

LAPORAN KEUANGAN

TAHUN ANGGARAN 2024 (*Audited*)

TINGKAT UAKPA



DJKN

KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

JALAN LETJEN SUTOYO NO.122 PONTIANAK

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 Wilayah Direktorat Jenderal Kekayaan Negara (Kanwil DJKN) Kalimantan Barat adalah salah satu entitas akuntansi di Kementerian Keuangan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2024 (*Audited*) Tingkat UAKPA Kanwil DJKN Kalimantan Barat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 ini 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 Kanwil DJKN Kalimantan Barat. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Pontianak, 07 Mei 2025
Kepala Kantor,



Ditandatangani secara elektronik
Tetik Fajar Ruwandari

DAFTAR ISI

	Hal
Kata Pengantar.....	i
Daftar isi.....	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan Keuangan.....	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum.....	7
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	16
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	19
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	23
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	27
F. Pengungkapan-Pengungkapan Lainnya	29
G. Lampiran	30

KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN BARAT

JALAN LETJEN SUTOYO NO 122
TELEPON (0561) 584150, FAKSIMILE (0561) 584151

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Kanwil DJKN Kalimantan Barat yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 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.

Pontianak, 07 Mei 2025

Kepala Kantor,



Ditandatangani secara elektronik
Tetik Fajar Ruwandari

Laporan Keuangan Kanwil DJKN Kalimantan Barat Tahun Anggaran 2024 (*Audited*) 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 2024 sampai dengan 31 Desember 2024.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.655.165.990 atau mencapai 502 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp728.432.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp6.302.547.323 atau mencapai 96 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp6.581.742.000

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2024.

Nilai Aset per 31 Desember 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp38.603.774.302 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp44.603.460; Aset Tetap sebesar Rp38.559.170.842; dan Aset Lainnya sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp97.704.680 dan Rp38.506.069.622.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non-operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan Operasional untuk periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp3.598.034.660, sedangkan

jumlah Beban Operasional adalah sebesar Rp3.612.630.399 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp14.595.739. Surplus dari Kegiatan Non Operasional adalah sebesar Rp15.684.955, sehingga entitas mengalami Surplus-LO sebesar Rp1.089.216.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 adalah sebesar Rp35.836.774.073 ditambah Surplus-LO sebesar Rp1.089.216, transaksi antar entitas senilai Rp2.668.206.333, sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp38.506.069.622.

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 2024 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas disusun dan disajikan dengan menggunakan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024		% thd Angg	2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	728,432,000	3,655,165,990	502	734,829,250
JUMLAH PENDAPATAN		728,432,000	2,549,022,153	502	734,829,250
BELANJA					
Belanja Operasi					
Belanja Pegawai	B.2.	-	-	-	-
Belanja Barang	B.3	3,126,275,000	2,891,516,122	92	2,127,193,166
Jumlah Belanja Operasi		3,126,275,000	2,891,516,122	92	2,127,193,166
Belanja Modal					
Belanja Peralatan dan Mesin	B.4	733,886,000	715,623,800	97,51	878,700,000
Belanja Gedung dan Bangunan	B.5	2,721,581,000	2,695,407,401	99,04	-
Jumlah Belanja Modal		3,455,467,000	3,411,031,201	98,71	878,700,000
JUMLAH BELANJA		6,581,742,000	6,302,547,323	95,76	3,005,893,166

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

II. NERACA

KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT NERACA PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di bendahara pengeluaran	C.1	0	0
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.2	43,834,500	40,296,000
Persediaan	C.3	768,960	768,960
Jumlah Aset Lancar		44,603,460	41,064,960
ASET TETAP			
Tanah	C.4	23,500,457,000	23,500,457,000
Peralatan dan Mesin	C.5	7,272,629,510	6,533,205,710
Gedung dan Bangunan	C.6	15,724,909,606	13,029,502,205
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.7	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.8	29,449,580	29,449,580
Konstruksi dalam Pengerjaan	C.9	0	0
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.10	(7,968,274,854)	(7,247,733,557)
Jumlah Aset Tetap		38,559,170,842	35,844,880,938
ASET LAINNYA			
Aset Tidak Berwujud	C.11	0	17,500,000
Aset Lain-lain	C.12	0	238,880,560
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.13	0	(256,380,560)
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		38,603,774,302	35,885,945,898
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.14	15,428,888	11,880,908
Utang Yang belum ditagihkan	C.15	0	0
Pendapatan Diterima di Muka	C.16	82,275,792	37,290,917
Uan Muka KPPN	C.17	0	0
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		97,704,680	49,171,825
JUMLAH KEWAJIBAN		97,704,680	49,171,825
EKUITAS			
Ekuitas	C.18	38,506,069,622	35,836,774,073
JUMLAH EKUITAS		38,506,069,622	35,836,774,073
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		38,603,774,302	35,885,945,898

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

III. LAPORAN OPERASIONAL

KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	3,598,034,660	640,038,250
JUMLAH PENDAPATAN		3,598,034,660	640,038,250
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	-	-
Beban Persediaan	D.3	24,845,800	13,378,520
Beban Barang dan Jasa	D.4	1,593,115,614	1,325,212,445
Beban Pemeliharaan	D.5	797,378,265	440,138,904
Beban Perjalanan Dinas	D.6	479,724,423	346,263,509
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	717,566,297	636,826,491
JUMLAH BEBAN		3,612,630,399	2,761,819,869
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(14,595,739)	(2,121,781,619)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus Pelepasan Aset Non Lancar	D.8	15,004,000	169,918,000
Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.9	680,955	0
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		15,684,955	169,918,000
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		1,089,216	(1,951,863,619)
POS LUAR BIASA	D.10	-	-
Beban Luar Biasa		1,089,216	(1,951,863,619)
SURPLUS/DEFISIT LO			

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023	%
EKUITAS AWAL	E.1	35,836,774,073	35,191,861,245	1,83%
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	1,089,216	(1,951,863,619)	-100,06%
KOREKSI YANG MENAMBAH/ MENGURANGI EKUITAS	E.3	-	-	
Selisih Revaluasi Aset		-	-	
Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi		-	-	
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	2,668,206,333	2,596,776,447	2,75%
EKUITAS AKHIR	E.5	38,506,069,622	35,836,774,073	7,45%

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

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kanwil DJKN Kalimantan Barat

Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana Strategis

Sebagai unit vertikal Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, Kanwil DJKN Kalimantan Barat mempunyai tugas dan fungsi dalam melakukan koordinasi di bidang bimbingan dan dukungan implementasi pengelolaan kekayaan negara pada satker vertikal DJKN di wilayah Provinsi Kalimantan Barat.

Untuk mewujudkan tujuan di atas, Kanwil DJKN Kalimantan Barat berkomitmen dengan visi:

“Menjadi Pengelola Kekayaan Negara yang Profesional dan Akuntabel untuk Sebesar-besar Kemakmuran Rakyat.”

Untuk mewujudkan visi tersebut, Kanwil DJKN Kalimantan Barat memiliki misi sebagai berikut:

1. Mewujudkan optimalisasi penerimaan, efisiensi pengeluaran, dan efektivitas pengelolaan kekayaan negara.
2. Mengamankan kekayaan negara secara fisik, administrasi, dan hukum.
3. Meningkatkan tata kelola dan nilai tambah pengelolaan investasi pemerintah.
4. Mewujudkan nilai kekayaan negara yang wajar dan dapat dijadikan acuan dalam berbagai keperluan.
5. Melaksanakan pengurusan piutang negara yang efektif, efisien, transparan, dan akuntabel.
6. Mewujudkan lelang yang efisien, transparan, akuntabel, adil, dan kompetitif sebagai instrumen jual beli yang mampu mengakomodasi kepentingan masyarakat.

Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2024 (*Audited*) ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kanwil DJKN Kalimantan Barat. Laporan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI), yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri

dari Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca. Sedangkan SIMAK-BMN adalah sistem yang menghasilkan informasi aset tetap, persediaan, dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

Laporan Keuangan ini merupakan Laporan Kanwil DJKN Kalimantan Barat sebagai satker, bukan sebagai koordinator wilayah. Di wilayah Kalimantan Barat sendiri terdapat 2 (dua) satuan kerja selain Kanwil DJKN Kalimantan Barat, yaitu Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang (KPKNL) Pontianak dan KPKNL Singkawang. Jadi total terdapat 3 (tiga) satuan kerja vertikal DJKN di wilayah Kalimantan Barat.

Basis Akuntansi

A.3. Basis Akuntansi

Kanwil DJKN Kalimantan Barat 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 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 Kanwil DJKN Kalimantan Barat dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

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

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

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan 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. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kanwil DJKN Kalimantan Barat adalah sebagai berikut:

Pendapatan-LRA

(1) Pendapatan- LRA

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

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan/atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Kanwil DJKN Kalimantan Barat adalah sebagai berikut:
 - Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa.
 - Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan.

- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (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, dan Aset Lainnya.

Aset Lancar

Aset Lancar

- Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.
- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal.
- Piutang dinyatakan dalam neraca menurut nilai yang timbul berdasarkan hak yang telah dikeluarkan surat keputusan penagihan atau yang dipersamakan, yang diharapkan diterima pengembaliannya

dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil perhitungan 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

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:
 - Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (satu juta rupiah);
 - Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
- 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.
- Pemerintah melakukan penilaian kembali (revaluasi) berdasarkan Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 75 Tahun 2017 tentang Penilaian Kembali Barang Milik Negara/Daerah dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 118/PMK.06/2017 tentang Pedoman Pelaksanaan Penilaian Kembali Barang Milik Negara. Revaluasi dilakukan terhadap aset tetap berupa Gedung dan Banguna serta Jalan, Jaringan dan Irigasi berupa Jalan Jembatan dan bangunan air pada Kementerian Negara/Lembaga sesuai kodefikasi Barang Milik Negara yang diperoleh sampai dengan 31 Desember 2015. Termasuk dalam ruang lingkup Objek Revaluasi adalah aset tetap pada Kementerian/Lembaga yang sedang

dilaksanakan pemanfaatan. Pelaksanaan penilaian dalam rangka Revaluasi dilakukan dengan pendekatan biaya, dan/atau pendekatan pendapatan oleh penilai Pemerintah dilingkungan Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, Kementerian Keuangan. Revaluasi dilakukan pada tahun 2017 dan 2018.

- Nilai Aset tetap hasil penilaian kembali menjadi nilai perolehan baru dan nilai akumulasi penyusutannya adalah nol. Dalam hal nilai aset tetap hasil Revaluasi lebih tinggi dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai penambah ekuitas pada Laporan Keuangan. Namun, apabila nilai aset tetap hasil Revaluasi lebih rendah dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai pengurang ekuitas pada Laporan Keuangan.
- 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.

Aset Lainnya

Aset Lainnya

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

(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.

(7) Ekuitas

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

(8) Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

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

berikut:

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

Penyusutan Aset Tetap

(9) Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan 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
Alat Tetap Lainnya (Alat Musik Modern)	4 tahun

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Realisasi

Pendapatan

Rp3.655.165.990

B.1 PENDAPATAN

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp3.655.165.990 dan Rp734.829.250. Pendapatan di lingkup Kanwil DJKN Kalimantan Barat sesuai dengan tabel di bawah ini, yaitu Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin, Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya, Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan, Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II, Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah, Pendapatan Denda Lainnya dan Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu.

