



2
0
2
3

LAPORAN KEUANGAN

Audited

KPKNL Palangkaraya

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKA RAYA

DAFTAR ISI

DAFTAR ISI.....	i
KATA PENGANTAR	- 1 -
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB.....	- 2 -
RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN.....	- 3 -
1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN	- 3 -
2. NERACA	- 3 -
3. LAPORAN OPERASIONAL	- 3 -
4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS.....	- 4 -
5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	- 4 -
I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN	- 5 -
II. NERACA	- 6 -
III. LAPORAN OPERASIONAL	- 7 -
IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS.....	- 8 -
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	- 9 -
A. PENJELASAN UMUM	- 9 -
B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN	- 18 -
C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA	- 21 -
D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL	- 28 -
E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS.....	- 34 -
F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.....	- 37 -
VI. LAMPIRAN-LAMPIRAN.....	- 38 -

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 Palangkaraya adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya 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 Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya. Di samping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*Good Governance*).

Palangka Raya, 13 Mei 2024
Kuasa Pengguna Anggaran



Ditandatangani secara elektronik
Fredy Himarwanto



**KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG
PALANGKA RAYA**

JALAN G. OBOS NOMOR KM. 1 NO. 19 PALANGKA RAYA, KODE POS 73111
Telepon (0536) 322004, 3220048 Faksimilie: (0536) 3220045 Email: kpknlpalangkaraya@kemenkeu.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian *intern* yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Palangka Raya, 13 Mei 2024
Kuasa Pengguna Anggaran



Ditandatangani secara elektronik

Fredy Himarwanto
NIP 197403161995031001

NILAI KINERJA ORGANISASI KPKNL PALANGKARAYA

Nilai Kinerja Organisasi Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya Tahun 2024 sebesar 114,40%.

No	SS/IKU	V/C	Target	Realisasi	Bobot Awal	Bobot Akhir IKU	Indeks Tanpa Batas	Indeks Max. 120%	Keterangan
	STAKEHOLDER PERSPECTIVE	30%						33,50%	
1	Peningkatan Kontribusi Kekayaan Negara dan Lelang Terhadap Perekonomian yang Akuntabel, Inklusif, dan Berkeadilan							111,67%	Hijau
1a-CP	Persentase Realisasi Penerimaan Negara	P/M	100,00%	145,39%	14,00%	28,57%	145,39%	120,00%	Hijau
1b-CP	Persentase produktivitas lelang	P/M	80,00%	105,00%	14,00%	28,57%	131,25%	120,00%	Hijau
1c-CP	Indeks integritas	E/M	88,67	89,17	21,00%	42,86%	100,56%	100,56%	Hijau
	CUSTOMER PERSPECTIVE	20%						23,86%	
2	Pengelolaan Kekayaan Negara dan Lelang yang Memenuhi Harapan Pengguna Jasa							119,29%	Hijau
2a-CP	Persentase Realisasi Pokok Lelang	P/M	100,00%	134,27%	14,00%	50,00%	134,27%	120,00%	Hijau
2b-CP	Persentase Penurunan Outstanding Piutang	P/M	100,00%	118,57%	14,00%	50,00%	118,57%	118,57%	Hijau
	INTERNAL PROCESS PERSPECTIVE	25%						29,50%	
3	Pengelolaan kekayaan negara yang optimal							120,00%	Hijau
3a-CP	Tingkat kesesuaian Penggunaan BMN	P/M	68,00%	82,07%	14,00%	33,33%	120,69%	120,00%	Hijau
3b-CP	Persentase Barang Milik Negara Berupa	P/M	100,00%	146,77%	14,00%	33,33%	146,77%	120,00%	Hijau
3c-CP	Persentase penyelesaian Berkas Kasus	P/M	100,00%	140,00%	14,00%	33,33%	140,00%	120,00%	Hijau
4	Pelaksanaan Penilaian yang Akuntabel dan Profesional							120,00%	Hijau
4a-CP	Deviasi Ketergunaan Hasil Penilaian	P/M	25,00%	0,23%	14,00%	50,00%	199,08%	120,00%	Hijau
4b-CP	Rata-rata Indeks Penyelesaian Layanan	P/M	70	90,95	14,00%	50,00%	129,93%	120,00%	Hijau
5	Penerapan Tata Kelola Kekayaan Negara dan Lelang yang Efektif							120,00%	Hijau
5a-CP	Persentase Evaluasi Kinerja BMN (Portofolio)	P/M	100,00%	142,82%	14,00%	100,00%	142,82%	120,00%	Hijau
6	Pengawasan dan Pengendalian Kekayaan Negara yang Efektif							116,28%	Hijau
6a-CP	Tingkat Tindak Lanjut Persetujuan	P/M	86,00%	100,00%	14,00%	100,00%	116,28%	116,28%	Hijau
7	Penguatan Pengelolaan Keuangan dan BMN yang Optimal							113,76%	Hijau
7a-CP	Indeks kinerja kualitas pelaksanaan anggaran	P/M	100,00	101,28	14,00%	33,33%	101,28%	101,28%	Hijau
7b-N	Persentase Kualitas Pengelolaan BMN dan	P/M	100,00%	306,79%	14,00%	33,33%	306,79%	120,00%	Hijau
7c-CP	Deviasi Data PNPB Fungsional DJKN	P/M	15,00%	0,00%	14,00%	33,33%	200,00%	120,00%	Hijau
	LEARNING AND GROWTH PERSPECTIVE	25%						27,54%	
8	Penguatan Pengawasan-Pengendalian Internal yang Efektif							102,00%	Hijau
8a-N	Indeks Pengawasan dan Pengendalian yang	P/M	60	89,27	14,00%	40,00%	148,78%	120,00%	Hijau
8b-N	Indeks Capaian Unit Kerja dalam	E/M	100	90,00	21,00%	60,00%	90,00%	90,00%	Kuning
9	Organisasi dan SDM yang Berkinerja Tinggi							118,35%	Hijau
9a-N	Persentase Pengembangan Kompetensi	P/M	100,00%	120,00%	14,00%	50,00%	120,00%	120,00%	Hijau
9b-N	Indeks Pengelolaan Kinerja dan Kualitas	P/M	80	93,35	14,00%	50,00%	116,69%	116,69%	Hijau
NILAI KINERJA ORGANISASI								114,40%	Hijau

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya Tahun 2023 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 2023.

Realisasi Pendapatan Negara pada Tahun Anggaran 2023 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp1.267.811.754,00 atau mencapai 136 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp932.608.000,00.

Realisasi Belanja Negara pada Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp3.774.522.107,00 atau mencapai 93 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp4.079.714.000,00.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp20.646.247.147,00 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp48.715.073,00; Aset Tetap (neto) sebesar Rp20.597.532.074,00.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp15.598.014,00 dan Rp20.630.649.133,00.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, 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 2023 adalah sebesar Rp1.190.656.687,00 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1.981.500.648,00 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp790.843.961,00.

Jumlah Defisit Kegiatan Non Operasional dan Pos-Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp866.938.002,00 dan sebesar Rp0,00 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp1.657.781.963,00.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2023 adalah sebesar Rp18.669.508.852,00 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp1.657.781.963,00 ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp939.649.860,00 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp2.679.272.384,00 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah Rp20.630.649.133,00.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun Anggaran 2023 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKA RAYA LAPORAN REALISASI ANGGARAN PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

Tabel I.1 (Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	932.608.000	1.267.811.754	136	1.556.200.977
JUMLAH PENDAPATAN		932.608.000	1.267.811.754	136	1.556.200.977
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.3	-	-		-
Belanja Barang	B.4	1.844.050.000	1.541.315.107	84	1.608.722.185
Belanja Modal	B.5	2.235.664.000	2.233.207.000	100	-
		-	-		-
JUMLAH BELANJA		4.079.714.000	3.774.522.107	93	1.608.722.185

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

II. NERACA

KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKA RAYA NERACA PER 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

Tabel II.1 (Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	6.931	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	3.250.569	-
Persediaan	C.9	45.457.573	50.082.884
Jumlah Aset Lancar	C.10	48.715.073	50.082.884
		-	-
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Tagihan TP/TGR	C.11	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang	C.12	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.13	12.147.303.500	11.647.361.000
Peralatan dan Mesin	C.14	3.872.360.028	4.011.954.244
Gedung dan Bangunan	C.15	8.996.897.500	7.398.840.000
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.16	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.17	2.640.000	2.640.000
Konstruksi dalam pengerjaan	C.18	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.19	(4.421.668.954)	(4.430.400.594)
Jumlah Aset Tetap	C.20	20.597.532.074	18.630.394.650
		-	-
ASET LAINNYA			
Aset Tidak Berwujud	C.21	-	-
Aset Lain-Lain	C.22	461.890.734	195.397.000
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.23	(461.890.734)	(195.397.000)
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		20.646.247.147	18.680.477.534
		-	-
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.24	-	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.25	15.598.014	10.968.682
Utang yang Belum Ditagihkan	C.26	-	-
Pendapatan Diterima di Muka	C.27	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		15.598.014	10.968.682
JUMLAH KEWAJIBAN		15.598.014	10.968.682
		-	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.28	20.630.649.133	18.669.508.852
JUMLAH EKUITAS		20.630.649.133	18.669.508.852
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		20.646.247.147	18.680.477.534

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

III. LAPORAN OPERASIONAL

**KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022**

Tabel III.1 (Dalam Rupiah)

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari

URAIAN	CATATAN	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	1.190.656.687	1.552.700.976
JUMLAH PENDAPATAN		1.190.656.687	1.552.700.976
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	-	-
Beban Persediaan	D.3	56.474.021	59.560.815
Beban Barang dan Jasa	D.4	1.040.224.741	981.583.782
Beban Pemeliharaan	D.5	211.561.428	368.120.750
Beban Perjalanan Dinas	D.6	234.608.851	202.992.600
Beban Barang untuk Diserahkan kepada	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	438.631.607	402.966.570
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	-	-
JUMLAH BEBAN		1.981.500.648	2.015.224.517
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(790.843.961)	(462.523.541)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus Pelepasan Aset Non Lancar	D.11	(866.938.002)	3.500.001
Defisit Pelepasan Aset Non Lancar		-	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lain		-	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPR		(866.938.002)	3.500.001
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(1.657.781.963)	(459.023.540)
POS LUAR BIASA			
Pendapatan PNBPN	D.12	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(1.657.781.963)	(459.023.540)

Laporan Keuangan

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

Tabel IV.1 (Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	18.669.508.852	19.011.959.309
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(1.657.781.963)	(459.023.540)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	939.649.860	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3.1	-	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.2	-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3.3	(4.450.140)	-
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.3.4	-	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.3.5	944.100.000	-
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.6	-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	2.679.272.384	116.573.083
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		1.961.140.281	(342.450.457)
EKUITAS AKHIR	E.5	20.630.649.133	18.669.508.852

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

*Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis*

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangka Raya

Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya merupakan satuan kerja (unit vertikal) di bawah Kementerian Keuangan Republik Indonesia c.q. Direktorat Jenderal Kekayaan Negara c.q. Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Kekayaan Negara Kalimantan Selatan dan Tengah.

Dalam menjalankan tugasnya KPKNL Palangkaraya tidak terlepas dari visi Direktorat Jenderal Kekayaan Negara (DJKN), yaitu “Menjadi Pengelola Kekayaan Negara yang Profesional dan Akuntabel dalam rangka mendukung visi Kementerian Keuangan: Menjadi Pengelola Keuangan Negara untuk mewujudkan Perekonomian Indonesia yang Produktif, Kompetitif, Inklusif, dan Berkeadilan, serta untuk sebesar-besar kemakmuran rakyat.”

Untuk merealisasikan visi tersebut, KPKNL Palangkaraya menetapkan misi yang sejalan dengan misi DJKN sebagai berikut :

- Membantu mengamankan keuangan dan aset negara (misi fiskal); dan
- Memberikan pelayanan kepada para pengguna jasa secara efektif dan efisien (misi kelembagaan).

