkungan bulan Oktober dan November	0,00	250.000,00	55.354.400,00
01/12/2022	00596/KW/604456/2022	Candika Komputer ( Bendahara Pengeluaran ) Pembelian mouse logitech wireless	0,00	220.000,00	55.134.400,00
01/12/2022	00597/KW/604456/2022	SPBU ( SPBU Pontianak ) Pembelian BBM Kendaraan Dinas Roda 2	0,00	60.000,00	55.074.400,00
02/12/2022	FPK-PENG-Q5PKwXeXf0MsqAx	- PU Bank sesuai SPR-14	12.000.000,00	0,00	67.074.400,00
02/12/2022	FPK-PENG-Q5PKwXeXf0MsqAx	- PU Bank sesuai SPR-14	0,00	12.000.000,00	55.074.400,00
05/12/2022	00600/KW/604456/2022	Tokopedia ( Bendahara Pengeluaran ) Pembayaran Tagihan Listrik pemakaian bulan November 2022	0,00	10.486.004,00	44.588.396,00
05/12/2022	00599/KW/604456/2022	M. Ariftika ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-378 Mokhammad Arif (Jakarta)	0,00	1.426.680,00	43.161.716,00
05/12/2022	00601/KW/604456/2022	Tokopedia ( Bendahara Pengeluaran ) Pembayaran Tagihan PDAM pemakaian bulan November 2022	0,00	835.500,00	42.326.216,00
05/12/2022	00602/KW/604456/2022	Tokopedia ( Bendahara Pengeluaran ) Pembayaran Tagihan Telepon dan Internet Pemakaian Bulan November 2022	0,00	531.437,00	41.794.779,00
05/12/2022	00603/KW/604456/2022	Tokopedia ( Bendahara Pengeluaran ) Pembayaran Tagihan TV Kabel Bulan November 2022	0,00	184.900,00	41.609.879,00
06/12/2022	00604/KW/604456/2022	Ali Fahmi, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-931, 934, 981 Ali Fahmi, dkk	0,00	4.200.000,00	37.409.879,00
06/12/2022	00615/KW/604456/2022	M. Iqbal ( SPBU Pontianak ) Pembelian BBM Kendaraan Dinas Roda 4 bulan Desember 2022	0,00	3.000.000,00	34.409.879,00

Tgl	No Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
06/12/2022	00614/KW/604456/2022	Toko Juanda ( Toko Buku Juanda ) Pembelian Kertas HVS A4	0,00	2.331.000,00	32.078.879,00
06/12/2022	00605/KW/604456/2022	Ali Fahmi, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-930 Ali Fahmi, dkk	0,00	1.080.000,00	30.998.879,00
06/12/2022	00606/KW/604456/2022	Siska, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-868, 908, 924, 929, 961, 960, dan 989 Siska Nadia dan Papang Eko	0,00	1.024.000,00	29.974.879,00
06/12/2022	00607/KW/604456/2022	Pos Indonesia ( Kantor Pos ) Tagihan biaya pengiriman barang/dokumen periode : 18 Oktober sd 09 November 2022	0,00	292.500,00	29.682.379,00
06/12/2022	00608/KW/604456/2022	HPAI ( Bendahara Pengeluaran ) Pembelian Kopi untuk ruangan Kepala Kantor	0,00	240.000,00	29.442.379,00
06/12/2022	00611/KW/604456/2022	Candika Komputer ( Bendahara Pengeluaran ) Pembelian mouse logitech wireless	0,00	220.000,00	29.222.379,00
06/12/2022	00609/KW/604456/2022	Pontianak Post ( Pontianak Post ) Pontianak Post Bulan Oktober	0,00	110.000,00	29.112.379,00
06/12/2022	00610/KW/604456/2022	Toko Snack ( Bendahara Pengeluaran ) Pembelian snack untuk rapat dengan bidang PN Kanwil	0,00	40.000,00	29.072.379,00
06/12/2022	00613/KW/604456/2022	Indomas ( Indomas Hardware ) Pembelian seal tape, soket lurus, knie rucika, dll	0,00	17.000,00	29.055.379,00
06/12/2022	00612/KW/604456/2022	JNE ( JNE ) Biaya pengiriman barang/dokumen kantor ke Nanga Pinoh, Melawi	0,00	12.000,00	29.043.379,00
08/12/2022	FPK-PENG- MJNXfgYYpLf1AF5	220421301026113 GUP Desember	30.956.621,00	0,00	60.000.000,00
14/12/2022	00617/KW/604456/2022	Budi Satrio, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1069, 1071 Budi Satrio, dkk (Kubu Raya)	0,00	4.548.000,00	55.452.000,00
14/12/2022	00616/KW/604456/2022	Sumarno, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1070, 1072 Sumarno, dkk (Kubu Raya)	0,00	2.724.000,00	52.728.000,00
15/12/2022	FPK-PENG- s9cho7jhiL5tKvT	220421301027019 LS Bendahara Lelang Sumber Dana PNBP	7.296.000,00	0,00	60.024.000,00
16/12/2022	00009/KWTI/604456/202 2	220421301027019 Perjalanan Dinas ST-1074, 1073 Mokhamad Arif, dkk (Kubu Raya) PNPB	0,00	7.296.000,00	52.728.000,00
16/12/2022	00626/KW/604456/2022	Tenartha, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1044, 1043 Tenartha, dkk (Kubu Raya)	0,00	1.362.000,00	51.366.000,00
16/12/2022	00619/KW/604456/2022	Nisa Nur Arini, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1017 Nisa Nur Arini, dkk (Kubu Raya)	0,00	1.216.000,00	50.150.000,00