Rincian Pendapatan dan Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2024

Uraian	2024		
	Estimasi	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	5,845,000	
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	1,308,000	9,159,000	700,23
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	35,058,000	85,853,000	244,89
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	692,066,000	3,552,518,702	513,32
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	689,921	
Pendapatan Denda Lainnya		419,412	
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	680,955	
Total Pendapatan Kotor	728,432,000	3,655,165,990	501,79
Pengembalian Pendapatan	-	-	0.00
Total Pendapatan	728,432,000	3,655,165,990	501,79

Realisasi Belanja

Negara

Rp6.302.547.323

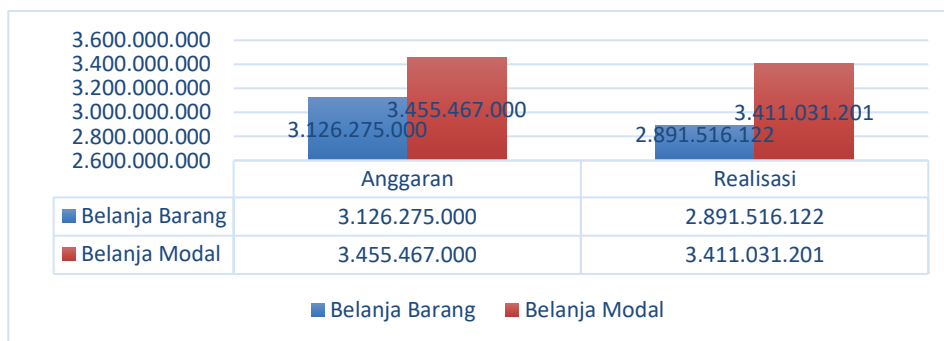
B.2. BELANJA

Realisasi Belanja instansi pada TA 2024 adalah sebesar Rp6.302.547.323, sedangkan pada TA 2023 sebesar Rp3.005.893.166. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 tersaji sebagai berikut.

Rincian Estimasi dan Realisasi Belanja

Uraian	2024		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	0	0	0.00
Belanja Barang	3,126,275,000	2,891,516,122	92
Belanja Modal	3,455,467,000	3,411,031,201	99
Total Belanja Kotor	6,581,742,000	6,302,547,323	96
Pengembalian Belanja	-	-	
Total Belanja	6,581,742,000	6,302,547,323	96

Komposisi anggaran dan realisasi belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:



URAIAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	2,891,516,122	2,127,193,166	35,93
Belanja Modal	3,411,031,201	878,700,000	288,19
Jumlah	6,302,547,323	3,005,893,166	109,67

B.3 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai
Rp0

Realisasi Belanja Pegawai pada TA 2024 dan TA 2023 adalah sebesar Rp0. Tidak adanya realisasi tersebut karena adanya pelaksanaan Sentralisasi Pengelolaan Belanja Pegawai di lingkup DJKN.

B.4 Belanja Barang

Belanja Barang
Rp2.891.516.122

Realisasi Belanja Barang pada TA 2024 adalah sebesar Rp2,891,516,122, sedangkan pada TA 2023 adalah sebesar Rp2.127.193.166. Realisasi tersebut naik sebesar 35,93 persen.

Perbandingan Belanja Barang TA 2024 dan 2023

URAIAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	931,980,023	866,344,540	7,58
Belanja Barang Non Operasional	471,412,660	275,007,520	71,42
Belanja Barang Persediaan	24,845,800	13,378,520	85,71
Belanja Jasa	186,174,951	186,060,173	0,06
Belanja Pemeliharaan	797,378,265	440,138,904	81,17
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	479,724,423	346,263,509	38,54
Jumlah Belanja Kotor	2,891,516,122	2,127,193,166	35,93
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	2,891,516,122	2,127,193,166	35,93

*Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp715.623.800*

B.5 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada TA 2024 adalah sebesar Rp715.623.800, sedangkan pada TA 2023 adalah sebesar Rp878.700.000 Rincian pembelian peralatan dan mesin disajikan dalam lampiran.

*Belanja Modal
Gedung dan
bangunan
Rp2.695.407.401*

B.6 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan selama TA 2024 adalah sebesar Rp2.695.407.401 dan TA 2023 sebesar Rp0.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran Rp0

Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran Kanwil DJKN Kalimantan Barat merupakan saldo uang muka dari KPPN. Pada 31 Desember 2024 sebesar Rp0.

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

Persediaan	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0
Jumlah	0	0

Pendapatan yang
Masih Harus
Diterima
Rp43.834.500

C.1 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp43.834.500 dan Rp40,296,000. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya.

C.2 Persediaan

Persediaan
Rp768.960

Nilai Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp768.960 dan Rp768.960.

Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (*supplies*) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Rincian Persediaan

Persediaan	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Barang Konsumsi	768,960	768,960
Jumlah	768,960	768,960

C.3 Tanah

Tanah
Rp23.500.457.000

Saldo tanah per 31 Desember 2024 dan 2023 tidak mengalami perubahan, yaitu sebesar Rp23.500.457.000.

Rincian Aset Tetap berupa Tanah per 31 Desember 2024

No.	Uraian	NUP	Luas	Nilai
1	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	2.01.01.04.001.1	2,333 m2	Rp 21,437,707,000
2	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II	2.01.01.01.002.2	358 m2	Rp 1,962,750,000
3	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II	2.01.01.01.002.3	1986 m2	Rp 100,000,000
Jumlah				Rp 23,500,457,000

Peralatan dan Mesin
Rp7.272.629.510

C.4 Peralatan dan Mesin

Nilai perolehan aset tetap berupa peralatan dan mesin per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp7.272.629.510 dan Rp6.533.205.710.

URAIAN	NILAI
NILAI PEROLEHAN per 01 Januari 2024	Rp6.533.205.710
Mutasi Tambah	Rp852,920,300
Mutasi Kurang	Rp113,496,500
NILAI PEROLEHAN per 31 Desember 2024	Rp7,272,629,510
Ak. Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	Rp(5,759,726,462)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	Rp1,512,903,048

Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Gedung dan
Bangunan
Rp15.724.909.606

C.5 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebesar Rp15.724.909.606 dan Rp13.029.502.205. Akumulasi penyusutan Gedung dan Bangunan adalah sebesar Rp2.208.548.392. Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

URAIAN	NILAI
NILAI PEROLEHAN per 01 Januari 2024	Rp13,029,502,205
Mutasi Tambah	Rp2,695,407,401
Mutasi Kurang	0
NILAI PEROLEHAN per 31 Desember 2024	Rp15,724,909,606
Ak. Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	Rp(2,208,548,392)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	Rp13,516,361,214

Jalan, Irigasi, dan
Jaringan Rp0

C.6 Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2024 dan 2023 tidak mengalami perubahan yaitu sebesar Rp0. Rincian Aset Tetap Jalan, Irigasi, dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap Lainnya
Rp29.449.580

C.7 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. Pada Kanwil DJKN Kalimantan Barat, Aset Tetap Lainnya berupa bahan perpustakaan tercetak dan lukisan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sama, yaitu sebesar Rp29.449.580. Tidak terdapat mutasi tambah maupun mutasi selama tahun 2024.

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Konstruksi Dalam
Pengerjaan Rp0

C.8 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Konstruksi dalam pengerjaan adalah aset yang proses perolehan atau pembangunannya belum selesai. Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Akumulasi
Penyusutan Aset
Tetap
(Rp7.968.274.854)

C.9 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp(7.968.274.854) dan Rp(7.247.733.557)

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

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Ak. Penyusutan
Peralatan dan Mesin	7,272,629,510	5,759,726,462
Gedung dan Bangunan	15,724,909,606	2,208,548,392
Jalan dan Jembatan	-	-
Irigasi	-	-
Jumlah	22,997,539,116	7,968,274,854

Aset Tak Berwujud
Rp0

C.10 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp17.500.000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi secara umum tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud di lingkup Kanwil DJKN Kalimantan Barat berupa *software* komputer.

Aset Lain-Lain
Rp0

C.11 Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah Rp0 dan Rp238.880.560. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas.

Rincian Aset Lain-lain tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya (Rp.0)

C.12 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 sebesar Rp0 dan Rp(256,380,560). Saldo tersebut semuanya merupakan akumulasi penyusutan Aset tak berwujud.

*Utang kepada
Pihak Ketiga
Rp15.428.888*

C.13 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp15.428.888 dan Rp11.880.908. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan).

*Utang uang
belum ditagihkan
Rp0*

C.14 Utang yang belum ditagihkan

Saldo Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp0.

*Pendapatan
Diterima di Muka
Rp82.275.792*

C.15 Pendapatan Diterima di Muka

Nilai Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp82.275.792 dan Rp37.290.917. Nilai tersebut berasal dari gedung yang disewakan dengan pembayaran di awal kontrak.

*Ekuitas
Rp38.506.069.622*

C.16 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah yaitu sebesar Rp38.506.069.622 dan Rp35.836.774.073. Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

Pendapatan
Operasional
Rp3.598.034.660

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1 Pendapatan Operasional

Jumlah Pendapatan Operasional untuk periode TA 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp3.598.034.660 dan Rp640.038.250. Pendapatan tersebut merupakan Pendapatan Negara Bukan Pajak (PNBP), yaitu berupa Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan, Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II, Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah dan Pendapatan Denda Lainnya.

Rincian Pendapatan Operasional

Jenis Pendapatan	2024
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan	40,868,125
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	3,556,057,202
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	689,921
Pendapatan Denda Lainnya	419,412
Jumlah	3,598,034,660

Beban Pegawai
Rp0

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 TA 2024 dan 2023 sebesar Rp0. Jumlah Beban Pegawai tersebut dikarenakan adanya pelaksanaan Sentralisasi Pengelolaan Belanja Pegawai di lingkup DJKN.

Beban Persediaan
Rp24.845.800

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada TA 2024 dan 2023 sebesar Rp24.845.800 dan Rp13.378.520. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan.

Rincian Beban Persediaan

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023
Beban Persediaan Konsumsi	24.845.800	13.378.520
Jumlah	24.845.800	13.378.520

Beban Barang dan
Jasa
Rp1.593.115.614

D.4 Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa pada periode TA 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp1.593.115.614 dan Rp1.325.212.445. Beban Barang dan Jasa adalah konsumsi atas barang dan jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas.

Rincian Beban Barang dan Jasa

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	850,513,899	681,932,901	24,72
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	7,605,272	0	
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4,540,080	5,503,642	-17,51
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	57,936,000	114,120,000	-49,23
Beban Barang Operasional Lainnya	11,488,500	64,537,980	-82,20
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	0	250,017	-100,00
Beban Bahan	210,364,885	69,095,520	204,46
Beban Honor Output Kegiatan	247,350,000	196,900,000	25,62
Beban Baran Non Operasional Lainnya	13,697,775	9,012,000	51,99
Beban Langganan Listrik	170,361,921	165,339,122	3,04
Beban Langganan Telepon	2,271,182	3,108,663	-26,94
Beban Langganan Air	7,086,100	8,162,600	-13,19
Beban Sewa	0	0	
Beban Jasa Profesi	9,900,000	7,250,000	36,55
Jumlah	1.593.115.614	1.325.212.445	20,22

Beban
Pemeliharaan
Rp797.378.265

D.5 Beban Pemeliharaan

Pada TA 2024 beban Pemeliharaan adalah sebesar Rp797.378.265, sedangkan pada TA 2023 yang sebesar Rp440.138.904. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal.