Untuk mewujudkan visi tersebut KPKNL Palangkaraya melakukan beberapa langkah strategis sebagai berikut:

- Melaksanakan kegiatan Pengelolaan Kekayaan Negara, Pengurusan Piutang Negara dan Pelaksanaan Lelang untuk mengoptimalkan Pendapatan Negara Bukan Pajak;
- Menyelenggarakan pembinaan yang berkelanjutan pada para pengguna jasa terkait pengamanan aset negara, pengguna jasa lelang, dan pengurusan piutang negara; serta
- Menyelenggarakan sistem dukungan pengambilan keputusan yang andal pada para pemangku kepentingan.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya. Laporan Keuangan 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 Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) dan Sistem Informasi Manajemen Aset Negara (SIMAN). SAKTI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional,

dan Laporan Perubahan Ekuitas. Sedangkan SIMAN adalah sistem yang menghasilkan informasi aset tetap guna penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

*Basis
Akuntansi*

A.3. Basis Akuntansi

Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya 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 Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya 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 ditranslasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

*Kebijakan
Akuntansi*

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 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 yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya adalah sebagai berikut:

*Pendapatan-
LRA*

(1) Pendapatan- LRA

- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan asas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netonya (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 Direktorat Jenderal Kekayaan Negara adalah sebagai berikut:
 - Penerimaan Bea Lelang Penjual dan Bea Lelang Pembeli atas lelang non eksekusi oleh Pejabat Lelang Kelas II (Setoran SSBP menggunakan MAK 423292). Pendapatan diakui ketika terdapat penyetoran ke Kas Negara;
 - Penerimaan atas kertas Sekuriti untuk pembuatan kutipan Risalah Lelang bagi Pejabat Lelang Kelas II (Setoran SSBP menggunakan MAK 423292) Pendapatan diakui ketika terdapat penyetoran ke Kas Negara;
 - Penerimaan Bea Lelang Penjual dan Bea Lelang Pembeli atas pegadaian (Setoran SSBP menggunakan MAK 423293) Pendapatan diakui ketika terdapat penyetoran ke Kas Negara.
 - Penerimaan atas pengangkatan Pejabat Lelang Kelas II (Setoran SSBP menggunakan MAK 423999) Pendapatan diakui ketika terdapat penyetoran ke Kas Negara.
 - Penerimaan atas pemberian Ijin operasional Balai Lelang (Setoran SSBP menggunakan MAK 423999) Pendapatan diakui ketika terdapat penyetoran ke Kas Negara.
 - Penerimaan atas perpanjangan masa jabatan Pejabat Lelang Kelas II (Setoran SSBP menggunakan MAK 423999) Pendapatan diakui ketika terdapat penyetoran ke Kas Negara.
 - Penerimaan Denda keterlambatan penyetoran Bea Lelang ke Kas Negara oleh Balai Lelang atau Pejabat Lelang Kelas II (Setoran SSBP menggunakan MAK 423292). Pendapatan diakui ketika diketahui Balai Lelang atau Pejabat Lelang Kelas II terlambat menyetorkan Bea Lelang ke Kas Negara. Hal ini diketahui setelah dilakukan verifikasi laporan Balai Lelang dan Pejabat Lelang Kelas II oleh Kanwil DJKN.

- Penerimaan Bea Lelang Batal atas permintaan penjual (setoran SSBP menggunakan MAK 423227). Pendapatan diakui pada saat diterimanya surat pemberitahuan pembatalan dari penjual oleh Kepala KPKNL dan disetor ke Rekening Penampungan Lelang KPKNL.
- Penerimaan Bea Lelang Penjual dan Bea Lelang Pembeli (setoran SSBP menggunakan MAK 423227) atas lelang eksekusi, non eksekusi oleh Pejabat Lelang Kelas I dan lelang kayu hasil hutan lainnya dari tangan pertama. Pendapatan diakui ketika pembeli melunasi pembayaran Pokok Lelang ke rekening penampungan lelang KPKNL.
- Penerimaan Biaya Pengurusan Piutang dan Lelang Negara oleh Penanggung Hutang (Setoran SSBP menggunakan MAK 423228). Pendapatan diakui ketika telah pastinya pembayaran angsuran atau penarikan yang diindikasikan oleh telah diterimanya pembayaran oleh Bendahara Penerimaan dan telah masuk ke Rekening Penampungan piutang dan telah diverifikasi.
- Penerimaan uang jaminan penawaran lelang lelang dari pembeli wanprestasi (setoran SSBP menggunakan MAK 423291). Pendapatan diakui pada saat ditetapkannya pembeli lelang wanprestasi oleh Pejabat Lelang.
- Penerimaan uang jaminan lelang yang tidak diambil (setoran SSBP menggunakan MAK 423291). Pendapatan diakui 6 bulan setelah upaya pemberitahuan melalui surat panggilan/ pengumuman melalui surat kabar harian kepada pemilik uang jaminan dan telah disetor ke kas negara.
- Penerimaan kelebihan hasil bersih lelang PUPN yang tidak diambil oleh Penanggung Hutang dan/atau Penjamin Hutang (setoran SSBP menggunakan MAK 423998). Pendapatan diakui setelah 3 kali di panggil secara patut tidak bersedia mengambil uang kelebihan hasil lelang atau telah dipanggil melalui surat kabar harian dan telah disetor ke kas negara
- Penerimaan pemohon lelang tidak bersedia mengambil/mencairkan cek/BG (setoran SSBP menggunakan MAK 423998). Pendapatan diakui saat pemberitahuan tertulis telah dilaksanakan sekurang-kurangnya 2 kali dan telah disetor ke Kas negara.
- Penerimaan atas penyeteroran piutang negara tidak jelas (setoran SSBP menggunakan MAK 423999). Pendapatan diakui setelah proses verifikasi dan konfirmasi dilakukan paling lama 6 bulan sejak pemberitahuan tersebut masuk ke rekening penampungan Piutang dan telah disetor ke kas negara.
- Pendapatan Sewa Gedung/Rumah Negara diakui setelah diterbitkannya surat ijin menempati rumah negara oleh Kepala Kantor.

- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan asas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netonya (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

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.

- b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal
- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

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

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan 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

b. 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.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

*Penyusutan
Aset Tetap*

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- 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 Masa Manfaat Aset Tetap

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
Aset Tetap Lainnya (Alat Musik Modern)	4 tahun

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan.

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

Kelompok Aset Tak Berwujud	Masa Manfaat (tahun)
Software Komputer	4
Franchise	5
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu.	10
Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Semusim.	20
Hak Cipta Karya Seni Terapan, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25
Hak Cipta atas Ciptaan Gol.II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram.	50
Hak Cipta atas Ciptaan Gol.I	70

- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah disajikan sebesar nilai buku yaitu harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

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.

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan, Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya mengadakan enam kali revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal.

Uraian		2023	
		DIPA	REVISI DIPA
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak			
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	16.000.000	
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	7.000.000	
425129	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	3.500.000	
425699	Pendapatan Jasa Lainnya	-	
425782	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	783.000.000	
425784	Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	117.000.000	
425785	Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	6.108.000	
Jumlah Pendapatan		932.608.000	
Belanja			
52	Belanja Barang	1.820.311.000	1.844.050.000
53	Belanja Modal	2.253.664.000	2.235.664.000
Jumlah Belanja		4.073.975.000	4.079.714.000

*Realisasi
Pendapatan
Rp1.267.811.754,00*

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.267.811.754,00 atau mencapai 136 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp932.608.000,00. Pendapatan Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangka Raya terdiri dari Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan Pendapatan Lain-lain, adalah sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian		TA 2023			REALISASI TA 2022	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		Estimasi	Realisasi	% Real Angg.		
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	16.000.000	77.161,998	-	-	
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	7.000.000	-	-	3.500,001	-100.00%
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	3.500.000	-			
425699	Pendapatan Jasa Lainnya	-	502,001		610,700	-17.80%
425782	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	783.000.000	931.547,978	118.97%	1.257.190,393	-25.90%
425784	Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	117.000.000	214.170,344	183.05%	197.654,454	8.36%
425785	Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	6.108.000	44.428,433	727.38%	97.245,429	-54.31%
425995	Pendapatan Penyetoran Kelebihan Hasil Lelang yang Tidak Diambil oleh Yang Berhak	-	1,000	-	-	
425999	Pendapatan Anggaran Lain-lain	-	-	-	-	
JUMLAH PENDAPATAN		932.608.000	1.267.811,754	135.94%	1.556.200,977	-18.53%

Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2023 mengalami penurunan sebesar 18,53 persen dibandingkan Tahun Anggaran 2022.

Realisasi Belanja

Negara

Rp3.774.522.107,00

B.2 Belanja

Realisasi Belanja instansi pada Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp3.774.522.107,00 atau 92,52 persen dari anggaran belanja sebesar Rp4.079.714.000,00. Rincian anggaran dan realisasi belanja Tahun Anggaran 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2023

URAIAN	TA 2023			TA 2022	% KENAIKAN/ PENURUNAN
	Anggaran setelah Revisi	Realisasi	% Real Angg.		
Belanja Barang	1,844,050,000	1,541,315,107	83.58%	1,608,722,185	-4.19%
521111 Belanja Keperluan Perkantoran	618,659,000	602,698,430	97.42%	578,715,915	4.14%
521113 Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	8,640,000	3,851,380	44.58%	-	-
521114 Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	55,872,000	54,871,900	98.21%	42,253,700	29.86%
521115 Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	147,456,000	143,550,000	97.35%	133,560,000	7.48%
521119 Belanja Barang Operasional Lainnya	58,055,000	56,642,190	97.57%	60,271,771	-6.02%
521131 Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	1,311,000	1,311,000	100.00%	41,794,763	-96.86%
521211 Belanja Bahan	40,659,000	30,470,600	74.94%	10,321,900	195.20%
521213 Belanja Honor Output Kegiatan	27,000,000	26,250,000	97.22%	3,000,000	775.00%
521219 Belanja Barang Non Operasional Lainnya	4,600,000	3,600,000	78.26%	3,600,000	0.00%
521811 Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	61,843,000	56,298,850	91.04%	57,625,679	-2.30%
522111 Belanja Langganan Listrik	112,500,000	111,766,304	99.35%	95,049,290	17.59%
522112 Belanja Langganan Telepon	5,000,000	3,834,174	76.68%	2,422,817	58.25%
522141 Belanja Sewa	-	-	-	4,600,000	-100.00%
522151 Belanja Jasa Profesi	400,000	-	0.00%	1,200,000	-100.00%
522192 Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-	3,193,000	-100.00%
523111 Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	143,720,000	64,487,887	44.87%	188,228,011	-65.74%
523114 Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan	-	-	-	1,550,000	-100.00%
523121 Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	238,440,000	147,073,541	61.68%	178,342,739	-17.53%
524111 Belanja Perjalanan Biasa	282,151,000	208,288,851	73.82%	161,853,600	28.69%
524113 Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	37,744,000	26,320,000	69.73%	41,139,000	-36.02%
Belanja Modal	2,235,664,000	2,233,207,000	99.89%	1,046,796,050	113.34%
532111 Belanja Modal Peralatan dan Mesin	137,664,000	135,207,000	98.22%	73,912,050	82.93%
533121 Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	2,098,000,000	2,098,000,000	100.00%	972,884,000	115.65%
TOTAL BELANJA KOTOR	4,079,714,000	3,774,522,107	92.52%	2,655,518,235	42.14%
Pengembalian	-	-	-	-	-
TOTAL BELANJA	4,079,714,000	3,774,522,107	92.52%	2,655,518,235	42.14%

Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2023 mengalami kenaikan sebesar 42,14 persen dibandingkan periode yang sama tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena adanya belanja modal pada Tahun Anggaran 2023.

Belanja Pegawai

Rp0,00

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2023 adalah Rp0,00 setelah adanya kebijakan sentralisasi pada DJKN sejak Agustus 2020.

Belanja Barang

Rp1.541.315.107,00

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp1.541.315.107,00. Realisasi Belanja Barang Tahun Anggaran 2023 mengalami penurunan yang tidak terlalu signifikan yaitu sebesar 4,19 persen dari Realisasi Belanja Barang Tahun Anggaran 2022. Perbandingan dan rincian Realisasi Belanja Barang pada TA 2023 dan TA 2022 dapat disajikan dalam tabel berikut:

*Perbandingan Belanja Barang
Tahun Anggaran 2023 dan 2022*

URAIAN		REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	% KENAIKAN/ PENURUNAN
Belanja Barang		1,541,315,107	1,608,722,185	-4.19%
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	602,698,430	578,715,915	4.14%
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	3,851,380	-	
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	54,871,900	42,253,700	29.86%
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	143,550,000	133,560,000	7.48%
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	56,642,190	60,271,771	-6.02%
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	1,311,000	41,794,763	-96.86%
521211	Belanja Bahan	30,470,600	10,321,900	195.20%
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	26,250,000	3,000,000	775.00%
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	3,600,000	3,600,000	0.00%
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	56,298,850	57,625,679	
522111	Belanja Langganan Listrik	111,766,304	95,049,290	
522112	Belanja Langganan Telepon	3,834,174	2,422,817	100.00%
522141	Belanja Sewa	-	4,600,000	-100.00%
522151	Belanja Jasa Profesi	-	1,200,000	-100.00%
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	3,193,000	-100.00%
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	64,487,887	188,228,011	-65.74%
523114	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan	-	1,550,000	-100.00%
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	147,073,541	178,342,739	-17.53%
524111	Belanja Perjalanan Biasa	208,288,851	161,853,600	28.69%
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	26,320,000	41,139,000	-36.02%
Pengembalian		-	-	-
TOTAL BELANJA		1,541,315,107	1,608,722,185	-4.19%

Salah satu hal yang menggembirakan adalah turunnya belanja penanganan pandemi COVID-19 seiring menurunnya angka penularan COVID-19 baik secara lokal (daerah) maupun secara nasional.

Belanja Modal

Rp2.233.207.000,00

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp2.233.207.000,00. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada Tahun Anggaran 2023 adalah sebagai berikut.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal
Tahun Anggaran 2023 dan 2022*

URAIAN		REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	% KENAIKAN/ PENURUNAN
Belanja Modal		2,233,207,000	-	-
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	135,207,000	-	
533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	2,098,000,000	-	
Pengembalian		-	-	-
TOTAL BELANJA		2,233,207,000	-	-

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Kas di Bendahara
Pengeluaran Rp0,00*

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

Keterangan	31 DESEMBER TA 2023	31 DESEMBER TA 2022
Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-
Jumlah	-	-

*Kas di Bendahara
Penerimaan
Rp6.931,00*

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar masing-masing Rp6.931,00 dan Rp0,00 yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan.