Tgl	No Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
16/12/2022	00618/KW/604456/2022	Papang Eko, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1010 Papang Eko, dkk (Kubu Raya)	0,00	960.000,00	49.190.000,00
16/12/2022	00627/KW/604456/2022	Canva ( Bendahara Pengeluaran ) Biaya aplikasi Canva	0,00	769.000,00	48.421.000,00
16/12/2022	00625/KW/604456/2022	Mokhamad Arif, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-1045, 1046 Mokhamad Arif, dkk (Sanggau)	0,00	660.000,00	47.761.000,00
16/12/2022	00621/KW/604456/2022	Tenartha, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-966 Tenartha, dkk	0,00	480.000,00	47.281.000,00
16/12/2022	00620/KW/604456/2022	Fazlurrahman Farouqi, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-971, 973 Fazlurrahman Farouqi, dkk	0,00	480.000,00	46.801.000,00
16/12/2022	00622/KW/604456/2022	Nisa Nur Arini ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas ST-968 Nisa Nur Arini (Kubu Raya)	0,00	304.000,00	46.497.000,00
16/12/2022	00623/KW/604456/2022	Aliang ( Aliang ) Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda 2	0,00	212.000,00	46.285.000,00
16/12/2022	00624/KW/604456/2022	SPBU ( SPBU Pontianak ) Pembelian BBM Kendaraan Dinas Roda 2	0,00	55.000,00	46.230.000,00
19/12/2022	FPK-PENG-Y3p7B5SuVW6hKnk	220421301027536 GUP KKP Desember 2022	3.051.805,00	0,00	49.281.805,00
19/12/2022	00628/KW/604456/2022	Candra Wijaya, dkk ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-967 Candra Wijaya, dll	0,00	480.000,00	48.801.805,00
20/12/2022	FPK-PENG-zpo1oCVXwWpVtHS	- Pembayaran Tagihan KKP Desember 2022	0,00	3.051.805,00	45.750.000,00
26/12/2022	00629/KW/604456/2022	Ferawati A. ( Bendahara Pengeluaran ) Perjalanan Dinas Dalam Kota ST-840, 807, dll (12 ST, Ferawati A.)	0,00	1.440.000,00	44.310.000,00
27/12/2022	FPK-PENG-yZHGcQDohmkNmlw	- Penyetoran sisa UP Tunai	25.279,00	0,00	44.335.279,00
27/12/2022	00341/SSBP/604456/2022	Bendahara Pengeluaran Pengembalian sisa Uang Persediaan Rupiah Murni TA 2022	0,00	44.310.000,00	25.279,00
27/12/2022	FPK-PENG-yZHGcQDohmkNmlw	- Penyetoran sisa UP Tunai	0,00	25.279,00	0,00
27/12/2022	FPK-PENG-0TwwPVuNG4IRYDZ	220421701000324 GU Nihil TA 2022	0,00	0,00	0,00

		<b>Jumlah</b>	53.329.705,00	113.329.705,00	0,00
--	--	---------------	---------------	----------------	------


Kuasa Pengguna Anggaran



**MOKHAMAD ARIF SETYAWANTIKA**  
NIP. 197602101996021002

KOTA PONTIANAK, 30 Desember 2022

Bendahara Pengeluaran,



**BAGUS HADI PRAWIBOWO**  
NIP 199210272014111001

# PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210  
Telepon: 021-5758965, 45, 64, 46 Fax. 021-5700914



## INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN KEUANGAN (015)

DITJEN KEKAYAAN NEGARA (09)

KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PONTIANAK (604456)

Rekening Induk : RKK DJKN KEMENKEU OP (032901004295308)

Virtual Account : 650096044561000 | BPG 042 KPKNL PONTIANAK 604456

Periode : 01-12-2022 s/d 31-12-2022

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2022-12-02	12:32:49	9380658	penarikan	54.861.941,00	12.000.000,00	0,00	42.861.941,00	TELLER_CARD	
2022-12-05	09:53:13	9438792	BRIVA80777082112708998CMS PLS2438370567_	42.861.941,00	10.486.004,00	0,00	32.375.937,00	CMS	
2022-12-05	10:34:56	9443537	BRIVA80777082112708998CMS PLS2438430561_	32.375.937,00	835.500,00	0,00	31.540.437,00	CMS	
2022-12-05	10:59:13	9444852	BRIVA80777082112708998CMS PLS2438483631_	31.540.437,00	184.900,00	0,00	31.355.537,00	CMS	
2022-12-05	11:45:19	9448159	BRIVA800082112708998CMS BUKALAPAK A.N. H	31.355.537,00	127.780,00	0,00	31.227.757,00	CMS	
2022-12-05	11:48:43	9448438	BRIVA800082112708998CMS BUKALAPAK A.N. H	31.227.757,00	51.007,00	0,00	31.176.750,00	CMS	
2022-12-05	13:55:38	9458491	BRIVA80777082112708998CMS PLS2438754193_	31.176.750,00	352.650,00	0,00	30.824.100,00	CMS	
2022-12-06	11:04:18	9496072	VA650096044561000ST Penilai 931,934,930,	30.824.100,00	5.280.000,00	0,00	25.544.100,00	CMS	
2022-12-06	16:49:54	9517488	VA650096044561000ST-989 Papang Eko	25.544.100,00	304.000,00	0,00	25.240.100,00	CMS	
2022-12-06	16:49:54	9517489	VA650096044561000ST-868, 908, 924, 929,	25.240.100,00	720.000,00	0,00	24.520.100,00	CMS	
2022-12-08	12:15:49	9599957	Penggantian Uang Persediaan untuk Keperluan Belanja Barang 220421301026113000001	24.520.100,00	0,00	30.956.621,00	55.476.721,00	SPAN	
2022-12-14	11:00:01	9800778	VA650096044561000ST-1072, 1071, 1070, 10	55.476.721,00	7.272.000,00	0,00	48.204.721,00	CMS	
2022-12-15	09:09:12	9838838	Pembayaran Perjalanan Dinas ST-1074/KNL.1101/2022, SPD-252/KNL.1101/2022 tgl 05/12/2022 dan lain-lai220421301027019000001	48.204.721,00	0,00	7.296.000,00	55.500.721,00	SPAN	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2022-12-16	09:20:06	9888723	VA650096044561000ST-1010 Nenek	55.500.721,00	480.000,00	0,00	55.020.721,00	CMS	
2022-12-16	09:20:06	9888728	VA650096044561000ST-973 Erwin	55.020.721,00	240.000,00	0,00	54.780.721,00	CMS	
2022-12-16	09:20:06	9888729	VA650096044561000ST-971 Fazi	54.780.721,00	240.000,00	0,00	54.540.721,00	CMS	
2022-12-16	09:20:06	9888737	VA650096044561000ST-1074, 1073, Risha dk	54.540.721,00	7.296.000,00	0,00	47.244.721,00	CMS	
2022-12-16	09:20:06	9888738	VA650096044561000ST-1010 Papang	47.244.721,00	480.000,00	0,00	46.764.721,00	CMS	
2022-12-16	15:20:42	9909683	VA650096044561000ST-1017 Nisa	46.764.721,00	608.000,00	0,00	46.156.721,00	CMS	
2022-12-16	15:20:42	9909685	VA650096044561000ST-967 Anis	46.156.721,00	240.000,00	0,00	45.916.721,00	CMS	
2022-12-16	15:20:42	9909686	VA650096044561000ST-1017 Tete	45.916.721,00	608.000,00	0,00	45.308.721,00	CMS	
2022-12-16	15:56:33	9911141	VA650096044561000ST-968 Nisa	45.308.721,00	304.000,00	0,00	45.004.721,00	CMS	
2022-12-16	15:56:34	9911144	VA650096044561000ST-966 Tete	45.004.721,00	240.000,00	0,00	44.764.721,00	CMS	
2022-12-16	15:56:36	9911146	VA650096044561000ST-966 Adit	44.764.721,00	240.000,00	0,00	44.524.721,00	CMS	
2022-12-19	06:34:27	9940689	ST-967 Candra	44.524.721,00	240.000,00	0,00	44.284.721,00	CMS	
2022-12-19	14:04:58	9972825	Penggantian Uang Persediaan KKP untuk Keperluan Belanja Barang 220421301027536000001	44.284.721,00	0,00	3.051.805,00	47.336.526,00	SPAN	
2022-12-20	14:11:20	10017366	Bayar Kartu Kredit BRI BRI BRI NON FEE5534790301715108	47.336.526,00	3.051.805,00	0,00	44.284.721,00	ATM	
2022-12-27	15:11:36	10256828	650096044561000	44.284.721,00	0,00	25.279,00	44.310.000,00	BRIVA	
2022-12-27	15:28:00	10258130	BRIVA80777082112708998CMS PLS2464562397_	44.310.000,00	44.310.000,00	0,00	0,00	CMS	
			Total Mutasi		96.191.646,00	41.329.705,00			
			Saldo Akhir				0,00		

**LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENERIMAAN**

**Bulan: Desember 2022**

Kementerian/Lembaga : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN  
 Unit Organisasi : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA  
 Provinsi/Kabupaten/Kot : (13.51) KALIMANTAN BARAT / KOTA PONTIANAK  
 Satuan Kerja : (604456) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PONTIANAK  
 Tgl, No. SP DIPA : 17 November 2021 , DIPA-015.09.2.604456/2022  
 Tahun Anggaran : 2022  
 KPPN : (042) Pontianak  
 Alamat dan No Telp : Jalan Letjen Sutoyo No.19 , 0561735269 ,

I. Keadaan pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp. 2.505.381.728,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00530/SSBPDT/604456/2022

	Jenis Buku Pembantu (Rp.)	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
<b>A. BP Kas</b>		<b>2.291.557.453,00</b>	<b>17.306.510.861,00</b>	<b>17.092.686.586,00</b>	<b>2.505.381.728,00</b>
1. BP Kas (Tunai & Bank)		2.291.557.453,00	17.306.510.861,00	17.092.686.586,00	2.505.381.728,00
<b>B. BP Selain Kas</b>		<b>2.291.557.453,00</b>	<b>17.306.510.861,00</b>	<b>17.092.686.586,00</b>	<b>2.505.381.728,00</b>
1. BP PNB		0,00	272.386.874,00	272.386.874,00	0,00
2. BP DPK		2.291.557.453,00	16.963.654.253,00	16.749.829.978,00	2.505.381.728,00
3. BP Pajak		0,00	70.469.734,00	70.469.734,00	0,00
4. BP Lainnya		0,00	0,00	0,00	0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp	0,00
2. Uang di Rekening Bank (terlampir salinan rekening koran)	Rp	2.505.381.728,00
3. Jumlah Kas	Rp	2.505.381.728,00

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp	2.505.381.728,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp	2.505.381.728,00
3. Selisih Kas	Rp	0,00

IV. Saldo Uang yang Sudah Menjadi Hak Negara

1. Saldo Awal	Rp	0,00
2. Penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan ini	Rp	342.856.608,00
3. Jumlah Penerimaan Negara	Rp	342.856.608,00
4. Setoran atas penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan	Rp	342.856.608,00
Saldo Akhir	Rp	0,00

V. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

1. Penyetoran menurut pembukuan bendahara	Rp	272.386.874,00
2. Penyetoran menurut UAKPA(sesuai bukti setor)	Rp	828.525.500,00
<hr/>		
3. Selisih	Rp	- 556.138.626,00

VI. Pembukuan dan fisik kas telah diperiksa oleh KPA dengan hasil sebagai berikut:

1. Selisih Kas (saldo akhir I.A.1-II.3) : - (tidak ada selisih)
2. Selisih Pembukuan (III.C) : selisih PNB sebesaran Rp 556.138.626 merupakan Bea Permohonan Lelang sebesar Rp. 7.650.000; Bea Batal Lelang sebesar Rp. 2.250.000; dan Bea Lelang Pegadaian sebesar Rp. 546.238.626 yang disetorkan secara langsung ke Kas Negara tanpa melalui rekening penampungan Bendahara Penerimaan.

Mengetahui

Peljabat yang Bertugas Melakukan Pemungutan  
Penerimaan Negara



SUMARNO

NIP. 197902052001121001

KOTA PONTIANAK, 03 Januari 2023

Bendahara Penerimaan

AHMAD HILMI KHOIRUL ARIFIN

NIP 199704252018011002