Rincian Beban Pemeliharaan

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	532,344,683	219,786,162	142,21
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	265,033,582	220,352,742	20,28
Jumlah	797,378,265	440,138,904	81,17

Beban Perjalanan
Dinas
Rp479.724.423

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas pada periode 31 Desember 2024 yaitu sebesar Rp479.724.423 sedangkan pada TA 2023 sebesar Rp346.263.509. Beban tersebut adalah merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan.

Rincian Beban Perjalanan Dinas

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023	%
Beban Perjalanan Biasa	435,446,423	308,583,509	41,11
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	44,278,000	37,680,000	17,51
Jumlah	479,724,423	346,263,509	38,54

Beban Penyusutan
dan Amortisasi
Rp717.566.297

D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode sampai dengan 31 Desember 2024 dan 2023 sebesar Rp717.566.297 dan Rp636.826.491. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud.

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	2024	2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	414,491,595	360,705,863	14,91
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	303,074,702	276,120,628	9,76
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	-	-	-
Beban Penyusutan Irigasi	-	-	-
Beban Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	-	-	-
Jumlah Penyusutan	717.566.297	636.826.491	12,68
Beban Amortisasi Aplikasi	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	717.566.297	636.826.491	12,68

Surplus/Defisit dari
Kegiatan Non
Operasional
Rp15.684.955

D.8 Surplus/Defisit dari 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. Pada TA 2023 terdapat Surplus dari Kegiatan Non Operasional sebesar Rp169.918.000 sedangkan pada TA 2024 terdapat Surplus sebesar Rp15.684.955.

Rincian Kegiatan Non Operasional

URAIAN	2024	2023
Non Operasional		
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	5,845,000	161,768,000
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	9,159,000	8,150,000
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	0
Lainnya		
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Barang TAYL	680,955	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	15,684,955	169,918,000

Pos Luar Biasa
Rp0

D.9 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diprediksi dan berada di luar kendali entitas. Baik pada TA 2024 dan 2023 tidak terdapat beban luar biasa pada Kanwil DJKN Kalimantan Barat, sehingga besar beban luar biasa adalah Rp0.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp35.836.774.073

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 adalah sebesar Rp35.836.774.073 lebih besar dibandingkan pada 1 Januari 2023 yang sebesar Rp35.191.861.245. Ekuitas merupakan kekayaan bersih Kanwil DJKN Kalimantan Barat yang merupakan selisih antara aset dengan kewajiban.

Surplus/defisit LO
Rp1.089.216

E.2 Surplus/Defisit LO

Jumlah Surplus LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah Rp1.089.216, dibandingkan pada 31 Desember 2023 naik sebesar 100,06 persen yaitu sebesar Rp(1,951,863,619). Surplus LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa yang dihasilkan dari Laporan Operasional.

Koreksi yang
Menambah/
Mengurangi Ekuitas
Rp0

E.3 Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas

Saldo Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas pada TA 2024 adalah Rp0 dan pada TA 2023 adalah sebesar Rp0.

Rincian koreksi yang menambah/mengurangi ekuitas

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas	2024	2023
Selisih revaluasi aset	0	0
Koreksi nilai aset non revaluasi	0	0
Jumlah	0	0

Transaksi antar
Entitas
Rp2.668.206.333

E.4 Transaksi antar Entitas

Nilai ekuitas akhir pada tanggal 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp2.668.206.333 dan pada tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp2.596.776.447.

Rincian nilai transaksi antar entitas

Transaksi antar entitas	Nilai 2024
Diterima dari entitas lain	Rp (3,655,165,990)
Ditagihkan dari entitas lain	Rp 6,302,547,323
Transfer masuk	Rp 20,825,000
Transfer keluar	Rp -
Jumlah	Rp 2,668,206,333

Ekuitas Akhir
Rp38.506.069.622

E.5 Ekuitas Akhir

Sepanjang TA 2024, terdapat kenaikan Ekuitas sebesar 7,45 persen dari Ekuitas akhir tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp35.836.774.073, sehingga nilai ekuitas akhir Kanwil DJKN Kalimantan Barat pada tanggal 31 Desember 2024 menjadi sebesar Rp38.506.069.622.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

Pada periode 30 September 2024 terdapat Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu yang merupakan setoran kelebihan tunjangan kinerja pegawai sebesar Rp470.000,00 pada Kanwil DJKN Kalimantan Barat tetapi pada periode 31 Desember 2024 telah dilakukan koreksi penerimaan negara sesuai dengan Nota Perbaikan Transaksi Penerimaan Negara Nomor: 042/11/2024 tanggal 15 November 2024 menjadi penerimaan negara Sekretariat Jenderal Kementerian Keuangan.

G. LAMPIRAN

1. Laporan Realisasi Anggaran
2. Neraca
3. Laporan Operasional
4. Laporan Perubahan Ekuitas
5. Laporan Realisasi Anggaran Pendapatan Menurut Akun
6. Laporan Realisasi Anggaran Belanja Menurut Akun
7. Neraca Percobaan Akrual Saldo Awal
8. Neraca Percobaan (Kas)
9. Neraca Percobaan (Akrual)
10. Laporan Barang Persediaan
11. Laporan Barang Kuasa Pengguna Anggaran Ekstrakomptabel
12. Laporan Barang Kuasa Pengguna Anggaran Intrakomptabel
13. Laporan Barang Konstruksi Dalam Pengerjaan

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KEUANGAN 015
ESELON I : DITJEN KEKAYAAN NEGARA 09
SATUAN KERJA : KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT 506291

Tgl Data : 07/05/25 8:17 AM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:29 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	728,432,000	3,655,165,990	2,926,733,990	501.79	709,500,000	734,829,250	25,329,250	103.57
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	728,432,000	3,655,165,990	2,926,733,990	501.79	709,500,000	734,829,250	25,329,250	103.57
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	728,432,000	3,655,165,990	2,926,733,990	501.79	709,500,000	734,829,250	25,329,250	103.57
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	6,581,742,000	6,302,547,323	(279,194,677)	95.76	3,308,027,000	3,005,893,166	(302,133,834)	90.87
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Belanja Barang	3,126,275,000	2,891,516,122	(234,758,878)	92.49	2,418,278,000	2,127,193,166	(291,084,834)	87.96
3. Belanja Modal	3,455,467,000	3,411,031,201	(44,435,799)	98.71	889,749,000	878,700,000	(11,049,000)	98.76
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KEUANGAN 015
ESELON I : DITJEN KEKAYAAN NEGARA 09
SATUAN KERJA : KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT 506291

Tgl Data : 07/05/25 8:17 AM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:29 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	6,581,742,000	6,302,547,323	(279,194,677)	95.76	3,308,027,000	3,005,893,166	(302,133,834)	90.87
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Pontianak, 7 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran



Ditandatangani secara elektronik
TETIK FAJAR RUWANDARI
NIP 197608221995032001



NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1300) KALIMANTAN BARAT
SATUAN KERJA : (506291) KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 8:17 AM

Tgl Cetak : 07/05/25 4:30 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	43,834,500	40,296,000	3,538,500	8.78
Persediaan	768,960	768,960	0	0.00
JUMLAH ASET LANCAR	44,603,460	41,064,960	3,538,500	8.62
ASET TETAP				
Tanah	23,500,457,000	23,500,457,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	7,272,629,510	6,533,205,710	739,423,800	11.32
Gedung dan Bangunan	15,724,909,606	13,029,502,205	2,695,407,401	20.69
Aset Tetap Lainnya	29,449,580	29,449,580	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(7,968,274,854)	(7,247,733,557)	(720,541,297)	9.94
JUMLAH ASET TETAP	38,559,170,842	35,844,880,938	2,714,289,904	7.57
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	0	17,500,000	(17,500,000)	(100.00)
Aset Lain-lain	0	238,880,560	(238,880,560)	(100.00)
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	0	(256,380,560)	256,380,560	(100.00)
JUMLAH ASET LAINNYA	0	0	0	
JUMLAH ASET	38,603,774,302	35,885,945,898	2,717,828,404	7.57
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	15,428,888	11,880,908	3,547,980	29.86
Pendapatan Diterima Dimuka	82,275,792	37,290,917	44,984,875	120.63
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	97,704,680	49,171,825	48,532,855	98.70
JUMLAH KEWAJIBAN	97,704,680	49,171,825	48,532,855	98.70
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	38,506,069,622	35,836,774,073	2,669,295,549	7.45
JUMLAH EKUITAS	38,506,069,622	35,836,774,073	2,669,295,549	7.45
JUMLAH EKUITAS	38,506,069,622	35,836,774,073	2,669,295,549	7.45
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	38,603,774,302	35,885,945,898	2,717,828,404	7.57

Keterangan :

FINAL

Pontianak, 7 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran



Ditandatangani secara elektronik

TETIK FAJAR RUWANDARI

NIP 197608221995032001



LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
ESELON I : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1300) KALIMANTAN BARAT
SATUAN KERJA : (506291) KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 8:17 AM

Tgl Cetak : 07/05/25 4:29 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	3,598,034,660	640,038,250	2,957,996,410	462.159
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	3,598,034,660	640,038,250	2,957,996,410	462.159
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	3,598,034,660	640,038,250	2,957,996,410	462.159
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	24,845,800	13,378,520	11,467,280	85.714
Beban Barang dan Jasa	1,593,115,614	1,325,212,445	267,903,169	20.216
Beban Pemeliharaan	797,378,265	440,138,904	357,239,361	44.165
Beban Perjalanan Dinas	479,724,423	346,263,509	133,460,914	28.543
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	



LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
ESELON I : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1300) KALIMANTAN BARAT
SATUAN KERJA : (506291) KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 8:17 AM

Tgl Cetak : 07/05/25 4:29 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	717,566,297	636,826,491	80,739,806	12.678
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	3,612,630,399	2,761,819,869	850,810,530	30.806
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(14,595,739)	(2,121,781,619)	2,107,185,880	(99.312)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	15,004,000	169,918,000	(154,914,000)	(91.17)
Pendapatan Pelepasan Aset	15,004,000	169,918,000	(154,914,000)	(91.17)
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	680,955	0	680,955	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	680,955	0	680,955	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	15,684,955	169,918,000	(154,233,045)	(90.769)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	1,089,216	(1,951,863,619)	1,952,952,835	(100.056)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	1,089,216	(1,951,863,619)	1,952,952,835	(100.056)

Keterangan :
FINAL

Pontianak, 7 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

TETIK FAJAR RUWANDARI
NIP 197608221995032001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1300) KALIMANTAN BARAT
SATUAN KERJA : (506291) KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:29 PM
Halaman : 1
lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	35,836,774,073	35,191,861,245	644,912,828	1.83
SURPLUS/DEFISIT-LO	1,089,216	(1,951,863,619)	1,952,952,835	(100.06)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	2,668,206,333	2,596,776,447	71,429,886	2.75
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	2,669,295,549	644,912,828	2,024,382,721	313.9
EKUITAS AKHIR	38,506,069,622	35,836,774,073	2,669,295,549	7.45

Keterangan :

FINAL

Pontianak, 7 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran



Ditandatangani secara elektronik
TETIK FAJAR RUWANDARI
NIP 197608221995032001



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015 **KEMENTERIAN KEUANGAN**
ESELON I : 09 **DITJEN KEKAYAAN NEGARA**
WILAYAH/PROVINSI : 1300 **KALIMANTAN BARAT**
SATUAN KERJA : 506291 **KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT**