Rincian Kas di Bendahara Penerimaan

Keterangan	31 DESEMBER TA 2023	31 DESEMBER TA 2022
Kas di Bendahara Penerimaan	6,931.00	-
Jumlah	6,931.00	-

*Kas Lainnya dan
Setara Kas
Rp3.250.569,00*

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara penerimaan yang bukan merupakan tunggakan setoran (PNBP), biasanya kas lainnya berasal dari pihak ketiga, dalam hal ini yang terkait dengan tupoksi instansi yaitu uang jaminan pihak ketiga yang belum diambil, hasil bersih lelang yang belum disetor atau hasil bersih pengurusan piutang yang belum diserahkan pada kreditur atau dana yang masih dalam proses konfirmasi serta identifikasi. Setara kas yaitu investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Dalam hal ini adalah hasil bersih lelang yang belum disetor kepada penjual.

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp3.250.569,00 dan Rp0,00.

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas

URAIAN	31 DESEMBER TA 2023	31 DESEMBER TA 2022
111821 Kas Lainnya dan Setara Kas	-	-
111825 Kas Lainnya dan Setara Kas	3,250,569.00	-
Jumlah	3,250,569.00	-

*Piutang Bukan Pajak
Rp0,00*

C.4 Piutang Bukan Pajak

Saldo Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya.

*Bagian Lancar Tagihan
TP/TGR Rp0,00*

C.5 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Bagian Lancar TP/TGR merupakan TP/TGR yang belum diselesaikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan.

*Bagian Lancar TPA
Rp0,00*

C.6 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Bagian Lancar TPA merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan.

*Penyisihan Piutang
Tak Tertagih – Piutang
Lancar Rp0,00*

C.7 Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0,00 dan Rp0,00

Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur.

*Belanja Dibayar di
Muka Rp0,00*

C.8 Belanja Dibayar di Muka

Saldo Belanja Dibayar di Muka per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0,00 dan Rp0,00 Belanja dibayar di muka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya.

*Pendapatan yang
Masih Harus Diterima
Rp0,00*

C.9 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0,00 dan Rp0,00 merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan, tetapi belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa.

Persediaan
Rp45.457.573,00

C.10 Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp45.457.573,00 dan Rp50.082.884,00.

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan

Jenis	31 DESEMBER TA 2023	31 DESEMBER TA 2022
Persediaan	45,457,573.00	50,082,884.00
Jumlah	45,457,573.00	50,082,884.00

Tagihan TP/TGR
Rp0,00

C.11 Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Nilai Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya.

Tagihan Penjualan
Angsuran Rp0,00

C.12 Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Tagihan penjualan angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi

Penyisihan Piutang
Tak Tertagih – Piutang
Jangka Panjang
Rp0,00

C.13 Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

Saldo Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Penyisihan Piutang Tak Tertagih– Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang.

Tanah

Rp12.147.303.500,00

C.14 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangka Raya per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp12.147.303.500,00 dan Rp11.647.361.000,00. Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Saldo Tanah per 31 Desember 2023

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	11,647,361,000.00
Mutasi tambah:	499,942,500.00
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2022	12,147,303,500.00

Rincian Tanah

No.	Luas (m2)	Lokasi	Nilai
1	4.368	Jalan G. Obos KM. 1 No. 19 Palangka Raya	Rp 11.647.361.000,00
2	573	Jalan Kecipir Perumahan Borneo Sejahtera Blok G Palangka Raya	Rp 499.942.500,00
Jumlah			Rp 11.647.361.000,00

Peralatan dan Mesin

Rp3.872.360.028,00

C.15 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 01 Januari 2023 adalah Rp3.872.360.028,00 dan Rp4.011.954.244,00. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2023	4,011,954,244.00
Mutasi tambah:	331,996,518.00
Pembelian	135,207,000.00
Transfer Masuk	187,089,518.00
Reklasifikasi Masuk	-
Perolehan Lainnya	9,700,000.00
Koreksi tambah	-
Mutasi kurang:	471,590,734.00
Reklasifikasi Keluar	-
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	9,700,000.00
Penghentian Aset dari penggunaan	461,890,734.00
Saldo per 31 Desember 2023	3,872,360,028.00
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	3,343,012,910.00
Nilai Buku per 31 Desember 2023	529,347,118.00

Pembelian berupa Alat Kantor sebesar Rp22.242.000,-. Pembelian Alat Rumah Tangga sebesar Rp105.646.000,-. Pembelian Alat Khusus Kepolisian Rp 7.319.000,-.

Transfer masuk berupa Alat Rumah Tangga Intrakomptabel sebesar Rp2.800.000,-. Transfer masuk berupa Alat Rumah Tangga Ekstrakomptabel sebesar Rp378.000,-. Transfer masuk berupa Alat Studio sebesar Rp13.778.536,-. Transfer masuk berupa Komputer Unit sebesar Rp 23.500.000,-. Transfer masuk berupa Peralatan Komputer sebesar Rp147.010.982,-

Perolehan lainnya berupa Alat Rumah Tangga sebesar Rp9.700.000,-.

Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang berupa Alat Rumah Tangga sebesar Rp9.700.000,-.

Transaksi mutasi kurang Penghentian Aset dari Penggunaannya sebesar Rp461.890.734,- meliputi Alat Angkutan Darat Bermotor sebesar Rp461.890.734,- Alat Kantor sebesar Rp54.040.000,- Alat Rumah Tangga sebesar Rp14.932.500,- Alat Studio sebesar Rp8.690.000,- Komputer Unit sebesar Rp154.157.789,- Peralatan Komputer sebesar Rp22.770.445,-.

*Gedung dan
Bangunan
Rp8.996.897.500,00*

C.16 Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp8.996.897.500,- dan Rp7.398.840.000,00. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan dapat digambarkan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	7.398.840.000,00
Mutasi tambah:	3.296.543.125,00
Mutasi kurang:	1.698.485.625,00
Saldo per 31 Desember 2023	8.996.897.500,00
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	1.078.656.044,00
Nilai Buku per 31 Desember 2021	7.918.241.456,00

Mutasi tambah berupa Bangunan Gedung Tempat Tinggal sejumlah 4 unit dengan nilai sebesar Rp3.296.543.125,-. Mutasi kurang berupa Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang sejumlah 0 unit dengan nilai sebesar Rp1.698.485.625,-.

*Jalan, Jaringan dan
Irigasi Rp0,00*

C.17 Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sama yaitu Rp0,00. Tidak ada mutasi pada Jalan, Irigasi, dan Jaringan.

*Aset Tetap Lainnya
Rp2.640.000,00*

C.18 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi, dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sama, yaitu Rp2.640.000,00. Aset tetap tersebut berupa barang bercorak kesenian. Tidak ada mutasi tambah maupun kurang atas aset tetap ini.

Rincian Aset Tetap Lainnya

URAIAN	TA 2023	TA 2022
Aset Tetap Lainnya (Lukisan Kanvas)	2.640.000	2.640.000
Jumlah	2.640.000	2.640.000

*Konstruksi Dalam
Pengerjaan Rp0,00*

C.19 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Adapun uraian KDP selama TA 2023 adalah sebagai berikut.

Rincian Transaksi KDP TA 2023

URAIAN	TA 2023
Saldo Awal KDP	-
Pengembangan KDP	-
Reklasifikasi KDP menjadi Barang Jadi	-
Jumlah	-

*Akumulasi
Penyusutan Aset
Tetap
Rp4.883.559.688,-*

C.20 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing Rp4.883.559.688,- dan Rp4.430.400.594,00. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

No	Aset Tetap	Saldo per 31 Desember 2023		
		Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	3.872.360.028	3.343.012.910	529.347.118
2	Gedung dan Bangunan	8.996.897.500	1.078.656.044	7.918.241.456
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	461.890.734	461.890.734	-
Akumulasi Penyusutan		13.331.148.262	4.883.559.688	8.447.588.574

*Aset Tak Berwujud
Rp0,00*

C.21 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp0,00 dan Rp0,00.

Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik.

*Aset Lain-Lain
Rp 461.890.734,-*

C.22 Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing Rp 461.890.734,- dan Rp195.397.000,00. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas.

*Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya
Rp 461.890.734,-*

C.23 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing Rp 461.890.734,- dan Rp195.397.000,00. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya.

*Uang Muka dari KPPN
Rp0,00*

C.24 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

*Utang kepada Pihak
Ketiga
Rp15.598.014,00*

C.25 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp15.598.014,00 dan Rp10.968.682,00. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan.

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

URAIAN	31 DESEMBER TA 2023	31 DESEMBER TA 2022	Penjelasan
Utang kepada Pihak Ketiga	12.347.445,00	10.968.682,00	Tagihan listrik, pengiriman surat pos, dan telepon
Utang kepada Pihak Ketiga	3.250.569,00	-	Setoran jaminan lelang yang masih harus dikonfirmasi
Jumlah	15.598.014,00	10.968.682,00	

*Pendapatan Diterima
di Muka Rp0,00*

C.26 Pendapatan Diterima di Muka

Nilai Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya, namun barang/jasa belum diserahkan.

*Utang yang Belum
Ditagihkan Rp0,00*

C.27 Utang yang Belum Ditagihkan

Utang yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 dan Rp0, merupakan kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya.

*Ekuitas
Rp20.630.649.133,00*

C.28 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp20.630.649.133,00 dan Rp18.669.508.852,00. Ekuitas adalah 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
Rp1.267.811.754,-*

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Pendapatan Jasa berasal dari penerimaan negara bukan pajak (PNBP) atas biaya administrasi pengurusan piutang negara, bea lelang penjual dan pembeli pejabat lelang kelas I, bea lelang penjual dan pembeli dari perum pegadaian, dan biaya pendapatan lainnya seperti kelebihan penyeteroran lelang, kelebihan pelunasan piutang negara yang tidak diambil, dan pendapatan anggaran lain-lain.

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp1.267.811.754,- dan Rp1.552.700.976,00. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK/TURUN %
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	77.161.998	-	
Pendapatan Jasa Lainnya	502.001	610.700	-17,80
Pendapatan Bea Lelang PL Kelas I	931.547.978	1.257.190.393	-25,90
Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	214.170.344	197.654.454	8,36
Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	44.428.433	97.245.429	-54,31
Pendapatan Penyeteroran Kelebihan Hasil Bersih Lelang yang Tidak Diambil	1.000	-	
Pendapatan Anggaran Lain-lain	-	-	
Jumlah	1.267.811.754	1.552.700.976	-18,35

*Beban Pegawai
Rp0,00*

D.2 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.

Jumlah Beban Pegawai pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.

Beban Persediaan
Rp56.474.021,-

D.3 Beban Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp56.474.021,- dan Rp59.560.815, dengan rincian adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan

Jenis	30 DESEMBER TA 2023	31 DESEMBER TA 2022	NAIK/TURUN (%)
Beban Persediaan Konsumsi	56.474.021,00	59.560.815,00	(5,2)
Jumlah	56.474.021,00	59.560.815,00	(5,2)

*Beban Barang dan
Jasa*
Rp1.040.224.741,-

D.4 Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap.

Jumlah Beban Barang dan Jasa pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.040.224.741,- dan mengalami peningkatan sebesar 5,99 persen dari Beban Barang dan Jasa pada 31 Desember 2022. Adapun rincian Beban Barang dan Jasa untuk pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Barang dan Jasa
Tahun Anggaran 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	31 DESEMBER TA 2023	31 DESEMBER TA 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Barang Operasional	863.833.400,00	857.134.149,00	0,782
Belanja Keperluan Perkantoran	602.698.430,00	578.715.915,00	4,144
Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	3.851.380,00	-	
Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	55.780.400,00	42.791.700,00	30,353
Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	143.550.000,00	133.560.000,00	7,480
Belanja Barang Operasional Lainnya	56.642.190,00	60.271.771,00	-6,022
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi	1.311.000,00	41.794.763,00	-96,863
Beban Barang Non Operasional	60.320.600,00	16.921.900,00	256,465
Belanja Bahan	30.470.600,00	10.321.900,00	195,203
Belanja Honor Output Kegiatan	26.250.000,00	3.000.000,00	775,000
Belanja Barang Non Operasional Lainnya	3.600.000,00	3.600.000,00	0,000
Beban Daya dan Jasa	116.230.598,00	107.527.733,00	8,094
Belanja Langganan Listrik	111.766.304,00	96.138.984,00	16,255
Belanja Langganan Telepon	4.464.294,00	2.395.749,00	86,342
Belanja Sewa	-	4.600.000,00	-100,000
Belanja Jasa Profesi	-	1.200.000,00	
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	3.193.000,00	-100,000
Jumlah	1.040.384.598	981.583.782	5,990

*Beban Pemeliharaan
Rp211.561.428,-*

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal.

Beban Pemeliharaan pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp211.561.428,00. dan mengalami kenaikan sebesar 51 persen dibandingkan Beban Pemeliharaan pada 31 Desember 2022 Adapun rincian beban pemeliharaan untuk pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Pemeliharaan
Tahun Anggaran 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	31 DESEMBER TA 2023	31 DESEMBER TA 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	Rp 64.487.887,00	Rp 188.228.011,00	-66
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan	Rp -	Rp 1.550.000,00	
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	Rp 147.073.541,00	Rp 178.342.739,00	-18
Jumlah	Rp 211.561.428,00	Rp 368.120.750,00	-43

Beban Perjalanan Dinas Rp234.608.851,-

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan.

Beban Perjalanan Dinas pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp234.608.851,- dan Rp202.992.600,00, dengan perincian sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	31-Dec-23	31-Dec-22	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	Rp 208.288.851,00	Rp 161.853.600,00	29
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	Rp 26.320.000,00	Rp 41.139.000,00	-36
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	Rp -	Rp -	0
Jumlah	Rp 234.608.851,00	Rp 202.992.600,00	16

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Rp0

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas.

Beban Bantuan Sosial Rp0,00

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Penurunan beban bansos karena adanya penghematan alokasi anggaran.

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp438,631,607,-

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

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.

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp438,631,607,- dan Rp402.966.570,00, yang dapat dirincikan sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	31-Dec-23	31-Dec-22	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	Rp 242.782.201,00	Rp 223.097.740,00	8,8
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	Rp 195.849.406,00	Rp 179.868.830,00	8,9
Beban Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	Rp -	Rp -	-
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	Rp 438.631.607,00	Rp 402.966.570,00	8,9

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Rp0,00

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.

Defisit dari Kegiatan Non Operasional Rp866.938.002,-

D.11 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas.

Jumlah Defisit dari Kegiatan Non Operasional pada 31 Desember 2023 sebesar Rp866.938.002,- sedangkan surplus dari kegiatan Non Operasional pada 31 Desember 2022 sebesar Rp 3.500.001,-

dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp459.023.540,00 dan Rp993.837.161,00, dengan perincian adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN	31-Dec-23	31-Dec-22	NAIK (TURUN) %
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(790.843.961)	(462.523.541)	70,98
KEGIATAN NON OPERASIONAL	-	-	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	(866.938.002)	3.500.001	(24.869,65)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	77.161.998	3.500.001	2.104,63
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	944.100.000	-	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	-	-	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	-	-	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	-	-	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	-	-	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	-	-	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	-	-	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(866.938.002)	9.222.222	(9.500,53)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1.657.781.963)	(453.301.319)	265,71

**)Pendapatan/Beban Penyesuaian Nilai Persediaan timbul karena kebijakan penilaian persediaan menggunakan metode Harga Perolehan Terakhir. Akun ini tidak akan muncul ketika penilaian persediaan menggunakan metode First In First Out (FIFO)*

Pos Luar Biasa Rp0,00

D.12 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.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal

Rp18.669.508.852,-

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 dan 1 Januari 2022 adalah sebesar Rp18.669.508.852,- dan Rp19.011.959.309,00.

Defisit LO

Rp1.657.781.963,-

E.2 Surplus (Defisit) LO

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

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.657.781.963,- atau mengalami penurunan defisit sebesar Rp1.198.758.423,- dari Defisit LO pada 31 Desember 2022 sebesar Rp459.023.540,00.

Penyesuaian Nilai Aset

Rp0,00

E.3.1 Penyesuaian Nilai Aset

Nilai Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0,00. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan

Rp4.450.140,-

E.3.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya.

Koreksi kurang atas nilai persediaan untuk pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4.450.140,- dan Rp0,00.

Koreksi dilakukan berdasarkan Surat Keterangan Nomor KET-56/KNL.1201/2023 tanggal 29 Desember 2023 yang dilakukan untuk perbaikan/koreksi nilai persediaan.

Selisih Revaluasi Aset

Tetap Rp0,00

E.3.3 Selisih Revaluasi Aset Tetap

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.

Koreksi Aset Tetap Non

Revaluasi

Rp944.100.000,-

E.3.4 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai.

Untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023, terdapat Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi yang menambah nilai Ekuitas sebesar Rp944.100.000,-.

Koreksi dilakukan berdasarkan Surat Keterangan Nomor KET-23/KNL.1201/2023 tanggal 13 Juli 2023 yang dilakukan untuk transaksi perolehan dan pengembangan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) pembangunan Rumah Negara.

*Koreksi Lain-Lain
Rp0,00*

E.3.5 Koreksi Lain-Lain

Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.

*Transaksi Antar Entitas
Rp2.679.272.384,-*

E.4 Transaksi Antar Entitas

Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN.

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp2.679.272.384,- dan Rp116.573.083,00.

E.4.1 Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL)

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023, DDEL sebesar Rp1.267.811.754,- sedangkan DKEL sebesar Rp3.774.522.107,-

AKUN	URAIAN TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	TA 2023	TA 2022	NAIK (TURUN) %
313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	3.774.522.107	1.608.722.185	135
313121	Diterima dari Entitas Lain	(1.267.811.754)	(1.556.200.977)	-19
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi		2.506.710.353	52.521.208	4673

E.4.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

Transfer Masuk/Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal KL, antar KL dan antara KL dengan BA-BUN.

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp172.562.031,-. Sedangkan Transfer Keluar sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp0,00.

Transfer Masuk berupa Peralatan dan Mesin sebesar Rp187.089.528,- dan akumulasi penyusutan Peralatan dan Mesin sebesar Rp14.527.487,-

E.4.3 Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp0,00 dari total Rp0,00.

Ekuitas Akhir

Rp20.630.649.133,-

E.5 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp20.630.649.133,- dan Rp18.669.508.852,00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

-

F.2 INFORMASI PENDAPATAN DAN BELANJA AKRUAL

Daftar informasi pendapatan dan belanja akrual disajikan sebagaimana dalam lampiran.

F.3 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Sesuai dengan Surat Keputusan Kepala KPKNL Palangkaraya Nomor KEP-7/KNL.1201/2024:

Kuasa Pengguna Anggaran	: Fredy Himarwanto
Pejabat Pembuat Komitmen	: Agus Susanto
Pejabat Penandatanganan SPM	: Aloysius Sunaryo
Bendahara Pengeluaran	: Aisyah Nur Alin
Bendahara Penerimaan	: Diah Ilmi Rizqiana

VI. LAMPIRAN-LAMPIRAN

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KEUANGAN 015
ESELON I : DITJEN KEKAYAAN NEGARA 09
SATUAN KERJA : KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA 119834

Tgl Data : 12/05/24 6:27 PM
Tgl Cetak : 12/05/24 9:15 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	4,079,714,000	3,774,522,107	(305,191,893)	93	1,718,456,000	1,608,722,185	(109,733,815)	94
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Palangka Raya, 12 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

FREDY HIMARWANTO
197403161995031001

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015
ESELON I : 09
WILAYAH/PROVINSI : 1400
SATUAN KERJA : 119834

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN TENGAH
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 12/05/24 9:18 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	16,000,000	77,161,998	0	77,161,998	482.26
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	7,000,000	0	0	0	0
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	3,500,000	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	26,500,000	77,161,998	0	77,161,998	291.18
4256	Pendapatan Jasa Lainnya					
425699	Pendapatan Jasa Lainnya	0	502,001	0	502,001	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4256	0	502,001	0	502,001	
4257	Pendapatan Bunga, Pengelolaan Rekening Perbankan, dan Pengelolaan					
425782	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	783,000,000	931,547,978	0	931,547,978	118.97
425784	Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	117,000,000	214,170,344	0	214,170,344	183.05
425785	Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	6,108,000	44,428,433	0	44,428,433	727.38
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4257	906,108,000	1,190,146,755	0	1,190,146,755	131.35
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425995	Pendapatan Penyetoran Kelebihan Hasil Bersih Lelang yang Tidak Diambil	0	1,000	0	1,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	1,000	0	1,000	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	932,608,000	1,267,811,754	0	1,267,811,754	135.94
	JUMLAH PENDAPATAN	932,608,000	1,267,811,754	0	1,267,811,754	135.94

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015
ESELON I : 09
WILAYAH/PROVINSI : 012
SATUAN KERJA : 119834
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN TENGAH
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 12/05/24 9:17 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 12/5/24 7:43 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	591,893,000	618,659,000	602,698,430	0	602,698,430	97.42	15,960,570
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	0	8,640,000	3,851,380	0	3,851,380	44.58	4,788,620
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	50,000,000	55,872,000	54,871,900	0	54,871,900	98.21	1,000,100
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	147,456,000	147,456,000	143,550,000	0	143,550,000	97.35	3,906,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	59,700,000	58,055,000	56,642,190	0	56,642,190	97.57	1,412,810
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	25,740,000	1,311,000	1,311,000	0	1,311,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	874,789,000	889,993,000	862,924,900	0	862,924,900	96.96	27,068,100
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	38,083,000	40,659,000	30,470,600	0	30,470,600	74.94	10,188,400
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	9,000,000	27,000,000	26,250,000	0	26,250,000	97.22	750,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	4,600,000	4,600,000	3,600,000	0	3,600,000	78.26	1,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	51,683,000	72,259,000	60,320,600	0	60,320,600	83.48	11,938,400
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	53,607,000	61,843,000	56,298,850	0	56,298,850	91.04	5,544,150
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	53,607,000	61,843,000	56,298,850	0	56,298,850	91.04	5,544,150
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	110,000,000	112,500,000	111,766,304	0	111,766,304	99.35	733,696
522112	Belanja Langganan Telepon	5,500,000	5,000,000	3,834,174	0	3,834,174	76.68	1,165,826
522151	Belanja Jasa Profesi	400,000	400,000	0	0	0	0	400,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	115,900,000	117,900,000	115,600,478	0	115,600,478	98.05	2,299,522
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	166,810,000	143,720,000	64,487,887	0	64,487,887	44.87	79,232,113
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	240,790,000	238,440,000	147,073,541	0	147,073,541	61.68	91,366,459
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	407,600,000	382,160,000	211,561,428	0	211,561,428	55.36	170,598,572
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	276,412,000	282,151,000	208,288,851	0	208,288,851	73.82	73,862,149
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	40,320,000	37,744,000	26,320,000	0	26,320,000	69.73	11,424,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	316,732,000	319,895,000	234,608,851	0	234,608,851	73.34	85,286,149
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,820,311,000	1,844,050,000	1,541,315,107	0	1,541,315,107	83.58	302,734,893
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015
ESELON I : 09
WILAYAH/PROVINSI : 012
SATUAN KERJA : 119834
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN TENGAH
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 12/05/24 9:17 PM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 12/5/24 7:43 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	53,664,000	137,664,000	135,207,000	0	135,207,000	98.22	2,457,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	53,664,000	137,664,000	135,207,000	0	135,207,000	98.22	2,457,000
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2,200,000,000	2,098,000,000	2,098,000,000	0	2,098,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	2,200,000,000	2,098,000,000	2,098,000,000	0	2,098,000,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	2,253,664,000	2,235,664,000	2,233,207,000	0	2,233,207,000	99.89	2,457,000
	JUMLAH BELANJA	4,073,975,000	4,079,714,000	3,774,522,107	0	3,774,522,107	92.52	305,191,893

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1400) KALIMANTAN TENGAH
SATUAN KERJA : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM

Tgl Cetak : 12/05/24 9:15 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Penerimaan	6,931	0	6,931	0.00
Kas Lainnya dan Setara Kas	3,250,569	0	3,250,569	0.00
Persediaan	45,457,573	50,082,884	(4,625,311)	(9.24)
JUMLAH ASET LANCAR	48,715,073	50,082,884	(1,367,811)	(2.73)
ASET TETAP				
Tanah	12,147,303,500	11,647,361,000	499,942,500	4.29
Peralatan dan Mesin	3,872,360,028	4,011,954,244	(139,594,216)	(3.48)
Gedung dan Bangunan	8,996,897,500	7,398,840,000	1,598,057,500	21.60
Aset Tetap Lainnya	2,640,000	2,640,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(4,421,668,954)	(4,430,400,594)	8,731,640	(0.20)
JUMLAH ASET TETAP	20,597,532,074	18,630,394,650	1,967,137,424	10.56
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	461,890,734	195,397,000	266,493,734	136.39
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(461,890,734)	(195,397,000)	(266,493,734)	136.39
JUMLAH ASET LAINNYA	0	0	0	
JUMLAH ASET	20,646,247,147	18,680,477,534	1,965,769,613	10.52
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	15,598,014	10,968,682	4,629,332	42.20
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	15,598,014	10,968,682	4,629,332	42.20
JUMLAH KEWAJIBAN	15,598,014	10,968,682	4,629,332	42.20
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	20,630,649,133	18,669,508,852	1,961,140,281	10.50
JUMLAH EKUITAS	20,630,649,133	18,669,508,852	1,961,140,281	10.50
JUMLAH EKUITAS	20,630,649,133	18,669,508,852	1,961,140,281	10.50
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	20,646,247,147	18,680,477,534	1,965,769,613	10.52

Keterangan :