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 07/05/25 4:31 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	0	5,845,000	0	5,845,000	0
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	1,308,000	9,159,000	0	9,159,000	700.23
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	35,058,000	85,853,000	0	85,853,000	244.89
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	36,366,000	100,857,000	0	100,857,000	277.34
4257	Pendapatan Bunga, Pengelolaan Rekening Perbankan, dan Pengelolaan					
425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	692,066,000	3,552,518,702	0	3,552,518,702	513.32
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4257	692,066,000	3,552,518,702	0	3,552,518,702	513.32
4258	Pendapatan Denda					
425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	689,921	0	689,921	0
425839	Pendapatan Denda Lainnya	0	419,412	0	419,412	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4258	0	1,109,333	0	1,109,333	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	680,955	0	680,955	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	680,955	0	680,955	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	728,432,000	3,655,165,990	0	3,655,165,990	501.79
	JUMLAH PENDAPATAN	728,432,000	3,655,165,990	0	3,655,165,990	501.79



LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015 **KEMENTERIAN KEUANGAN**
ESELON I : 09 **DITJEN KEKAYAAN NEGARA**
WILAYAH/PROVINSI : 011 **KALIMANTAN BARAT**
SATUAN KERJA : 506291 **KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 07/05/25 4:31 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 7/5/25 10:55 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	795,530,000	872,606,000	850,513,899	0	850,513,899	97.47	22,092,101
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	5,130,000	7,695,000	7,605,272	0	7,605,272	98.83	89,728
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	20,000,000	5,995,000	4,436,352	0	4,436,352	74	1,558,648
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	57,936,000	57,936,000	57,936,000	0	57,936,000	100	0
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	13,050,000	11,520,000	11,488,500	0	11,488,500	99.73	31,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	891,646,000	955,752,000	931,980,023	0	931,980,023	97.51	23,771,977
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	85,423,000	216,871,000	210,364,885	0	210,364,885	97	6,506,115
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	276,750,000	274,350,000	247,350,000	0	247,350,000	90.16	27,000,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	10,000,000	14,024,000	13,697,775	0	13,697,775	97.67	326,225
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	372,173,000	505,245,000	471,412,660	0	471,412,660	93.3	33,832,340
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	24,920,000	24,920,000	24,845,800	0	24,845,800	99.7	74,200
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	24,920,000	24,920,000	24,845,800	0	24,845,800	99.7	74,200
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	210,000,000	169,800,000	166,804,805	0	166,804,805	98.24	2,995,195
522112	Belanja Langganan Telepon	9,600,000	3,000,000	2,273,146	0	2,273,146	75.77	726,854
522113	Belanja Langganan Air	12,000,000	7,620,000	7,197,000	0	7,197,000	94.45	423,000
522151	Belanja Jasa Profesi	33,900,000	15,918,000	9,900,000	0	9,900,000	62.19	6,018,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	265,500,000	196,338,000	186,174,951	0	186,174,951	94.82	10,163,049
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	475,397,000	537,305,000	532,344,683	0	532,344,683	99.08	4,960,317
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	400,855,000	326,021,000	265,033,582	0	265,033,582	81.29	60,987,418
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	876,252,000	863,326,000	797,378,265	0	797,378,265	92.36	65,947,735
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	548,494,000	529,588,000	435,446,423	0	435,446,423	82.22	94,141,577
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	65,240,000	51,106,000	44,278,000	0	44,278,000	86.64	6,828,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	613,734,000	580,694,000	479,724,423	0	479,724,423	82.61	100,969,577
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,044,225,000	3,126,275,000	2,891,516,122	0	2,891,516,122	92.49	234,758,878
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							



LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA
ESELON I
WILAYAH/PROVINSI
SATUAN KERJA
JENIS SATUAN KERJA

: 015
: 09
: 011
: 506291
: KD

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN BARAT
KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 07/05/25 4:31 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 7/5/25 10:55 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	229,309,000	733,886,000	715,623,800	0	715,623,800	97.51	18,262,200
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	229,309,000	733,886,000	715,623,800	0	715,623,800	97.51	18,262,200
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	3,226,158,000	2,721,581,000	2,695,407,401	0	2,695,407,401	99.04	26,173,599
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	3,226,158,000	2,721,581,000	2,695,407,401	0	2,695,407,401	99.04	26,173,599
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	3,455,467,000	3,455,467,000	3,411,031,201	0	3,411,031,201	98.71	44,435,799
	JUMLAH BELANJA	6,499,692,000	6,581,742,000	6,302,547,323	0	6,302,547,323	95.76	279,194,677

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2024 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015

UNIT ORGANISASI : 09

WILAYAH/PROVINSI : 1300

SATUAN KERJA : 506291

KEMENTERIAN KEUANGAN

DITJEN KEKAYAAN NEGARA

KALIMANTAN BARAT

KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl. Cetak 07/05/2025 4:31 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	40,296,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	768,960	0
0.0	131111	Tanah	23,500,457,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	6,533,205,710	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	13,029,502,205	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	29,449,580	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	5,342,259,867
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,905,473,690
0.0	162151	Software	17,500,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	238,880,560	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	238,880,560
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	17,500,000
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	11,880,908
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	37,290,917
0.0	391111	Ekuitas	0	35,836,774,073
JUMLAH			43,390,060,015	43,390,060,015



NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1300) KALIMANTAN BARAT
SATUAN KERJA : (506291) KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:30 PM
Halaman : 1
lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	6,302,547,323
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	3,655,165,990	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	5,845,000
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	9,159,000
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	85,853,000
3.0	425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	0	3,552,518,702
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	689,921
3.0	425839	Pendapatan Denda Lainnya	0	419,412
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	680,955
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	850,513,899	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	7,605,272	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4,436,352	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	57,936,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	11,488,500	0
3.0	521211	Belanja Bahan	210,364,885	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	247,350,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	13,697,775	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	24,845,800	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	166,804,805	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	2,273,146	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	7,197,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	9,900,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	532,344,683	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	265,033,582	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	435,446,423	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	44,278,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	715,623,800	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2,695,407,401	0
JUMLAH			9,957,713,313	9,957,713,313

Keterangan :
FINAL

Pontianak, 7 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran



Ditandatangani secara elektronik
TETIK FAJAR RUWANDARI
197608221995032001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1300) KALIMANTAN BARAT
SATUAN KERJA : (506291) KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 8:17 AM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:30 PM
Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	43,834,500	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	768,960	0
0.0	131111	Tanah	23,500,457,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	7,272,629,510	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	15,724,909,606	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	29,449,580	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	5,759,726,462
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	2,208,548,392
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	15,428,888
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	82,275,792
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	6,302,547,323
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,655,165,990	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	20,825,000
0.0	391111	Ekuitas	0	35,836,774,073
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	5,845,000
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	9,159,000
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	40,868,125
3.0	425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	0	3,556,057,202
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	689,921
3.0	425839	Pendapatan Denda Lainnya	0	419,412
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	680,955
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	850,513,899	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	7,605,272	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4,540,080	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	57,936,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	11,488,500	0
3.0	521211	Beban Bahan	210,364,885	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	247,350,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	13,697,775	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	170,361,921	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	2,271,182	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	7,086,100	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	9,900,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	532,344,683	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	265,033,582	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	435,446,423	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	44,278,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	414,491,595	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
WILAYAH/PROVINSI : (1300) KALIMANTAN BARAT
SATUAN KERJA : (506291) KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 8:17 AM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:30 PM
Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	303,074,702	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	24,845,800	0
JUMLAH			53,839,845,545	53,839,845,545

Keterangan :
FINAL

Pontianak, 7 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran



Ditandatangani secara elektronik
TETIK FAJAR RUWANDARI
NIP 197608221995032001



**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

UAPB : 015 **KEMENTERIAN KEUANGAN**
UAKPB : 506291 **KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT**

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tanggal : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010302002	Berbagai Kertas	768,960
Jumlah Barang Konsumsi		768,960
TOTAL		768,960

Keterangan :

- Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi rusak.
- Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi usang.



LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506291 KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		4,677	23,500,457,000	0	0	0	0	4,677	23,500,457,000
2010101002	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II	M2	2,344	2,062,750,000	0	0	0	0	2,344	2,062,750,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,333	21,437,707,000	0	0	0	0	2,333	21,437,707,000
132111	Peralatan dan Mesin		896	6,535,613,626	148	852,920,300	4	113,496,500	1,040	7,275,037,426
3010304003	Stationary Generating Set	Unit	2	448,899,100	0	0	0	0	2	448,899,100
3010305010	Pompa Air	Unit	2	2,900,000	1	4,528,800	0	0	3	7,428,800
3020101002	Jeep	Unit	1	558,200,000	0	0	0	0	1	558,200,000
3020101003	Station Wagon	Unit	1	168,300,000	0	0	0	0	1	168,300,000
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	6	1,519,990,000	0	0	0	0	6	1,519,990,000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	5	93,012,999	0	0	0	0	5	93,012,999
3020201002	Gerobak Dorong	Unit	2	2,450,000	0	0	0	0	2	2,450,000
3030205999	Perkakas Standard (Standard Tools) Lainnya	dummy	2	1,350,000	0	0	0	0	2	1,350,000
3030211008	Cermin Besar	Buah	6	3,000,000	0	0	0	0	6	3,000,000
3030301131	Wheel Meter	Buah	3	2,308,038	0	0	0	0	3	2,308,038
3030301141	Distance Meter	unit	3	16,434,000	2	4,760,000	0	0	5	21,194,000
3030399999	Alat Ukur Lainnya	dummy	1	7,370,000	0	0	0	0	1	7,370,000
3050102007	Mesin Penghitung Uang	Buah	0	0	1	1,490,000	0	0	1	1,490,000
3050103009	Mesin Fotocopy Electronic	Buah	2	100,981,000	0	0	0	0	2	100,981,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	17	38,990,000	0	0	0	0	17	38,990,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	44	168,711,000	12	54,000,000	0	0	56	222,711,000
3050104003	Rak Besi	Buah	18	34,742,000	0	0	0	0	18	34,742,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	2	4,800,000	0	0	0	0	2	4,800,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	20,481,000	0	0	0	0	3	20,481,000
3050104007	Brandkas	Buah	2	17,500,000	0	0	0	0	2	17,500,000
3050104013	Buffet	Buah	1	11,000,000	0	0	0	0	1	11,000,000
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	3	2,250,000	0	0	0	0	3	2,250,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	1	17,825,500	0	0	0	0	1	17,825,500
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	2	3,000,000	1	3,378,000	0	0	3	6,378,000
3050105017	Mesin Absensi	Buah	3	14,941,900	0	0	0	0	3	14,941,900
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	6	67,128,506	1	8,200,000	0	0	7	75,328,506
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,567,090	0	0	0	0	1	2,567,090
3050105061	Papan Gambar	Buah	1	6,400,000	0	0	0	0	1	6,400,000
3050105081	Papan Pengumuman	Buah	1	700,000	0	0	0	0	1	700,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	51	144,049,000	20	72,000,000	0	0	71	216,049,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	278	243,405,124	24	50,104,000	0	0	302	293,509,124
3050201004	Kursi Kayu	Buah	2	5,000,000	0	0	0	0	2	5,000,000
3050201005	Sice	Buah	13	66,200,000	6	36,000,000	0	0	19	102,200,000

LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506291 KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
			KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050201007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	13,320,000	0	0	0	0	4	13,320,000
3050201008	Meja Rapat	Buah	36	59,320,000	0	0	0	0	36	59,320,000
3050201009	Meja Komputer	Buah	11	16,350,000	0	0	0	0	11	16,350,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	1	3,960,000	12	52,800,000	0	0	13	56,760,000
3050201016	Kasur/Spring Bed	Buah	2	12,265,000	12	44,064,000	0	0	14	56,329,000
3050201019	Meja Makan Kayu	Buah	2	13,225,000	6	21,300,000	0	0	8	34,525,000
3050203002	Mesin Pel/Poles	Buah	1	13,200,000	0	0	0	0	1	13,200,000
3050204001	Lemari Es	Buah	2	6,314,000	6	19,314,000	0	0	8	25,628,000
3050204004	A.C. Split	Buah	45	279,486,000	12	48,751,200	1	32,300,000	56	295,937,200
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	0	0	7	178,598,000	0	0	7	178,598,000
3050204007	Exhause Fan	Buah	18	11,240,000	0	0	0	0	18	11,240,000
3050204016	A.C. Presisi	Buah	0	0	2	56,610,000	2	56,610,000	0	0
3050205004	Teko Listrik	Buah	0	0	2	3,600,000	0	0	2	3,600,000
3050205008	Kitchen Set	Buah	1	8,580,000	0	0	0	0	1	8,580,000
3050206002	Televisi	Buah	5	24,173,755	2	17,471,400	0	0	7	41,645,155
3050206007	Loudspeaker	Buah	61	45,380,000	1	21,800,000	0	0	62	67,180,000
3050206008	Sound System	Buah	5	84,521,000	0	0	0	0	5	84,521,000
3050206012	Wireless	Buah	5	3,100,000	0	0	0	0	5	3,100,000
3050206014	Microphone	Buah	0	0	1	1,900,000	0	0	1	1,900,000
3050206015	Microphone Table Stand	Buah	1	1,243,000	0	0	0	0	1	1,243,000
3050206016	Mic Conference	Buah	0	0	1	18,000,000	0	0	1	18,000,000
3050206026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	1	181,500	0	0	0	0	1	181,500
3050206027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	2	1,230,000	0	0	0	0	2	1,230,000
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	490,000	0	0	0	0	1	490,000
3050206034	Tangga Aluminium	Buah	1	3,000,000	0	0	0	0	1	3,000,000
3050206036	Dispenser	Buah	5	7,294,600	0	0	0	0	5	7,294,600
3050206045	Coffee Maker	Buah	2	2,625,000	1	1,137,900	0	0	3	3,762,900
3050206054	Mini Compo	Buah	1	3,440,000	0	0	0	0	1	3,440,000
3050206058	Gordyin/Kray	Buah	1	9,350,000	0	0	0	0	1	9,350,000
3050206060	Asbak Tinggi	Buah	11	5,350,000	0	0	0	0	11	5,350,000
3060101001	Audio Mixing Console	Buah	1	7,480,000	1	1,340,000	0	0	2	8,820,000
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	3	13,455,000	2	37,300,000	0	0	5	50,755,000
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	19	79,494,596	4	16,460,000	0	0	23	95,954,596
3060101060	Power Amplifier	Buah	1	12,925,000	0	0	0	0	1	12,925,000
3060101079	Microphone Cable	Buah	3	18,535,000	0	0	0	0	3	18,535,000
3060102003	Camera Electronic	Buah	2	14,215,600	0	0	0	0	2	14,215,600
3060102012	Video Monitor	Buah	2	15,110,000	0	0	0	0	2	15,110,000

LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506291 KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
			KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3060102045	Tripod Camera	Buah	2	800,000	0	0	0	0	2	800,000
3060102107	Layar Film/Projector	Buah	2	5,085,000	2	5,040,000	0	0	4	10,125,000
3060102128	Camera Digital	Buah	3	22,476,692	1	24,586,500	0	0	4	47,063,192
3060102166	End Point Vicon	unit	1	188,060,873	0	0	0	0	1	188,060,873
3060102167	Drone	Buah	1	22,100,000	0	0	0	0	1	22,100,000
3060105030	Rollmeter	Buah	2	360,800	0	0	0	0	2	360,800
3060105035	Kompas (Peralatan Studio Pemetaan/peralatan Ukur Tanah)	Buah	1	2,805,000	0	0	0	0	1	2,805,000
3060105037	Teropong/Keker	Buah	1	3,025,000	0	0	0	0	1	3,025,000
3060105038	GPS Receiver	Buah	3	23,239,662	0	0	0	0	3	23,239,662
3060201001	Telephone (PABX)	Buah	1	26,840,000	0	0	0	0	1	26,840,000
3060201003	Pesawat Telephone	Buah	7	6,128,500	0	0	0	0	7	6,128,500
3060201006	Handy Talky (HT)	Buah	3	4,800,000	0	0	0	0	3	4,800,000
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,800,000	0	0	0	0	1	2,800,000
3060319003	Switcher Automatic Motor	Buah	1	9,795,500	0	0	0	0	1	9,795,500
3090402031	Kamera Digital	Buah	0	0	1	24,586,500	1	24,586,500	0	0
3100102001	P.C Unit	Buah	31	498,214,000	0	0	0	0	31	498,214,000
3100102002	Lap Top	Buah	33	451,407,836	4	23,800,000	0	0	37	475,207,836
3100102009	Tablet PC	Buah	1	10,795,000	0	0	0	0	1	10,795,000
3100202010	Scanner (Peralatan Mini Komputer)	Buah	1	4,900,000	0	0	0	0	1	4,900,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	22	58,474,951	0	0	0	0	22	58,474,951
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	1	18,200,000	0	0	0	0	1	18,200,000
3100203007	External	Buah	1	870,000	0	0	0	0	1	870,000
3100204001	Server	Buah	2	172,381,006	0	0	0	0	2	172,381,006
3100204002	Router	Buah	1	45,259,500	0	0	0	0	1	45,259,500
3100204004	Modem	Buah	3	3,900,000	0	0	0	0	3	3,900,000
3100204005	Netware Interface External	Buah	1	1,500,000	0	0	0	0	1	1,500,000
3100204008	rack Modem	Buah	1	6,935,500	0	0	0	0	1	6,935,500
3100204020	CAT 6 Cable	Buah	1	2,612,061	0	0	0	0	1	2,612,061
3100204023	Wireless Access Point	Buah	18	221,369,400	0	0	0	0	18	221,369,400
3100204024	Switch	Buah	2	132,371,421	0	0	0	0	2	132,371,421
3100204026	Acces Point	Buah	1	1,500,000	0	0	0	0	1	1,500,000
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	6	1,865,616	0	0	0	0	6	1,865,616
133111	Gedung dan Bangunan		8	13,029,502,205	7	2,695,407,401	0	0	15	15,724,909,606
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	11,359,886,030	0	0	0	0	1	11,359,886,030
4010108001	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	Unit	1	88,788,000	0	0	0	0	1	88,788,000
4010113001	Gedung Pos Jaga Permanen	Unit	1	7,135,000	0	0	0	0	1	7,135,000
4010130999	Bangunan Lainnya	dummy	3	177,847,000	0	0	0	0	3	177,847,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506291 KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 4
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	1	1,103,298,175	6	2,314,401,018	0	0	7	3,417,699,193
4040104001	Pagar Permanen	Unit	1	292,548,000	1	381,006,383	0	0	2	673,554,383
135121	Aset Tetap Lainnya		131	29,449,580	0	0	0	0	131	29,449,580
6010101001	Monografi	Buah	112	9,943,530	0	0	0	0	112	9,943,530
6010101999	Buku Lainnya	dummy	2	4,956,050	0	0	0	0	2	4,956,050
6010303001	Lukisan Kanvas	Buah	17	14,550,000	0	0	0	0	17	14,550,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		64	261,703,560	0	0	64	261,703,560	0	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	1	2,000,000	0	0	1	2,000,000	0	0
3050104004	Rak Kayu	Buah	1	2,600,000	0	0	1	2,600,000	0	0
3050105010	White Board	Buah	1	1,000,000	0	0	1	1,000,000	0	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	11	26,375,000	0	0	11	26,375,000	0	0
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	6	8,250,000	0	0	6	8,250,000	0	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	11	19,080,000	0	0	11	19,080,000	0	0
3050206015	Microphone Table Stand	Buah	2	2,486,000	0	0	2	2,486,000	0	0
3050206036	Dispenser	Buah	1	900,000	0	0	1	900,000	0	0
3050206060	Asbak Tinggi	Buah	1	350,000	0	0	1	350,000	0	0
3060102107	Layar Film/Projector	Buah	1	950,000	0	0	1	950,000	0	0
3100101003	Local Area Network (LAN)	Buah	10	12,339,010	0	0	10	12,339,010	0	0
3100102001	P.C Unit	Buah	1	8,337,648	0	0	1	8,337,648	0	0
3100102002	Lap Top	Buah	5	78,898,932	0	0	5	78,898,932	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	8	28,140,386	0	0	8	28,140,386	0	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	47,173,584	0	0	3	47,173,584	0	0
4010109001	Bangunan Gedung Pertemuan Permanen	Unit	1	22,823,000	0	0	1	22,823,000	0	0
TOTAL				43,356,725,971		3,548,327,701		375,200,060		46,529,853,612

Pontianak, 7 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KEPALA KANTOR



Ditandatangani secara elektronik
Tetik Fajar Ruwandari
197608221995032001

LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506291 KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - 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		9	2,407,916	0	0	0	0	9	2,407,916
3050206026	Lambang Garuda Pancasila	-	1	181,500	0	0	0	0	1	181,500
3060105030	Rollmeter	-	2	360,800	0	0	0	0	2	360,800
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	-	6	1,865,616	0	0	0	0	6	1,865,616
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		1	22,823,000	0	0	1	22,823,000	0	0
4010109001	Bangunan Gedung Pertemuan Permanen	-	1	22,823,000	0	0	1	22,823,000	0	0
TOTAL				25,230,916		0		22,823,000		2,407,916