FINAL

Palangka Raya, 12 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

FREDY HIMARWANTO

197403161995031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

WILAYAH/PROVINSI : (1400) KALIMANTAN TENGAH

SATUAN KERJA : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:27 PM

Tgl Cetak : 12/05/24 9:16 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111711	Kas di Bendahara Penerimaan	6,931	0
0.0	111825	Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	3,250,569	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	45,457,573	0
0.0	131111	Tanah	12,147,303,500	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	3,872,360,028	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	8,996,897,500	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	2,640,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	3,343,012,910
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,078,656,044
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	461,890,734	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	461,890,734
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	12,347,445
0.0	212192	Dana Pihak Ketiga	0	3,250,569
0.0	313111	Ditagikan ke Entitas Lain	0	3,774,522,107
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	1,267,811,754	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	172,562,031
0.0	391111	Ekuitas	0	18,669,508,852
0.0	391113	Koreksi Nilai Persediaan	4,450,140	0
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	944,100,000
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	77,161,998
3.0	425699	Pendapatan Jasa Lainnya	0	502,001
3.0	425782	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	0	931,547,978
3.0	425784	Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	0	214,170,344
3.0	425785	Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	0	44,435,364
3.0	425995	Pendapatan Penyetoran Kelebihan Hasil Bersih Lelang yang Tidak Diambil oleh yang Berhak	0	1,000
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	602,698,430	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	3,851,380	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	55,780,400	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	143,550,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	56,642,190	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	1,311,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	30,470,600	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	26,250,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	3,600,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	111,606,447	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	4,464,294	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	64,487,887	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	147,073,541	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1400) KALIMANTAN TENGAH
SATUAN KERJA : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:27 PM

Tgl Cetak : 12/05/24 9:16 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	208,288,851	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	26,320,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	242,782,201	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	195,849,406	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	56,474,021	0
3.0	596111	Kerugian Pelepasan Aset	944,100,000	0
JUMLAH			29,727,669,377	29,727,669,377

Keterangan :

FINAL

Palangka Raya, 12 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

FREDY HIMARWANTO

197403161995031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

WILAYAH/PROVINSI : (1400) KALIMANTAN TENGAH

SATUAN KERJA : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM

Tgl Cetak : 12/05/24 9:16 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	3,774,522,107
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	1,267,811,754	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	77,161,998
3.0	425699	Pendapatan Jasa Lainnya	0	502,001
3.0	425782	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	0	931,547,978
3.0	425784	Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	0	214,170,344
3.0	425785	Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	0	44,428,433
3.0	425995	Pendapatan Penyetoran Kelebihan Hasil Bersih Lelang yang Tidak Diambil oleh yang Berhak	0	1,000
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	602,698,430	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	3,851,380	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	54,871,900	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	143,550,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	56,642,190	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	1,311,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	30,470,600	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	26,250,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	3,600,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	56,298,850	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	111,766,304	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	3,834,174	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	64,487,887	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	147,073,541	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	208,288,851	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	26,320,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	135,207,000	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2,098,000,000	0
JUMLAH			5,042,333,861	5,042,333,861

Keterangan :

FINAL

Palangka Raya, 12 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

FREDY HIMARWANTO

197403161995031001

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1400) KALIMANTAN TENGAH
SATUAN KERJA : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:27 PM

Tgl Cetak : 12/05/24 9:12 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	1,190,656,687	1,552,700,976	(362,044,289)	(23.317)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	1,190,656,687	1,552,700,976	(362,044,289)	(23.317)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	1,190,656,687	1,552,700,976	(362,044,289)	(23.317)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	56,474,021	59,560,815	(3,086,794)	(5.183)
Beban Barang dan Jasa	1,040,224,741	981,583,782	58,640,959	5.974
Beban Pemeliharaan	211,561,428	368,120,750	(156,559,322)	(42.529)
Beban Perjalanan Dinas	234,608,851	202,992,600	31,616,251	15.575
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1400) KALIMANTAN TENGAH
SATUAN KERJA : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:27 PM

Tgl Cetak : 12/05/24 9:12 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	438,631,607	402,966,570	35,665,037	8.851
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	1,981,500,648	2,015,224,517	(33,723,869)	(1.673)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(790,843,961)	(462,523,541)	(328,320,420)	70.985
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	(866,938,002)	3,500,001	(870,438,003)	(24,869.65)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	77,161,998	3,500,001	73,661,997	2,104.628
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	944,100,000	0	944,100,000	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(866,938,002)	3,500,001	(870,438,003)	(24,869.65)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1,657,781,963)	(459,023,540)	(1,198,758,423)	261.154
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(1,657,781,963)	(459,023,540)	(1,198,758,423)	261.154

Keterangan :

FINAL

Palangka Raya, 12 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

FREDY HIMARWANTO

197403161995031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1400) KALIMANTAN TENGAH
SATUAN KERJA : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 12/05/24 9:14 PM
Halaman : 1
lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	18,669,508,852	19,011,959,309	(342,450,457)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1,657,781,963)	(459,023,540)	(1,198,758,423)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	939,649,860	0	939,649,860	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	(4,450,140)	0	(4,450,140)	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	944,100,000	0	944,100,000	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	2,679,272,384	116,573,083	2,562,699,301	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	1,961,140,281	(342,450,457)	2,303,590,738	-
EKUITAS AKHIR	20,630,649,133	18,669,508,852	1,961,140,281	-

Keterangan :
FINAL

Palangka Raya, 12 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

FREDY HIMARWANTO
197403161995031001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 119834 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 12/05/24 9:26 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		0	0	7	2,359,928	0	0	7	2,359,928
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	0	0	1	378,000	0	0	1	378,000
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	0	0	6	1,981,928	0	0	6	1,981,928
TOTAL				0	0	2,359,928	0	0	2,359,928	2,359,928

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 119834 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM
Tanggal : 12/05/24 9:25 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN				KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		4,368	11,647,361,000	573	499,942,500	0	0	4,941	12,147,303,500
2010101	TANAH BANGUNAN PERUMAHAN/G.TEMPAT TINGGAL	-	0	0	573	499,942,500	0	0	573	499,942,500
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	4,368	11,647,361,000	0	0	0	0	4,368	11,647,361,000
132111	Peralatan dan Mesin		668	4,011,954,244	49	331,996,518	25	471,590,734	692	3,872,360,028
3010304	ELECTRIC GENERATING SET	-	2	129,069,100	0	0	0	0	2	129,069,100
3010305	POMPA	-	1	1,590,000	0	0	0	0	1	1,590,000
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	4	974,757,083	0	0	1	207,300,000	3	767,457,083
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	4	78,760,129	0	0	0	0	4	78,760,129
3030301	ALAT UKUR UNIVERSAL	-	4	4,394,572	0	0	0	0	4	4,394,572
3030309	ALAT UKUR LAINNYA	-	1	605,000	0	0	0	0	1	605,000
3050102	MESIN HITUNG/MESIN JUMLAH	-	1	3,300,000	0	0	0	0	1	3,300,000
3050103	ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN)	-	2	88,361,000	0	0	1	39,740,000	1	48,621,000
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	154	455,613,782	7	22,242,000	0	0	161	477,855,782
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	23	115,688,930	0	0	1	14,300,000	22	101,388,930
3050201	MEUBELAIR	-	255	480,106,191	13	45,650,000	0	0	268	525,756,191
3050203	ALAT PEMBERSIH	-	3	9,615,000	0	0	0	0	3	9,615,000
3050204	ALAT PENDINGIN	-	33	169,356,150	15	69,696,000	2	24,632,500	46	214,419,650
3050205	ALAT DAPUR	-	4	26,950,000	0	0	0	0	4	26,950,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	43	126,203,480	1	2,800,000	0	0	44	129,003,480
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	16	39,427,100	1	6,778,536	0	0	17	46,205,636
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	7	153,665,000	1	7,000,000	2	8,690,000	6	151,975,000
3060105	PERALATAN STUDIO PEMETAAN/PERALATAN UKUR TANAH	-	3	23,239,662	0	0	0	0	3	23,239,662
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	3	19,394,000	0	0	0	0	3	19,394,000
3060207	ALAT-ALAT SANDI	-	1	3,245,000	0	0	0	0	1	3,245,000
3080113	ALAT LABORATORIUM KIMIA	-	2	16,390,000	0	0	0	0	2	16,390,000
3090405	ALSUS LANTAS	-	0	0	1	7,319,000	0	0	1	7,319,000
3100101	KOMPUTER JARINGAN	-	11	13,639,010	0	0	0	0	11	13,639,010
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	50	666,754,229	2	23,500,000	13	154,157,789	39	536,096,440
3100202	PERALATAN MINI KOMPUTER	-	5	18,809,500	0	0	3	12,391,500	2	6,418,000
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	28	145,549,183	0	0	2	10,378,945	26	135,170,238
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	8	247,471,143	8	147,010,982	0	0	16	394,482,125
133111	Gedung dan Bangunan		12	7,398,840,000	4	3,296,543,125	0	1,698,485,625	16	8,996,897,500
4010101	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	-	1	6,149,440,000	0	0	0	0	1	6,149,440,000
4010102	BANGUNAN GUDANG	-	1	321,150,000	0	0	0	0	1	321,150,000
4010113	BANGUNAN GEDUNG UNTUK POS JAGA	-	1	33,780,000	0	0	0	0	1	33,780,000
4010114	BANGUNAN GEDUNG GARASI/POOL	-	2	92,805,000	0	0	0	0	2	92,805,000
4010132	BANGUNAN FASILITAS UMUM	-	4	209,342,000	0	0	0	0	4	209,342,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 119834 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM
Tanggal : 12/05/24 9:25 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4010201	RUMAH NEGARA GOLONGAN I	-	2	267,843,000	4	3,296,543,125	0	1,698,485,625	6	1,865,900,500
4040104	PAGAR	-	1	324,480,000	0	0	0	0	1	324,480,000
135121	Aset Tetap Lainnya		3	2,640,000	0	0	0	0	3	2,640,000
6010303	LUKISAN DAN UKIRAN	-	3	2,640,000	0	0	0	0	3	2,640,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		5	195,397,000	25	461,890,734	5	195,397,000	25	461,890,734
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	1	158,110,000	1	207,300,000	1	158,110,000	1	207,300,000
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	1	11,600,000	0	0	1	11,600,000	0	0
3050103	ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN)	-	0	0	1	39,740,000	0	0	1	39,740,000
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	0	0	1	14,300,000	0	0	1	14,300,000
3050204	ALAT PENDINGIN	-	1	7,837,500	2	14,932,500	1	7,837,500	2	14,932,500
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	1	5,200,000	0	0	1	5,200,000	0	0
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	1	12,649,500	2	8,690,000	1	12,649,500	2	8,690,000
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	0	0	13	154,157,789	0	0	13	154,157,789
3100202	PERALATAN MINI KOMPUTER	-	0	0	3	12,391,500	0	0	3	12,391,500
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	0	0	2	10,378,945	0	0	2	10,378,945
TOTAL				23,256,192,244		4,590,372,877		2,365,473,359		25,481,091,762

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 119834 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 12/05/24 9:28 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Mesin		7	2,359,928	0	(361,142)	0	(361,142)	1,998,786
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	1	378,000	0	(113,400)	0	(113,400)	264,600
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	6	1,981,928	0	(247,742)	0	(247,742)	1,734,186
JUMLAH			7	2,359,928	0	(361,142)	0	(361,142)	1,998,786

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 119834 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 12/05/24 9:27 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
131111	Tanah		4,941	12,147,303,500	0	0	0	0	12,147,303,500
2010101	TANAH BANGUNAN PERUMAHAN/G.TEMPAT TINGGAL	-	573	499,942,500	0	0	0	0	499,942,500
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	4,368	11,647,361,000	0	0	0	0	11,647,361,000
132111	Peralatan dan Mesin		692	3,872,360,028	(3,547,593,956)	204,581,046	0	(3,343,012,910)	529,347,118
3010304	ELECTRIC GENERATING SET	-	2	129,069,100	(129,069,100)	0	0	(129,069,100)	0
3010305	POMPA	-	1	1,590,000	(1,590,000)	0	0	(1,590,000)	0
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	3	767,457,083	(729,134,910)	132,793,988	0	(596,340,922)	171,116,161
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	4	78,760,129	(63,658,461)	(5,530,804)	0	(69,189,265)	9,570,864
3030301	ALAT UKUR UNIVERSAL	-	4	4,394,572	(4,394,572)	0	0	(4,394,572)	0
3030309	ALAT UKUR LAINNYA	-	1	605,000	(605,000)	0	0	(605,000)	0
3050102	MESIN HITUNG/MESIN JUMLAH	-	1	3,300,000	(3,300,000)	0	0	(3,300,000)	0
3050103	ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN)	-	1	48,621,000	(88,361,000)	39,740,000	0	(48,621,000)	0
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	161	477,855,782	(443,644,442)	(11,373,980)	0	(455,018,422)	22,837,360
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	22	101,388,930	(102,697,980)	10,588,300	0	(92,109,680)	9,279,250
3050201	MEUBELAIR	-	268	525,756,191	(459,522,591)	(13,694,600)	0	(473,217,191)	52,539,000
3050203	ALAT PEMBERSIH	-	3	9,615,000	(9,615,000)	0	0	(9,615,000)	0
3050204	ALAT PENDINGIN	-	46	214,419,650	(157,689,360)	913,170	0	(156,776,190)	57,643,460
3050205	ALAT DAPUR	-	4	26,950,000	(26,950,000)	0	0	(26,950,000)	0
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	44	129,003,480	(123,832,600)	(2,025,440)	0	(125,858,040)	3,145,440
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	17	46,205,636	(25,904,070)	(5,616,928)	0	(31,520,998)	14,684,638
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	6	151,975,000	(142,095,500)	(4,979,500)	0	(147,075,000)	4,900,000
3060105	PERALATAN STUDIO PEMETAAN/PERALATAN UKUR TANAH	-	3	23,239,662	(23,239,662)	0	0	(23,239,662)	0
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	3	19,394,000	(19,394,000)	0	0	(19,394,000)	0
3060207	ALAT-ALAT SANDI	-	1	3,245,000	(3,245,000)	0	0	(3,245,000)	0
3080113	ALAT LABORATORIUM KIMIA	-	2	16,390,000	(16,390,000)	0	0	(16,390,000)	0
3090405	ALSUS LANTAS	-	1	7,319,000	0	(1,829,750)	0	(1,829,750)	5,489,250
3100101	KOMPUTER JARINGAN	-	11	13,639,010	(13,639,010)	0	0	(13,639,010)	0
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	39	536,096,440	(572,121,697)	92,401,976	0	(479,719,721)	56,376,719
3100202	PERALATAN MINI KOMPUTER	-	2	6,418,000	(14,522,000)	11,166,500	0	(3,355,500)	3,062,500
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	26	135,170,238	(145,549,183)	10,378,945	0	(135,170,238)	0
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	16	394,482,125	(227,428,818)	(48,350,831)	0	(275,779,649)	118,702,476
133111	Gedung dan Bangunan		16	8,996,897,500	(882,806,638)	(195,849,406)	0	(1,078,656,044)	7,918,241,456
4010101	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	-	1	6,149,440,000	(733,494,964)	(152,561,832)	0	(886,056,796)	5,263,383,204
4010102	BANGUNAN GUDANG	-	1	321,150,000	(39,251,663)	(7,136,666)	0	(46,388,329)	274,761,671
4010113	BANGUNAN GEDUNG UNTUK POS JAGA	-	1	33,780,000	(3,870,625)	(703,750)	0	(4,574,375)	29,205,625
4010114	BANGUNAN GEDUNG GARASI/POOL	-	2	92,805,000	(12,153,035)	(2,209,643)	0	(14,362,678)	78,442,322
4010132	BANGUNAN FASILITAS UMUM	-	4	209,342,000	(23,987,102)	(4,361,291)	0	(28,348,393)	180,993,607

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 119834 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 12/05/24 9:27 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
4010201	RUMAH NEGARA GOLONGAN I	-	6	1,865,900,500	(32,024,707)	(21,803,250)	0	(53,827,957)	1,812,072,543
4040104	PAGAR	-	1	324,480,000	(38,024,542)	(7,072,974)	0	(45,097,516)	279,382,484
135121	Aset Tetap Lainnya		3	2,640,000	0	0	0	0	2,640,000
6010303	LUKISAN DAN UKIRAN	-	3	2,640,000	0	0	0	0	2,640,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		25	461,890,734	(195,397,000)	(266,493,734)	0	(461,890,734)	0
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	1	207,300,000	(158,110,000)	(49,190,000)	0	(207,300,000)	0
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	0	0	(11,600,000)	11,600,000	0	0	0
3050103	ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN)	-	1	39,740,000	0	(39,740,000)	0	(39,740,000)	0
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	1	14,300,000	0	(14,300,000)	0	(14,300,000)	0
3050204	ALAT PENDINGIN	-	2	14,932,500	(7,837,500)	(7,095,000)	0	(14,932,500)	0
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	0	0	(5,200,000)	5,200,000	0	0	0
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	2	8,690,000	(12,649,500)	3,959,500	0	(8,690,000)	0
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	13	154,157,789	0	(154,157,789)	0	(154,157,789)	0
3100202	PERALATAN MINI KOMPUTER	-	3	12,391,500	0	(12,391,500)	0	(12,391,500)	0
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	2	10,378,945	0	(10,378,945)	0	(10,378,945)	0
JUMLAH			5,677	25,481,091,762	(4,625,797,594)	(257,762,094)	0	(4,883,559,688)	20,597,532,074

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 015
UAKPB : 119834

**KEMENTERIAN KEUANGAN
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA**

Tgl Data : 12/05/24 6:00 PM
Tanggal : 12/05/24 9:19 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	1,121,728
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	16,900
1010301003	Penjepit Kertas	16,350
1010301004	Penghapus/Korektor	51,000
1010301005	Buku Tulis	47,600
1010301006	Ordner Dan Map	20,366,880
1010301007	Penggaris	10,000
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	84,700
1010301010	Alat Perekat	296,600
1010301012	Staples	90,750
1010301013	Isi Staples	133,100
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	156,416
1010302001	Kertas HVS	4,011,000
1010302002	Berbagai Kertas	4,184,309
1010302004	Amplop	566,400
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	275,700
1010304004	Tinta/Toner Printer	12,191,800
1010304011	CD/DVD	101,200
1010304999	Bahan Komputer Lainnya	99,000
1010306010	Batu Baterai	636,140
1010309001	Meterai	1,000,000
Jumlah Barang Konsumsi		45,457,573
TOTAL		45,457,573

Keterangan :

1. Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi rusak.
2. Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi usang.



**KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG
PALANGKA RAYA**

JALAN G. OBOS NOMOR KM. 1 NO. 19 PALANGKA RAYA, KODE POS 73111
TELEPON (0536) 322004, 3220048 FAKSIMILE (0536) 3220045; SITUS : <https://www.djkn.kemenkeu.go.id/>

**BERITA ACARA OPNAME FISIK
Nomor BAOPSIK-02/PERSEDIAAN/KNL.1201/2023**

Pada hari ini Jumat, tanggal dua puluh sembilan bulan Desember tahun dua ribu dua puluh tiga, bertempat di Ruang Arsip Subbagian Umum Dan Persediaan KPKNL Palangkaraya, Jalan G.Obos Km. 1 No.19, kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : Anis Ramdhani
NIP : 200011292022012002
Jabatan : Pejabat Pengurus Persediaan KPKNL Palangkaraya
2. Nama : Tridasa Novany Wijaya
NIP : 198311302006021001
Jabatan : Plh. Kepala Subbagian Umum KPKNL Palangkaraya

Berdasarkan PMK Nomor 181/PMK.06/2016 tentang Penatausahaan Barang Milik Negara dan Surat Sekretaris Ditjen Kekayaan Negara Nomor S-948/KN.1/2016 tanggal 03 Juni 2016 hal Pedoman dan Kebijakan Penatausahaan Barang Persediaan di Lingkungan DJKN, telah melaksanakan Inventarisasi, pengecekan dan Pemeriksaan atas Barang Persediaan milik satuan kerja KPKNL Palangkaraya dengan daftar hasil sebagaimana terlampir.

Demikian Berita Acara Opname Fisik ini dibuat dengan sebenarnya dalam rangkap secukupnya dan ditandatangani oleh kedua belah pihak untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Yang melaksanakan
Inventarisasi Barang Persediaan,

Plh. Kepala Subbagian Umum
KPKNL Palangkaraya



Ditandatangani secara elektronik
Tridasa Novany Wijaya

Pejabat Pengurus Persediaan
KPKNL Palangkaraya



Ditandatangani secara elektronik
Anis Ramdhani

Mengetahui,
Kepala KPKNL Palangkaraya



Ditandatangani secara elektronik
Fredy Himarwanto





**KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG
PALANGKA RAYA**

JALAN G. OBOS NOMOR KM. 1 NO. 19 PALANGKA RAYA, KODE POS 73111
TELEPON (0536) 322004, 3220048 FAKSIMILE (0536) 3220045; SITUS : <https://www.djkn.kemenkeu.go.id/>

**BERITA ACARA OPNAME FISIK
Nomor BAOPSIK-03/PERSEDIAAN/KNL.1201/2023**

Pada hari ini Jumat, tanggal dua puluh sembilan bulan Desember tahun dua ribu dua puluh tiga, bertempat di Ruang Arsip Subbagian Umum Dan Persediaan KPKNL Palangkaraya, Jalan G.Obos Km. 1 No.19, kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : Anis Ramdhani
NIP : 200011292022012002
Jabatan : Pejabat Pengurus Persediaan KPKNL Palangkaraya
2. Nama : Tridasa Novany Wijaya
NIP : 198311302006021001
Jabatan : Plh. Kepala Subbagian Umum KPKNL Palangkaraya

Berdasarkan PMK Nomor 181/PMK.06/2016 tentang Penatausahaan Barang Milik Negara dan Surat Sekretaris Ditjen Kekayaan Negara Nomor S-948/KN.1/2016 tanggal 03 Juni 2016 hal Pedoman dan Kebijakan Penatausahaan Barang Persediaan di Lingkungan DJKN, telah melaksanakan Inventarisasi, pengecekan dan Pemeriksaan atas Barang Persediaan milik satuan kerja KPKNL Palangkaraya dengan daftar hasil sebagaimana terlampir.

Demikian Berita Acara Opname Fisik ini dibuat dengan sebenarnya dalam rangkap secukupnya dan ditandatangani oleh kedua belah pihak untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Yang melaksanakan
Inventarisasi Barang Persediaan,

Plh. Kepala Subbagian Umum
KPKNL Palangkaraya



Ditandatangani secara elektronik
Tridasa Novany Wijaya

Pejabat Pengurus Persediaan
KPKNL Palangkaraya



Ditandatangani secara elektronik
Anis Ramdhani

Mengetahui,
Kepala KPKNL Palangkaraya



Ditandatangani secara elektronik
Fredy Himarwanto



Hasil Pemeriksaan Kas

Periode Desember 2023

Keadaan pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp. 2.557.500,00 dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00023/SSPDT/119834/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan

A. Saldo Kas (Bank dan Tunai)	Rp.	2.557.500
B. Saldo Kas tersebut pada huruf A		
1. BP PNPB	Rp.	0
2. BP DPK	Rp.	2.557.500
3. BP Pajak	Rp.	0
4. BP Lainnya	Rp.	0
5. Jumlah	Rp.	2.557.500
C. Selisih Pembukuan (A-B5)	Rp.	0

II. Hasil Pemeriksaan Kas

A. Kas yang dikuasai bendahara		
1. Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2. Uang di Rekening Bendahara	Rp.	2.557.500
3. Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	2.557.500
B. Selisih Kas (IA-II.A.3)	Rp.	0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara		
1. Penerimaan Yang Telah Disetorkan	Rp.	149.403.203
2. Penerimaan Yang Belum Disetorkan	Rp.	0
3. Jumlah (A1+A2)	Rp.	149.403.203
B. Pembukuan menurut UAKPA	Rp.	167.892.593
C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (A3-B)	Rp.	- 18.489.390

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

: Selisih dari Akun PT. Pengadaan akun 425784 sesuai lembar Data Normatif Penerimaan Detail

Bendahara Penerimaan

DIAH ILMI RIZQIANA

NIP 199709132018122001

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran



FREDY HIMARWANTO

NIP 197403161995031001

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENERIMAAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
 Unit Organisasi : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
 Provinsi/Kabupaten/Kot : (14.51) KALIMANTAN TENGAH / KOTA PALANGKARAYA
 Satuan Kerja : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA
 Tgl, No. SP DIPA : 30 November 2022 , DIPA-015.09.2.119834/2023
 Tahun Anggaran : 2023
 KPPN : (043) Palangkaraya
 Alamat dan No Telp : Jalan G. Obos KM 1 No 19 , 05363220047 ,

I. Keadaan pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp. 2.557.500,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00023/SSPDT/119834/2023

	Jenis Buku Pembantu (Rp.)	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A.	BP Kas	66.593.870,00	4.148.976.884,00	4.213.013.254,00	2.557.500,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	66.593.870,00	4.148.976.884,00	4.213.013.254,00	2.557.500,00
B.	BP Selain Kas	66.593.870,00	4.148.976.884,00	4.213.013.254,00	2.557.500,00
	1. BP PNB	0,00	149.403.203,00	149.403.203,00	0,00
	2. BP DPK	66.593.870,00	3.919.457.283,00	3.983.493.653,00	2.557.500,00
	3. BP Pajak	0,00	80.116.398,00	80.116.398,00	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	2.557.500,00
		(4)
3. Jumlah Kas	Rp	2.557.500,00

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp	2.557.500,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp	2.557.500,00
		(4)
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	229.519.601,00
		(4)
3. Jumlah Penerimaan Negara	Rp	229.519.601,00
4. Setoran atas penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan	Rp	229.519.601,00
		(4)
Saldo Akhir	Rp	0,00

V. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

1. Penyetoran menurut pembukuan bendahara	Rp	149.403.203,00
2. Penyetoran menurut UAKPA(sesuai bukti setor)	Rp	167.892.593,00
<hr/>		
3. Selisih	Rp	- 18.489.390,00