Pontianak, 7 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KEPALA KANTOR

Tetik Fajar Ruwandari
197608221995032001



LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506291 KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		4,677	23,500,457,000	0	0	0	0	4,677	23,500,457,000
2010101002	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II	M2	2,344	2,062,750,000	0	0	0	0	2,344	2,062,750,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,333	21,437,707,000	0	0	0	0	2,333	21,437,707,000
132111	Peralatan dan Mesin		887	6,533,205,710	148	852,920,300	4	113,496,500	1,031	7,272,629,510
3050204001	Lemari Es	Buah	2	6,314,000	6	19,314,000	0	0	8	25,628,000
3050201009	Meja Komputer	Buah	11	16,350,000	0	0	0	0	11	16,350,000
3100204001	Server	Buah	2	172,381,006	0	0	0	0	2	172,381,006
3050206054	Mini Compo	Buah	1	3,440,000	0	0	0	0	1	3,440,000
3050206045	Coffee Maker	Buah	2	2,625,000	1	1,137,900	0	0	3	3,762,900
3050205008	Kitchen Set	Buah	1	8,580,000	0	0	0	0	1	8,580,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	1	17,825,500	0	0	0	0	1	17,825,500
3050105017	Mesin Absensi	Buah	3	14,941,900	0	0	0	0	3	14,941,900
3050206007	Loudspeaker	Buah	61	45,380,000	1	21,800,000	0	0	62	67,180,000
3050206027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	2	1,230,000	0	0	0	0	2	1,230,000
3050204016	A.C. Presisi	Buah	0	0	2	56,610,000	2	56,610,000	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	22	58,474,951	0	0	0	0	22	58,474,951
3060102128	Camera Digital	Buah	3	22,476,692	1	24,586,500	0	0	4	47,063,192
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	19	79,494,596	4	16,460,000	0	0	23	95,954,596
3030205999	Perkakas Standard (Standard Tools) Lainnya	dummy	2	1,350,000	0	0	0	0	2	1,350,000
3050206014	Microphone	Buah	0	0	1	1,900,000	0	0	1	1,900,000
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	1	18,200,000	0	0	0	0	1	18,200,000
3030301141	Distance Meter	unit	3	16,434,000	2	4,760,000	0	0	5	21,194,000
3050204007	Exhause Fan	Buah	18	11,240,000	0	0	0	0	18	11,240,000
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,567,090	0	0	0	0	1	2,567,090
3060102167	Drone	Buah	1	22,100,000	0	0	0	0	1	22,100,000
3050105061	Papan Gambar	Buah	1	6,400,000	0	0	0	0	1	6,400,000
3090402031	Kamera Digital	Buah	0	0	1	24,586,500	1	24,586,500	0	0
3060105037	Teropong/Keker	Buah	1	3,025,000	0	0	0	0	1	3,025,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	1	3,960,000	12	52,800,000	0	0	13	56,760,000
3100204005	Netware Interface External	Buah	1	1,500,000	0	0	0	0	1	1,500,000
3050105081	Papan Pengumuman	Buah	1	700,000	0	0	0	0	1	700,000
3050104013	Buffet	Buah	1	11,000,000	0	0	0	0	1	11,000,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	17	38,990,000	0	0	0	0	17	38,990,000
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	3	13,455,000	2	300,000	0	0	5	50,755,000
3060101001	Audio Mixing Console	Buah	1	7,480,000	1	340,000	0	0	2	8,820,000
3060101006	Power Amplifier	Buah	1	12,925,000	0	0	0	0	1	12,925,000
3060201006	Handy Talky (HT)	Buah	3	4,800,000	0	0	0	0	3	4,800,000



LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506291 KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3100102001	P.C Unit	Buah	31	498,214,000	0	0	0	0	31	498,214,000
3100204024	Switch	Buah	2	132,371,421	0	0	0	0	2	132,371,421
3050201005	Sice	Buah	13	66,200,000	6	36,000,000	0	0	19	102,200,000
3020101003	Station Wagon	Unit	1	168,300,000	0	0	0	0	1	168,300,000
3100102002	Lap Top	Buah	33	451,407,836	4	23,800,000	0	0	37	475,207,836
3050201016	Kasur/Spring Bed	Buah	2	12,265,000	12	44,064,000	0	0	14	56,329,000
3050206002	Televisi	Buah	5	24,173,755	2	17,471,400	0	0	7	41,645,155
3050206015	Microphone Table Stand	Buah	1	1,243,000	0	0	0	0	1	1,243,000
3100204020	CAT 6 Cable	Buah	1	2,612,061	0	0	0	0	1	2,612,061
3100204008	rack Modem	Buah	1	6,935,500	0	0	0	0	1	6,935,500
3050201019	Meja Makan Kayu	Buah	2	13,225,000	6	21,300,000	0	0	8	34,525,000
3060102003	Camera Electronic	Buah	2	14,215,600	0	0	0	0	2	14,215,600
3050206060	Asbak Tinggi	Buah	11	5,350,000	0	0	0	0	11	5,350,000
3050206016	Mic Conference	Buah	0	0	1	18,000,000	0	0	1	18,000,000
3060102107	Layar Film/Projector	Buah	2	5,085,000	2	5,040,000	0	0	4	10,125,000
3050201008	Meja Rapat	Buah	36	59,320,000	0	0	0	0	36	59,320,000
3050102007	Mesin Penghitung Uang	Buah	0	0	1	1,490,000	0	0	1	1,490,000
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	2	3,000,000	1	3,378,000	0	0	3	6,378,000
3030301131	Wheel Meter	Buah	3	2,308,038	0	0	0	0	3	2,308,038
3010305010	Pompa Air	Unit	2	2,900,000	1	4,528,800	0	0	3	7,428,800
3060201001	Telephone (PABX)	Buah	1	26,840,000	0	0	0	0	1	26,840,000
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	6	1,519,990,000	0	0	0	0	6	1,519,990,000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	5	93,012,999	0	0	0	0	5	93,012,999
3050206012	Wireless	Buah	5	3,100,000	0	0	0	0	5	3,100,000
3050201007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	13,320,000	0	0	0	0	4	13,320,000
3010304003	Stationary Generating Set	Unit	2	448,899,100	0	0	0	0	2	448,899,100
3050104004	Rak Kayu	Buah	2	4,800,000	0	0	0	0	2	4,800,000
3100102009	Tablet PC	Buah	1	10,795,000	0	0	0	0	1	10,795,000
3050204004	A.C. Split	Buah	45	279,486,000	12	48,751,200	1	32,300,000	56	295,937,200
3050104002	Lemari Kayu	Buah	44	168,711,000	12	54,000,000	0	0	56	222,711,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	278	243,405,124	24	50,104,000	0	0	302	293,509,124
3100204023	Wireless Access Point	Buah	18	221,369,400	0	0	0	0	18	221,369,400
3100203007	External	Buah	1	870,000	0	0	0	0	1	870,000
3060319003	Switcher Automatic Motor	Buah	1	9,795,500	0	0	0	0	1	9,795,500
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	490,000	0	0	0	0	1	490,000
3100202010	Scanner (Peralatan Mini Komputer)	Buah	1	4,900,000	0	0	0	0	1	4,900,000
3050205004	Teko Listrik	Buah	0	0	2	3,600,000	0	0	2	3,600,000

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506291 KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3060101079	Microphone Cable	Buah	3	18,535,000	0	0	0	0	3	18,535,000
3050103009	Mesin Fotocopy Electronic	Buah	2	100,981,000	0	0	0	0	2	100,981,000
3050206036	Dispenser	Buah	5	7,294,600	0	0	0	0	5	7,294,600
3050201004	Kursi Kayu	Buah	2	5,000,000	0	0	0	0	2	5,000,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	20,481,000	0	0	0	0	3	20,481,000
3100204026	Acces Point	Buah	1	1,500,000	0	0	0	0	1	1,500,000
3050206008	Sound System	Buah	5	84,521,000	0	0	0	0	5	84,521,000
3020201002	Gerobak Dorong	Unit	2	2,450,000	0	0	0	0	2	2,450,000
3020101002	Jeep	Unit	1	558,200,000	0	0	0	0	1	558,200,000
3100204002	Router	Buah	1	45,259,500	0	0	0	0	1	45,259,500
3060105038	GPS Receiver	Buah	3	23,239,662	0	0	0	0	3	23,239,662
3050104007	Brandkas	Buah	2	17,500,000	0	0	0	0	2	17,500,000
3030211008	Cermin Besar	Buah	6	3,000,000	0	0	0	0	6	3,000,000
3050206034	Tangga Aluminium	Buah	1	3,000,000	0	0	0	0	1	3,000,000
3100204004	Modem	Buah	3	3,900,000	0	0	0	0	3	3,900,000
3060201003	Pesawat Telephone	Buah	7	6,128,500	0	0	0	0	7	6,128,500
3050203002	Mesin Pel/Poles	Buah	1	13,200,000	0	0	0	0	1	13,200,000
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,800,000	0	0	0	0	1	2,800,000
3060102166	End Point Vicon	unit	1	188,060,873	0	0	0	0	1	188,060,873
3030399999	Alat Ukur Lainnya	dummy	1	7,370,000	0	0	0	0	1	7,370,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	6	67,128,506	1	8,200,000	0	0	7	75,328,506
3050206058	Gordyin/Kray	Buah	1	9,350,000	0	0	0	0	1	9,350,000
3060105035	Kompas (Peralatan Studio Pemetaan/peralatan Ukur Tanah)	Buah	1	2,805,000	0	0	0	0	1	2,805,000
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	0	0	7	178,598,000	0	0	7	178,598,000
3050104003	Rak Besi	Buah	18	34,742,000	0	0	0	0	18	34,742,000
3060102012	Video Monitor	Buah	2	15,110,000	0	0	0	0	2	15,110,000
3060102045	Tripod Camera	Buah	2	800,000	0	0	0	0	2	800,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	51	144,049,000	20	72,000,000	0	0	71	216,049,000
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	3	2,250,000	0	0	0	0	3	2,250,000
133111	Gedung dan Bangunan		8	13,029,502,205	7	2,695,407,401	0	0	15	15,724,909,606
4010108001	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	Unit	1	88,788,000	0	0	0	0	1	88,788,000
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	11,359,886,030	0	0	0	0	1	11,359,886,030
4010130999	Bangunan Lainnya	dummy	3	177,847,000	0	0	0	0	3	177,847,000
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	1	1,103,298,175	6	2,314,401,018	0	0	7	3,417,699,193
4040104001	Pagar Permanen	Unit	1	292,548,000	1	381,006,383	0	0	2	673,554,383
4010113001	Gedung Pos Jaga Permanen	Unit	1	7,135,000	0	0	0	0	1	7,135,000
135121	Aset Tetap Lainnya		131	29,449,580	0	0	0	0	131	29,449,580

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506291 KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tgl Cetak : 07/05/25 4:37 PM
Halaman : 4
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6010101999	Buku Lainnya	dummy	2	4,956,050	0	0	0	0	2	4,956,050
6010303001	Lukisan Kanvas	Buah	17	14,550,000	0	0	0	0	17	14,550,000
6010101001	Monografi	Buah	112	9,943,530	0	0	0	0	112	9,943,530
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		63	238,880,560	0	0	63	238,880,560	0	0
3100101003	Local Area Network (LAN)	Buah	10	12,339,010	0	0	10	12,339,010	0	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	1	2,000,000	0	0	1	2,000,000	0	0
3050206060	Asbak Tinggi	Buah	1	350,000	0	0	1	350,000	0	0
3050206036	Dispenser	Buah	1	900,000	0	0	1	900,000	0	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	11	19,080,000	0	0	11	19,080,000	0	0
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	6	8,250,000	0	0	6	8,250,000	0	0
3050105010	White Board	Buah	1	1,000,000	0	0	1	1,000,000	0	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	11	26,375,000	0	0	11	26,375,000	0	0
3100102001	P.C Unit	Buah	1	8,337,648	0	0	1	8,337,648	0	0
3060102107	Layar Film/Projector	Buah	1	950,000	0	0	1	950,000	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	8	28,140,386	0	0	8	28,140,386	0	0
3050206015	Microphone Table Stand	Buah	2	2,486,000	0	0	2	2,486,000	0	0
3100102002	Lap Top	Buah	5	78,898,932	0	0	5	78,898,932	0	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	47,173,584	0	0	3	47,173,584	0	0
3050104004	Rak Kayu	Buah	1	2,600,000	0	0	1	2,600,000	0	0
TOTAL				43,331,495,055		3,548,327,701		352,377,060		46,527,445,696