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

1. Selisih Kas (saldo akhir I.A.1-II.3): Selisih dari Akun PT. Pengadaan akun 425784 sesuai lembar Data Normatif Penerimaan Detail
2. Selisih Pembukuan (III.C)

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran



FREDY HIMARWANTO

NIP 197403161995031001

KOTA PALANGKARAYA , 02 Januari 2024

Bendahara Penerimaan

DIAH ILMI RIZQIANA

NIP 199709132018122001



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKA RAYA

JALAN G.OBOS KM 1 NO 19 MENTENG, JEKAN RAYA, PALANGKA RAYA

TELEPON (0536) 3220047; FAKSIMILE (0536) 3220047; SITUS www.djkn.kemenkeu.go.id

LAPORAN POSISI SALDO KAS (KARTAL DAN GIRAL) PADA BENDAHARA
PENERIMAAN KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKA RAYA

Per 31 Desember 2023

No.	Keterangan	Saldo Per 31 Desember 2023	
A.	Dana Milik Pemerintah/DJKN yang belum disetorkan ke Kas Negara terdiri atas:		
1.	Biaya Administrasi PPN	Rp	6.931,00
2.	Bea Lelang	Rp	0,00
3.	Jasa Giro setelah dikurangi pajak (Sebelum TNP)	Rp	0,00
4.	Hasil Bersih Lelang BMN Milik KPKNL	Rp	0,00
5.	Lain-lain (Wanprestasi & Biaya Kutipan Risalah Pengganti)	Rp	0,00
5a.	Wanprestasi (Rp0,00)	Rp	0,00
5b.	Biaya Kutipan Risalah Pengganti (Rp0,00)	Rp	0,00
6.	PPh	Rp	0,00
	Jumlah	Rp	6.931,00
B.	Dana Milik BUMN/Swasta/Pihak ketiga lainnya yang belum dipindah - bukukan/ditransfer ke Pihak yang berhak terdiri dari:		
1.	Hasil Bersih Lelang Milik BUMN atau Swasta	Rp	0,00
2.	Hasil Bersih Lelang Eksekusi KPKNL (Penyerah Piutang BUMN dan atau Swasta)	Rp	0,00
3.	Kelebihan di Rekening Penampungan Lelang	Rp	0,00
4.	Hasil Bersih Lelang Barang Eksekusi KPKNL (Penyerah Piutang Instansi Pemerintah)	Rp	0,00
5.	Hasil Bersih Lelang Barang Sitaan dari Dirjen Bea Cukai/Kejaksaan/ Kepolisian/Instansi Pemerintah Lainnya	Rp	0,00
6.	Hasil Bersih Lelang Eksekusi dan Non Eksekusi Wajib Milik Kementerian/Lembaga	Rp	0,00
7.	Hak Penyerah Piutang yang Belum Dipindahbukukan ke Penyerah Piutang	Rp	693.069,00
8.	Uang Jaminan Lelang yang Belum Diambil		
9.	Kelebihan di Rekening Penampungan Piutang	Rp	0,00
10.	Lain-lain Lelang		
11.	Lain-lain Piutang	Rp	0,00
	Jumlah	Rp	693.069,00
C.	Dana yang masih dalam proses identifikasi dan konfirmasi	Rp	1.202.500,00
D.	Dana yang berasal dari Kredit Nota dan Setoran yang tidak jelas	Rp	1.355.000,00
	JUMLAH A+B+C+D	Rp	3.257.500,00

Mengetahui,
Kepala Kantor

Fredy Himarwanto

Palangka, 05 Januari 2024
Bendahara Penerima

Diah Ilmi Rizqiana



LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

Tgl, No. SP : 30 November 2022 , DIPA-015.09.2.119834/2023

Unit Organisasi : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

Tahun : 2023

Provinsi/Kabupaten/Kota : (14.51) KALIMANTAN TENGAH / KOTA PALANGKARAYA

KPPN : (043) Palangkaraya

Satuan Kerja : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA

Alamat dan No Telp : Jalan G. Obos KM 1 No 19 , 05363220047

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00108/DRPP/119834/2023

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	21.568.750,00	75.046.768,00	96.615.518,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	21.568.750,00	75.046.768,00	96.615.518,00	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	BP Selain Kas	21.568.750,00	52.881.550,00	74.450.300,00	0,00
	1. BP UP*)	21.568.750,00	27.853.250,00	49.422.000,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	25.022.500,00	25.022.500,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	5.800,00	5.800,00	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)
3. Jumlah Kas	Rp.	0,00

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

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

- 1.
- 2.

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran



Ditandatangani secara elektronik
FREDY HIMARWANTO

KOTA PALANGKARAYA, 2 Januari 2024
Bendahara Pengeluaran



Ditandatangani secara elektronik
AISYAH NUR ALIN

Dicetak pada tanggal, 02 Januari 2024



SUPLEMEN LPJ BENDAHARA

Periode : 2023-12

Kode Satker : 119834

Kode KPPN : 043

Nama Satker : KANTOR PELAYANAN
KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PALANGKARAYA

Nama KPPN : KANTOR PELAYANAN
PERBENDAHARAAN NEGARA
PALANGKARAYA

A. Kepatuhan Bendahara

No.	Uraian	Usia Transaksi	Nilai / Jumlah
1	Dana Pajak Belum disetor	> 30 Hari	Rp.0.00
2	Dana LS Belum Dibayarkan	> 60 Hari	Rp.0.00
3	Kas Tunai Lebih 50 Juta	> 1 Hari Kerja	-
4	Data rekening belum divalidasi	-	3

B. Monitoring KAS

No.	Uraian	Nilai
1	Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.0.00
	a. BP Kas Tunai UP	Rp.0.00
	b. BP Kas Bank UP	Rp.0.00
	c. BP UM (voucher) UP	Rp.0.00
	d. BP BPP UP	Rp.0.00
	e. Kwitansi UP	Rp.0.00
2	Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.0.00
	a. BP Kas Tunai TUP	Rp.0.00
	b. BP Kas Bank TUP	Rp.0.00
	c. BP UM (voucher) TUP	Rp.0.00
	d. BP BPP TUP	Rp.0.00
	e. Kwitansi TUP	Rp.0.00
3	Kas UP + Kas TUP	Rp.0.00
4	Kas Lainnya	Rp.0.00
	a. Saldo Lainnya Tunai	Rp.0.00
	b. Saldo Lainnya Bank	Rp.0.00
	c. Saldo Lainnya UM	Rp.0.00
	d. Saldo Lainnya di BPP	Rp.0.00
5	Total Kas Bendahara (UP+TUP+Lainnya)	Rp.0.00



Catatan:

- 1 Suplemen LPJ Bendahara disusun secara otomatis oleh sistem SAKTI.
- 2 Suplemen LPJ Bendahara dapat digunakan sebagai bahan pertimbangan KPA/PPK sebelum Approve LPJ.
- 3 Suplemen LPJ Bendahara dapat digunakan sebagai bahan pembinaan KPPN kepada satker mitra kerjanya.

Dicetak pada tanggal, 02 Januari 2024



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pajak KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA (119834)

Cetak Tanggal 02-01-2024

Periode : 2023-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	043	525392	18-Des-23	KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGA 000207415711000	A2D331PKOBH2L3GE 231218895425	411124	IDR	5,800	ADA
TOTAL								5,800	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 199701072019022002 pada 02-01-2024 10:27:53 WIB.

Transaksi Pajak Hal : 1 dari 1 halaman





NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi PNB KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA (119834)

Cetak Tanggal 02-01-2024

Periode : 2023-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	043	119834	08-Des-23	Bendahara Pengeluaran KPKNL Palangkaraya 0000000000000000	BF1311GC7PLDCHTF 231208482855	815113	IDR	3,612,000	ADA
2	043	119834	21-Des-23	BENDAHARA PENGELUARAN KPKNL PALANGKARAYA 0000000000000000	2B25845KN9GEL7N0 231221597266	815111	IDR	11,175,000	ADA
TOTAL								14,787,000	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 199701072019022002 pada 02-01-2024 10:27:53 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pengembalian Belanja KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA (119834)

Cetak Tanggal 02-01-2024

Periode : 2023-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL								-	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 199701072019022002 pada 02-01-2024 10:27:53 WIB.

***DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN**

SATKER 119834

BULAN : DESEMBER 2023

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	65009119834100 0	BPG 043 KPKNL PALANGKA RAYA	BRI KANTOR CABANG JAKARTA VETERAN	20	S- 789/WPB.12/KP.0 2/2020	18-02-2020	2023-12-21	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN



Ditandatangani secara elektronik
AISYAH NUR ALIN

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

** Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran,
21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya



RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2023

Kementerian / Lembaga : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
Unit Organisasi : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
Propinsi / Kabupaten / Kota : (14.51) KALIMANTAN TENGAH / KOTA PALANGKARAYA
Satuan Kerja : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKARAYA11983400-
No Rekening : 650091198341000
Nama Rekening : BPG 043 KPKNL PALANGKA RAYA
Nama Bank : BRI KANTOR CABANG JAKARTA VETERAN
Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2023			18.875.532,00
05-12-2023	FPK-PENG-joEo7o19UhwFNXh	[DARI TUNAI] Penarikan uang persediaan RM Tunai dari rekening BPG 043 KPKNL Palangka Raya	0,00	2.500.000,00	16.375.532,00
05-12-2023	00714/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-557/KNL.1201/2023 a.n. Hendra Saputra tgl 23 Oktober 2023 ke Kab. Barito Selatan	0,00	1.464.000,00	14.911.532,00
05-12-2023	00715/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-557/KNL.1201/2023 a.n. Hernawan Rahman Hakim tgl 23 Oktober 2023 ke Kab. Barito Selatan	0,00	1.264.000,00	13.647.532,00
05-12-2023	00711/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-570/KNL.1201/2023 a.n. Budiarto tgl 26 Oktober 2023 ke Kab. Pulang Pisau	0,00	864.000,00	12.783.532,00
05-12-2023	00710/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-570/KNL.1201/2023 a.n. Syamsuddinoor tgl 26 Oktober 2023 ke Kab. Pulang Pisau	0,00	864.000,00	11.919.532,00

1	2	3	4	5	6
05-12-2023	00712/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-589/KNL.1201/2023 a.n. Agus Susanto tgl 7 November 2023 ke Kab. Pulang Pisau	0,00	576.000,00	11.343.532,00
05-12-2023	00713/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-589/KNL.1201/2023 a.n. Kimi tgl 7 November 2023 ke Kab. Pulang Pisau	0,00	576.000,00	10.767.532,00
05-12-2023	00706/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-627/KNL.1201/2023 a.n. Syamsul Arifin tgl 16 November 2023	0,00	560.000,00	10.207.532,00
05-12-2023	00705/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-627/KNL.1201/2023 a.n. Kimi tgl 16 November 2023	0,00	560.000,00	9.647.532,00
05-12-2023	00704/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-627/KNL.1201/2023 a.n. Heru Tjatur Prasetyo tgl 16 November 2023	0,00	560.000,00	9.087.532,00
05-12-2023	00707/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-627/KNL.1201/2023 a.n. Aisyah Nur Alin tgl 16 November 2023	0,00	560.000,00	8.527.532,00
05-12-2023	00708/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-627/KNL.1201/2023 a.n. Anis Ramdhani tgl 16 November 2023	0,00	560.000,00	7.967.532,00
05-12-2023	00717/KW/119834/2023	Pembayaran tagihan Pascabayar Telepon Kartu Halo Kantor KPKNL Palangkaraya bulan November 2023	0,00	227.000,00	7.740.532,00
05-12-2023	00698/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-569/KNL.1201/2023 a.n. Budiarto tgl 26 Oktober 2023	0,00	224.000,00	7.516.532,00
05-12-2023	00697/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-569/KNL.1201/2023 a.n. Syamsuddinnoor tgl 26 Oktober 2023	0,00	224.000,00	7.292.532,00
05-12-2023	00701/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8	0,00	112.000,00	7.180.532,00