Pontianak, 7 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KEPALA KANTOR

Tetik Fajar Ruwandari
197608221995032001

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
KONTRUKSI DALAM Pengerjaan
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 015
UAKPB : 506291
KEMENTERIAN KEUANGAN
KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT

Tgl Data : 07/05/25 1:36 PM
Tanggal : 07/05/25 4:38 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_kdp_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		JUMLAH S.D 1 JANUARI 2024	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	KETERANGAN
KODE	URAIAN	NILAI	NILAI	NILAI	NILAI	
1	2	3	4	5	6	7
136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	0	5,005,081,299	5,005,081,299	0	
7010101003	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	0	5,005,081,299	5,005,081,299	0	
TOTAL		0	5,005,081,299	5,005,081,299	0	

Pontianak, 7 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KEPALA KANTOR

Tetik Fajar Ruwandari
197608221995032001



**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
KANWIL DJKN KALIMANTAN BARAT
PERIODE TAHUNAN 2024 (AUDITED) TINGKAT UAKPA**

Kode BA dan Nama K/L: (015.09.506291) Kanwil DJKN Kalimantan Barat

Objek Penelaahan	Kondisi LK	Seharusnya
<i>Beri tanda centang (v) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>		
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>		
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN		
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok (Hardcopy)	Ada	Tidak
Seharusnya		
1. Pernyataan telah di reviu oleh APIP	N/A	N/A
2. Pernyataan Tanggung Jawab	v	Ada
3. LRA, Neraca, LO dan LPE face	v	Ada
4. Catatan atas Laporan Keuangan	v	Ada
Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak
Seharusnya		
1. Neraca Percobaan Akrual	v	Ada
2. Neraca Percobaan Kas	v	Ada
3. Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja	v	Ada
KESESUAIAN LAPORAN HARDCOPY DENGAN E-REKON&LK		
	Sama	Tidak
Seharusnya		
1. Apakah semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan e-Rekon&LK termasuk perbandingan dengan tahun 2023?	v	Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan e-Rekon&LK sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>		
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI		
Neraca Balance	Ada	Tidak
Seharusnya		
1. Adakah Satker Neracanya tidak balance ? Cek di e-Rekon&LK melalui menu "Daftar >> Neraca Tidak Balance "		v
Saldo antar Laporan	Sama	Tidak
Seharusnya		
2. Apakah Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	v	Sama
3. Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	v	Sama
<i>Apabila terjadi, biasanya karena ada akun-akun yang tidak ada dalam Referensi sehingga tidak terkalkulasi</i>		
NERACA PERCOBAAN AKRUAL		
PENGECEKAN SALDO YANG TIDAK NORMAL DAN TIDAK ADA REFERENSINYA	Ada	Tidak
Seharusnya		
1. Adakah akun dengan uraian "null" atau "uraian tidak ada" ? (Cek di e-Rekon&LK, menu Daftar >> Akun Non Ref)		v
2. Adakah "Saldo Tidak normal"? (Cek e-Rekon&LK, menu "Daftar >> Saldo Tidak Normal"), kecuali akun "Beban Penyisihan Piutang" dan "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan"		v
TELAHAH PER AKUN PADA NERACA PERCOBAAN		
AKUN ASET (1xxxxx)	Ada	Tidak
Seharusnya		
1. Adakah akun Aset (1xxxxx) yang semestinya tidak terdapat di K/L tersebut, misal Persediaan Amunisi yang ada di Kementerian Kesehatan, atau persediaan Bansos di LIPI, atau Piutang BLU layanan Kesehatan di Kemenristek Dikti.		v
2. Adakah Akun 1111xx hingga 1115xx? (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya adalah akun BUN)		v

Akun Dibayar dimuka (prepaid) dan Uang Muka Belanja Khusus BUN (Transaksi Hibah, Bunga, Subsidi, Lain-lain, dan Transfer merupakan Transaksi BUN)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		v	Tidak
2.	Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		v	Tidak
AKUN KEWAJIBAN (2xxxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		v	Tidak
Telaah Akun Hibah Langsung Yang Belum Disahkan (akun 218211)		Ya	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (<i>Cek di Neraca Percobaan saldo awal</i>)		v	Ya/Tidak
2.	Apakah Saldo Akun 218211 akhir tahun berkurang dibanding awal tahun?		v	Ya/Tidak
3.	Jika berkurang, apakah ada pengesahan Hibah Langsung TAYL (MPHL-BJS TAYL) ?			Ya
<i>Akun 218211 hanya dapat berkurang jika ada pengesahan Hibah Langsung TAYL. Cek apakah ada pengurangan dengan Jurnal, teliti kebenaran/keabsahan jurnal tsb.)</i>				
4.	Jika ada akun 111827-Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan, apakah nilainya ≤ akun 218211 ?			Ya
AKUN EKUITAS (3xxxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 391117-Penyesuaian Nilai Persediaan		v	Tidak
2.	Adakah akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kec. Di RRI, TVRI dan POLRI		v	Tidak
3.	Adakah Saldo akun 391114-Revaluasi Aset Tetap		v	Tidak
4.	Adakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya		v	Ada/Tidak
5.	Jika ada, Apakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya bernilai wajar?			Ya
6.	Apakah Saldo akun 391131-Pengesahan Hibah Langsung ≥ akun 111822-Kas Lainnya di Kementerian Negara/ Lembaga dari Hibah			Ya
<i>saldo akun 391151 hanya berasal dari selisih akumulasi penyusutan aset yang dilakukan reklas keluar dan reklas masuk. Nilai aset yang direklas keluar dan direklas masuk semestinya sama. Selisih transaksi reklas keluar dan reklas masuk aset tetap/persediaan bisa ditelusuri dari menu jurnal penyesuaian di Aplikasi E-rekon</i>				
Akun 313221-Transfer Masuk (TM) dan akun 313211-Transfer Keluar (TK)				
1.	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada excel Monitoring TK/TM e-Rekon&LK	-		
<i>Selisih secara absolut diperoleh dari e-rekon&LK (menu monitoring >> Transfer Masuk/Keluar), dengan mengurangi kolom TK dengan kolom TM, kemudian hasilnya diabsolutkan (yang hasilnya negatif, dibuat positif). Apakah ada penjelasan secara manajemen penyebab selisih TKTM secara absolut tsb ?</i>				
2.	Nilai selisih TK/TM secara Neto/Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan	0		
AKUN PENDAPATAN (4xxxxx)				
Akun Pendapatan Perpajakan (41xxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 41xxxx-Pendapatan Perpajakan <i>kecuali BA.015.04</i> ?		v	Tidak
Ketepatan penggunaan Akun PNPB Baru (Kepdirjen 211/PB/2018 BAS)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 423xxx		v	Tidak
2.	Adakah akun 421xxx khusus BUN? Yaitu 421111, 421211, 421621		v	Tidak
3.	Adakah akun 422xxx khusus BUN? Yaitu 4221xx		v	Tidak
4.	Adakah akun 425xxx khusus BUN? Antara lain 425143, 425144, 425161, 425162, 425745, 425772, 425773, 425774, 425815, 425816, 425998		v	Tidak

Akun Penerimaan Kembali Belanja Khusus BUN	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah Akun 425914/5/6/8/9 Penerimaan kembali belanja Kewajiban Utang/Subsidi/hibah/ lain-lain/transfer TAYL		v	Tidak
Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun yang tidak normal keberadaannya?, misalnya pendapatan SIM/STNK/ Kejaksaaan terdapat pada Kementerian Kesehatan		v	Tidak
2. Adakah akun 425719-Pendapatan Bunga Lainnya Di KL? seharusnya 425764-Pendapatan Jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro)		v	Tidak
Akun Pendapatan Hibah (43xxxx)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 43xxxx-Pendapatan Hibah		v	Tidak
Telaah Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada akun 491429-Pendapatan Perolehan Aset Lainnya?		v	Ya/Tidak
2. Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?)			Ya/Tidak
AKUN BELANJA (5xxxxx)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 54/55/56/57xxxx (Beban Bunga, Subsidi, Hibah, lain-lain) ?		v	Tidak
TELAAH TERKAIT BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan"			Ada/Tidak
Jika ada, berarti ada pendapatan & Belanja BLU yang belum di SP3B-BLU-kan, adakah penjelasannya ?			
2. Apakah telah melakukan identifikasi transaksi belanja/pendapatan dengan Satker Pemerintah Pusat lainnya (Untuk eliminasi BLU) ?			Ya
Jika TIDAK Memiliki Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 424xxx-Pendapatan BLU		v	Tidak
2. Adakah akun 525xxx (Belanja Barang dan Jasa BLU)		v	Tidak
3. Adakah akun 527xxx (Belanja Modal BLU)		v	Tidak
Telaah Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 491511	-		
2. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 593311	-		
3. Isi kolom di sebelah kanan hasil dari akun 491511 dikurangi akun 593311	-		
4. Apakah nilai angka 1, 2, dan 3 diatas normal ? Tidak terlalu besar atau terlalu kecil?			Tidak
Untuk mengetahui apakah selisih tsb. Wajar, dapat dengan cara: membandingkan dengan tahun lalu, men-sort ascending per satker dan menelaah apakah normal (misalnya satker kecil namun nilainya lebih besar dari Satker Besar), atau membuat benchmark per Satker kecil/satker besar dan cara2 lainnya.			
5 Adakah akun 491511/593311 yang berasal dari transaksi Reklas Keluar (K10)/Reklas Masuk(M07)		v	Tidak
Jenis Transaksi K10-Reklas Keluar dan M07-Reklas Masuk seharusnya menghasilkan akun "391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya". Jika masih terdapat Jenis transaksi tersebut yang menghasilkan 491511/593311, satker tersebut belum melakukan update Aplikasi persediaan dan melakukan pengiriman ulang dari bulan januari. Untuk menelusuri dapat dilakukan dengan mencetak excel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian filter Jenis Transaksi K10/M07			
LAPORAN OPERASIONAL			
Pengecekan Pos/Akun yang tidak boleh ada	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah pendapatan Perpajakan (Kecuali BA.015)		v	Tidak
2. Adakah pendapatan Hibah		v	Tidak
3. Adakah beban bunga		v	Tidak
4. Adakah beban subsidi		v	Tidak
5. Adakah beban hibah		v	Tidak
6. Adakah beban transfer		v	Tidak

7. Adakah beban lain-lain		v	Tidak
Pengecekan saldo Normal	Ada	Tidak	Seharusnya
8. Adakah akun "null" atau tidak ada uraiannya (<i>saldo akun "null" biasanya disebabkan karena belum dilakukan update aplikasi</i>)		v	Tidak
9. Apakah seluruh akun bernilai positif, kecuali Beban Penyisihan Piutang	v		Ya
<i>Seluruh Akun LO Nilai Normalnya adalah Positif (baik pada Kegiatan Operasional, Non Operasional maupun Pos Luar Biasa), kecuali beban penyisihan piutang dapat bernilai negatif. (yang harus positif adalah akunnya, sedangkan penjumlahan/sub penjumlahan pada LO dapat bernilai Negatif).</i>			
Kebenaran Beban Penyisihan Piutang sesuai Perdirjen 43/2015	Ya	Tidak	Seharusnya
10. Saldo Awal Penyisihan Piutang (<i>Jk.Pendek dan Jk.Panjang</i>) - Saldo Akhir Penyisihan Piutang (<i>Jk.Pendek dan Jk.Panjang</i>) = Beban Penyisihan Piutang LO	v		Ya
<i>Jika hasil diatas "tidak", maka cek apakah ada penghapusan piutang dan/atau koreksi piutang senilai selisih diatas. Jika tidak ada, kemungkinan salah dalam menjurnal penyisihan piutang.</i>			

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada saldo pos "Selisih Revaluasi Aset"		v	Tidak
<i>Jika ada, telusuri saldo tersebut terdapat di satker mana melalui aplikasi e-rekon kemudian pastikan kebenaran dokumen sumbernya. Untuk Triwulan III, Tidak ada revaluasi aset tetap dan jurnal Take Out Revaluasi</i>			
2. Pada LPE, apakah "Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	v		Sama
<i>Apabila perhitungan no.2 menghasilkan "tidak sama" berarti ada Satker melakukan jurnal menggunakan akun 391111</i>			
Pengecekan akun koreksi	Ya	Tidak	Seharusnya
Cek seluruh akun koreksi yaitu 391113, 391114, 391116, 391118 dan 391119			
1. Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud ?	v		Ya
Contoh 1 : Pengungkapan 391116 (Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi) senilai Rp 151.500.000 disebabkan oleh Transaksi Saldo Awal (100) senilai Rp100.000.000, Transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas (204) Rp 51.500.000 dengan dokumen sumber BAST.			
Contoh 2 : Pengungkapan akun 391119-Koreksi lainnya senilai Rp 23.500.000 disebabkan oleh adanya kesalahan pencatatan utang senilai Rp23.000.000 dan pencatatan piutang senilai 500.000 di tahun anggaran yang lalu sehingga dilakukan dikoreksi di tahun berjalan.			