1	2	3	4	5	6
		jam sesuai nomor ST-597/KNL.1201/2023 a.n. Yanuar Pribadi tgl 8 November 2023			
05-12-2023	00702/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-597/KNL.1201/2023 a.n. Syamsuddinnoor tgl 8 November 2023	0,00	112.000,00	7.068.532,00
05-12-2023	00700/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-624/KNL.1201/2023 a.n. Yudarsono tgl 15 November 2023	0,00	112.000,00	6.956.532,00
05-12-2023	00709/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-662/KNL.1201/2023 a.n. Diah Ilmi Rizqiana tgl 16 November 2023	0,00	112.000,00	6.844.532,00
05-12-2023	00699/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-624/KNL.1201/2023 a.n. Kimi tgl 15 November 2023	0,00	112.000,00	6.732.532,00
05-12-2023	00703/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-597/KNL.1201/2023 a.n. Diah Ilmi Rizqiana tgl 8 November 2023	0,00	112.000,00	6.620.532,00
07-12-2023	FPK-PENG-c7PvACYfNIaflti	Penggantian Uang Persediaan RM untuk Keperluan Belanja Barang	27.853.250,00	0,00	34.473.782,00
07-12-2023	FPK-PENG-a7DqKT5qicDM7mY	Pembayaran belanja barang Honorarium Pengelola Anggaran, SAI Tk. UAKPA, Pengelola PNB, PBJ, Pengurus/Penyimpan BMN Bulan November 2023 Sesuai KEP-51,135,136,186,187/KNL.1201/2023 tgl 10/02/2023, tgl 5 /07/2023, tgl 11/10/2023	10.842.500,00	0,00	45.316.282,00
07-12-2023	FPK-PENG-MMtuqgQ1IqB2PR4	Pembayaran belanja barang Honorarium Anggota PUPN Cab. Kalteng Bulan November Tahun 2023 Sesuai KMK No.160, 163, 219/KM.6/2022 tgl 23 November 2022	1.987.500,00	0,00	47.303.782,00
07-12-2023	FPK-PENG-dae0I7nNL9HU1SI	[DARI TUNAI] Penarikan Uang Persediaan RM Tunai dari rekening BPG 043 KPKNL Palangka Raya	0,00	15.000.000,00	32.303.782,00
07-12-2023	00724/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-614/KNL.1201/2023 a.n. Diah Rahmawati tgl 10 November 2023	0,00	224.000,00	32.079.782,00

1	2	3	4	5	6
07-12-2023	00722/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-614/KNL.1201/2023 a.n. Sukaesih tgl 10 November 2023	0,00	224.000,00	31.855.782,00
07-12-2023	00723/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-614/KNL.1201/2023 a.n. Putu Eka Piriawan tgl 10 November 2023	0,00	224.000,00	31.631.782,00
07-12-2023	00721/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-614/KNL.1201/2023 a.n. Agus Susanto tgl 10 November 2023	0,00	224.000,00	31.407.782,00
08-12-2023	00003/SSBP/119834/2023	Setoran sisa UP PNBPKPKNL Palangkaraya TA 2023	0,00	3.612.000,00	27.795.782,00
11-12-2023	FPK-PENG-BQa7jSmslRcjg19	Penggantian Uang Persediaan PNBPKPKNL untuk keperluan Belanja Barang	0,00	0,00	27.795.782,00
12-12-2023	00062/KWTI/119834/2023	Pembayaran belanja barang Honorarium Pengelola Anggaran, SAI Tk. UAKPA, Pengelola PNBPKPKNL, PBJ, Pengurus/Penyimpan BMN Bulan November 2023 Sesuai KEP-51,135,136,186,187/KNL.1201/2023 tgl 10/02/2023, tgl 5/07/2023, tgl 11/10/2023	0,00	10.842.500,00	16.953.282,00
13-12-2023	FPK-PENG-EY6E4XHlnC2032G	Pembayaran belanja barang Honorarium Pengelola Anggaran, SAI Tk. UAKPA, Pengelola PNBPKPKNL, PBJ, Pengurus/Penyimpan BMN Bulan Desember 2023 Sesuai KEP-51,135,136,186,187/KNL.1201/2023 tgl 10/02/2023, tgl 5/07/2023, tgl 11/10/2023	10.842.500,00	0,00	27.795.782,00
13-12-2023	FPK-PENG-FQDhRCMQRjD2lgj	Pembayaran belanja barang Honorarium Anggota PUPN Cab. Kalteng Bulan Desember Tahun 2023 Sesuai KMK No.160, 163, 219/KM.6/2022 tgl 23 November 2022	1.350.000,00	0,00	29.145.782,00
15-12-2023	00064/KWTI/119834/2023	Pembayaran belanja barang Honorarium Pengelola Anggaran, SAI Tk. UAKPA, Pengelola PNBPKPKNL, PBJ, Pengurus/Penyimpan BMN Bulan Desember 2023 Sesuai KEP-51,135,136,186,187/KNL.1201/2023 tgl 10/02/2023, tgl 5/07/2023, tgl 11/10/2023	0,00	10.842.500,00	18.303.282,00
15-12-2023	00063/KWTI/119834/2023	Pembayaran belanja barang Honorarium	0,00	1.987.500,00	16.315.782,00

1	2	3	4	5	6
	23	Anggota PUPN Cab. Kalteng Bulan November Tahun 2023 Sesuai KMK No.160, 163, 219/KM.6/2022 tgl 23 November 2022			
15-12-2023	00065/KWTI/119834/2023	Pembayaran belanja barang Honorarium Anggota PUPN Cab. Kalteng Bulan Desember Tahun 2023 Sesuai KMK No.160, 163, 219/KM.6/2022 tgl 23 November 2022	0,00	1.350.000,00	14.965.782,00
15-12-2023	00737/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-645/KNL.1201/2023 a.n. Heru Tjatur Prasetyo tgl 22 November 2023 ke Kab. Kapuas	0,00	576.000,00	14.389.782,00
15-12-2023	00739/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-645/KNL.1201/2023 a.n. Anis Ramdhani tgl 22 November 2023 ke Kab. Kapuas	0,00	576.000,00	13.813.782,00
15-12-2023	00738/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-645/KNL.1201/2023 a.n. Aisyah Nur Alin tgl 22 November 2023 ke Kab. Kapuas	0,00	576.000,00	13.237.782,00
15-12-2023	00736/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-676/KNL.1201/2023 a.n. Syamsuddinnoor tgl 1 Desember 2023 ke Kab. Kapuas	0,00	576.000,00	12.661.782,00
15-12-2023	00734/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-701/KNL.1201/2023 a.n. Nenny Susanty tgl 12 Desember 2023 ke Kab. Kapuas	0,00	576.000,00	12.085.782,00
15-12-2023	00735/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-701/KNL.1201/2023 a.n. Aisyah Nur Alin tgl 12 Desember 2023 ke Kab. Kapuas	0,00	576.000,00	11.509.782,00
15-12-2023	00740/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-646/KNL.1201/2023 a.n. Purnomoi tgl 22 November 2023 ke Kab. Kapuas	0,00	280.000,00	11.229.782,00
15-12-2023	00733/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-584/KNL.1201/2023 a.n. Nenny Susanty tgl 2 November 2023	0,00	112.000,00	11.117.782,00
15-12-2023	00732/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai nomor ST-584/KNL.1201/2023 a.n.	0,00	112.000,00	11.005.782,00

1	2	3	4	5	6
		Krisyantue tgl 2 November 2023			
19-12-2023	00753/KW/119834/2023	Pembayaran uang balas jasa Waker Aset Eks. BPPN/PPA Bulan September s.d. Desember 2023 pada KPKNL Palangkaraya	0,00	1.200.000,00	9.805.782,00
19-12-2023	00751/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-705/KNL.1201/2023 a.n. Kimi tgl 21-22 Desember 2023 ke Kapuas	0,00	576.000,00	9.229.782,00
19-12-2023	00750/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-705/KNL.1201/2023 a.n. Agus Susanto tgl 21-22 Desember 2023 ke Kapuas	0,00	576.000,00	8.653.782,00
19-12-2023	00752/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas luar kota sesuai ST-705/KNL.1201/2023 a.n. Krisyantue tgl 21-22 Desember 2023 ke Kapuas	0,00	576.000,00	8.077.782,00
19-12-2023	00748/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai ST-629/KNL.1201/2023 a.n. Feri Fadeli tgl 21-24 November 2023 ke Kota Palangkaraya	0,00	448.000,00	7.629.782,00
19-12-2023	00747/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai ST-629/KNL.1201/2023 a.n. Syamsuddinnoor tgl 21-24 November 2023 ke Kota Palangkaraya	0,00	448.000,00	7.181.782,00
19-12-2023	00746/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai ST-629/KNL.1201/2023 a.n. Yanuar Pribadi tgl 21-24 November 2023 ke Kota Palangkaraya	0,00	448.000,00	6.733.782,00
19-12-2023	00749/KW/119834/2023	Biaya perjalanan dinas dalam kota lebih dari 8 jam sesuai ST-696/KNL.1201/2023 a.n.Kimi tgl 12-13 Desember 2023 ke Kota Palangkaraya	0,00	224.000,00	6.509.782,00
21-12-2023	FPK-PENG-EFh7kNxMhFL673K	[DARI TUNAI] Penyetoran Kas Tunai ke Rekening Bendahara	4.665.218,00	0,00	11.175.000,00
21-12-2023	00004/SSBP/119834/2023	Setoran Sisa UP Tahun Anggaran 2023	0,00	11.175.000,00	0,00
21-12-2023	FPK-PENG-MAyGz0AH0rYHFCj	Setoran Sisa UP Tahun Anggaran 2023	0,00	0,00	0,00
Jumlah			57.540.968,00	76.416.500,00	0,00

BENDAHARA PENGELUARAN

AISYAH NUR ALIN

NIP 199701072019022002

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

** Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran,
21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Kamis tanggal 28 bulan Desember tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 650091198341000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00108/DRPP/119834/2023

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
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
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	0

C. 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
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	0

B. Selisih Kas (I.A.I-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
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	0
2 a. Saldo TUP	Rp.	0
b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0
3 Saldo Lainnya	Rp.	0
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
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



Ditandatangani secara elektronik
AISYAH NUR ALIN

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran



Ditandatangani secara elektronik
FREDY HIMARWANTO





**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 119834
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	4,079,714,000	4,079,714,000	0
2	Belanja	3,774,522,107	3,774,522,107	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	932,608,000	932,608,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,267,811,754	1,267,811,754	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 26-JAN-24



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Tengah
 Satuan Kerja : Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya
 No Dokumen : Kartu Belanja yang Masih Harus Dibayar
 Tanggal : 31 Desember 2023
 Tahun Anggaran : Tahun 2023
 Keterangan : Belanja yang Masih Harus Dibayar

Kategori Jurnal Penyesuaian

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

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	522111	Belanja Langganan Listrik	8.842.457	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		8.842.457
2	D	522112	Belanja Langganan Telepon	733.488	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		733.488
3	D	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	2.771.500	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		2.771.500

Dibuat oleh:
Penyusun Memo Penyesuaian



Ditandatangani secara elektronik
Aisyah Nur Alin
Tanggal: 31 Desember 2023

Direkam oleh:
Operator Modul GLP



Ditandatangani secara elektronik
Anis Ramdhani
Tanggal: 31 Desember 2023



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Tengah
 Satuan Kerja : Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya
 No Dokumen : Penyesuaian Kas di Bendahara Penerimaan
 Tanggal : 31 Desember 2023
 Tahun Anggaran : Tahun 2023
 Keterangan : Penyesuaian Kas di Bendahara Penerimaan

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 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	111711	Kas di Bendahara Penerimaan	6.931	
	K	425785	Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara		6.931
2	D	212192	Dana Pihak Ketiga	6.931	
	K	111825	Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan		6.931

Dibuat oleh:
 Penyusun Memo Penyesuaian

Direkam oleh:
 Operator Modul GLP



Ditandatangani secara elektronik
 Aisyah Nur Alin
 Tanggal: 31 Desember 2023



Ditandatangani secara elektronik
 Anis Ramdhani
 Tanggal: 31 Desember 2023



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Tengah
 Satuan Kerja : Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Palangkaraya
 No Dokumen : Koreksi Pencatatan Masuk BMN
 Tanggal : 11 September 2023
 Tahun Anggaran : Tahun 2023
 Keterangan : Koreksi Pencatatan Masuk BMN

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 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 checked="" type="checkbox"/> Koreksi
<input type="checkbox"/> Persediaan	

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	491429	Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	1.698.485.625	
	K	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi		1.698.485.625

Dibuat oleh:
Penyusun Memo Penyesuaian

Direkam oleh:
Operator Modul GLP



Ditandatangani secara elektronik
Tridasa Novany Wijaya
Tanggal: 11 September 2023



Ditandatangani secara elektronik
Anis Ramdhani
Tanggal: 11 September 2023



1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUNAN TA 2023 UNAUDITED**

Kode dan Nama UAKPA : (119834) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PALANGKA RAYA

Kode dan Nama UAPPAW : (506327) KALIMANTAN WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Kode dan Nama Eselon 1 : (09) DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA

Kode dan Nama K/L : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

Objek Penelaahan		Kondisi LK		Seharusnya
Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	√		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√		Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akrua Saldo Awal	√		Ada
2	Neraca Percobaan Akrua	√		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	√		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	√		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
	Kesesuaian Saldo	Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
	Persamaan Dasar Akuntansi			Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/(Defisit) - LO" di LPE	√		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	√		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	√		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		√	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat	√		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		√	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada,		√	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		√	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		√	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada,		√	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan		√	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				

		Ada	Tidak	Seharusnya
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)			
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNBP		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister)		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akruial		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak

9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		√	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		√	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			Ya

	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun)		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-		√	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	√		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	√		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas	√		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak

6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah	√		Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		√	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		√	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		√	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		√	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	√		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	√		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	√		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua?	√		Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?	√		Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		√	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)	√		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrua	√		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua	√		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX,			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX,			Ya

LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan			Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,



Ditandatangani secara elektronik
ANIS RAMDHANI
NIP 200011292022012002

Palangka Raya, 26 Januari 2024
Penelaah,



Ditandatangani secara elektronik
ALOYSIUS SUNARYO
NIP 197203291997031002