NERACA

	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	v		Ya
2. Apakah ada Penjurnalan akun "Belum Diregister" yang dipasangkan dengan beban ?		v	Tidak
<i>Pastikan tidak terdapat jurnal manual yang dilakukan oleh operator dalam rangka menghilangkan Akun belum diregister dengan memasangkannya dengan akun beban yang disebabkan karena kesalahan akun belanja. Jurnal tersebut dapat ditelusuri dengan mencetak excel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian memilih jenis jurnal "ALL" atau "JRNADJ" dan "JRNUMUM", kemudian filter kode akun register (D/K) dan Akun Beban (D/K)</i>			
Dari kolom perbandingan antara 31 Desember 2023 dengan 31 Desember 2024 adakah			
3. Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar (terlalu tinggi/rendah) tanpa penjelasan?		v	Tidak
4. Normalnya total ASET akan naik dibanding Audited 2023, Apakah demikian?	v		Ya

TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN

<i>Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya, bila jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya juga "TIDAK"</i>			
Pengecekan Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran = LPJ Bendahara dan Aplikasi Silabi ?	v		Ya
Pengecekan telah melakukan penyisihan piutang	Ada	Tidak	Seharusnya

2. Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun:			Ada/Tidak
- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/Penyisihan TP/TGR (Neraca)		v	Tidak
- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		v	Tidak
Pengecekan telah melakukan reklasifikasi piutang jk. Panjang	Ada	Tidak	Seharusnya
3. Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun:			Ada/Tidak
- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		v	Tidak
Pengecekan persediaan	Ada	Tidak	Seharusnya
4. Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun:			Ada/Tidak
- Beban Persediaan (di LO)	v		Ada
- 491511-Pendapatan Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan		v	Ada/Tidak
- 593311-Beban Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan		v	Ada/Tidak
Pengecekan penyusutan aset tetap	Ada	Tidak	Seharusnya
5. Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun:			Ada/Tidak
- Akumulasi AT/AL (Neraca)	v		Ada
- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	v		Ada
<i>Mulai tahun 2018 dengan e-Rekon&LK G2 dimungkinkan ada Satker yang lupa melakukan penyusutan/amortisasi Semester II</i>			
Pengecekan Beban Diserahkan ke Masyarakat & Beban Bansos	Ada	Tidak	Seharusnya
6. Adakah beban barang diserahkan ke Masyarakat?		v	Ya/Tidak
Jika Ya, adakah realisasi akun 526xxx pada neraca percobaan kas ?			Ya
7. Adakah beban bansos?		v	Ya/Tidak
Jika Ya, adakah realisasi akun 57xxxx pada neraca percobaan kas ?			Ya
Pengecekan Jurnal Akrua	Ada	Tidak	Seharusnya
8. Adakah realisasi pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492x) ?		v	Ada/Tidak
- Adakah akun 219211-Pendapatan sewa diterima Dimuka pada Neraca ?	v		Ada/Tidak
9. Adakah realisasi 522141-Belanja Sewa di Neraca Percobaan Kas () ?		v	Ada/Tidak
- Adakah belanja Barang dibayar dimuka pada Neraca		v	Ada/Tidak
10. Adakah realisasi belanja Jasa Listrik/telepon/air di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9) ?	v		Ada/Tidak
- Ada Belanja Barang yang masih harus dibayar pada Neraca	v		Ada
KESESUAIAN DENGAN L-BMN			
Rekon Internal LKKL dengan L-BMN	Ya/Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Sawal di e-Rekon&LK?		v	Tidak
2. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Bulan Desember 2023 di e-Rekon&LK?		v	Tidak
<i>Pada e-Rekon&LK G2 lihat menu "Monitoring BMN>> Rekap Rekon Internal dan Rekap Rekon Internal Sawal"</i>			
Apakah menurut e-Rekon-lk terdapat Jurnal Tidak lazim (menu Daftar >> Jurnal Tidak Lazim)			
3. yaitu jurnal dengan akun Persediaan/Aset yang seharusnya hanya kiriman dari Aplikasi SIMAK ?		v	Tidak
4. Jika ada, apakah jurnal tersebut telah benar?			Ya
Validasi Transaksi BMN Pada Aplikasi e-Rekon	Ada	Tidak	Seharusnya
Apakah terdapat transaksi BMN yang terkena validasi pada Aplikasi e-Rekon&LK yang meliputi			
1. , Nilai Perolehan Minus, Nilai Buku Minus dll. (Masuk ke Aplikasi e-Rekon&LK, kemudian pilih "daftar BMN")		v	
LAPORAN REALISASI ANGGARAN			
	Ada	Tidak	Seharusnya

1. Adakah Pagu Minus? (Cek melalui e-Rekon-lk menu daftar >> pagu minus")		v	Tidak
2. Adakah uraian jenis belanja "tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas?		v	Tidak

Pengecekan TDK			
1. Adakah TDK Belanja Netto baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		v	Tidak
2. Adakah TDK Pendapatan Netto di Satker Aktif, Tidak Aktif dan tidak aktif bersaldo ?		v	Tidak
3. Adakah TDK Pendapatan MPHL-BJS		v	Tidak
4. Adakah TDK Kas di Bendahara BLU baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		v	Tidak
5. Adakah TDK Kas di Bendahara Pengeluaran baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		v	Tidak
6. Adakah TDK Kas Hibah baik di Satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		v	Tidak

e-Rekon&LK Menu Monitoring >> Transaksi Dalam Konfirmasi" atas seluruh jenis TDK baik pada Satker DIPA Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo

SATKONS dan PENGAWASAN TEMUAN BPK TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA

Telaah ini bertujuan meminimalisir adanya temuan tahun lalu yang belum diselesaikan dan terjadinya temuan yang berulang. Dibawah ini adalah contoh-contoh telaahnya.

Satker Konsolidasian	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Jurnal tahun 2023 telah diselesaikan (Dinihilkan) ?	v		Ya
2. Apakah telah dilakukan Jurnal Take-Out Reval dengan benar ?	N/A	N/A	Ya

Cek kebenaran apabila ada Jurnal baru di Tahun 2024

Pertanyaan berdasarkan temuan-temuan BPK tahun-tahun lalu (Disesuaikan dengan kondisi masing-masing KL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah sudah dibuat Berita Acara Stock Opname Persediaan ?	v		Ya
2. Apakah semua jurnal manual di SAIBA telah dibuatkan Memo Penyesuaian beserta dokumen pendukung terkait?	v		Ya
3. Masih adakah kesalahan akun belanja Persediaan		v	Tidak
4. Apakah PNBK telah disetor tepat pada waktunya (tidak terlambat)	v		Ya
5. Adakan PNBK digunakan langsung?		v	Tidak
6. Apakah seluruh pendapatan dan Belanja BLU telah disahkan (di-SP3B-BLUkan)?			Ya
7. Apakah seluruh hibah langsung telah disahkan (di-SP2HL-kan)?			Ya
8.			Ya

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Kesesuaian antara Face Laporan dan CaLK	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Rincian yang ada di CaLK sama dengan LK (Neraca Percobaan)	v		Sama

Masih sering ditemukan kesalahan ketik nilai2 yang seharusnya dituliskan di CaLK.

Kecukupan pengungkapan pada CaLK (Bila akun tsb ada)	Ya/Ada	Tidak	Seharusnya
2. Apakah pengungkapan Revaluasi BMN telah sesuai baik pada Penjelasan Umum, LO, LPE dan Neraca ?	N/A	N/A	Ya
3. Apakah pengungkapan dan ikhtisar Transaksi yang bersumber dari PHLN telah secara memadai sesuai format ?	N/A	N/A	Ya
4. Apakah pengungkapan KDP telah sesuai?	N/A	N/A	Ya
5. Apakah ada penjelasan akun "Dana Yang Dibatasi Penggunaannya" ?	N/A	N/A	Ada

Akun Kas dan Akun lainnya yang substansinya merupakan Kas adalah akun yang "sensitif", pastikan kebenaran seluruh akun tsb., bila perlu bandingkan dengan LPJ Bendahara dan Rekening Koran.

7. Apakah terdapat penjelasan akun Hibah Langsung yang Belum Disahkan ?	N/A	N/A	Ya
8. Apakah format dan penjelasan akun-akun LPE telah sesuai? Terutama penjelasan akun Koreksi?	N/A	N/A	Ya

ANALISIS LAINNYA

Analisis Laporan Keuangan Lainnya	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Realisasi Belanja 51 + 525111 = Beban Pegawai pada Laporan Operasional	V		Ya
2. Apakah realisasi belanja 53 = (Pembelian Aset Tetap+Perolehan KDP+Pengembangan KDP)- Hibah Langsung Barang	V		Ya
3. Apakah Beban Penyusutan/Amortisasi = Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Tahun 2024 - Saldo Awal Penyusutan/Amortisasi 2024	V		Ya
4. Apakah Beban Persediaan = Saldo Awal + Pembelian - Saldo Akhir (rumus perhitungan beban persediaan terlampir)	V		Ya

Analisis Laporan Keuangan Lainnya dimungkinkan menghasilkan perhitungan yang tidak sama dengan rumus. Namun perlu dianalisis penyebab selisihnya. Analisis dapat dilakukan dengan bantuan ayat Jurnal Penyesuaian (excel) yang tersedia pada Aplikasi e-Rekon&LK.

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

Mengetahui

Pejabat Penyusun LK,



Ditandatangani secara elektronik

Fatchur Berlianto

NIP 197510271999031001

Pontianak, 07 Mei 2025

Penelaah,



Ditandatangani secara elektronik

Antonius Iwan Setyono

NIP 197409101998031001



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Barat
 Satuan Kerja : Kanwil DJKN Kalimantan Barat
 No Dokumen : 01-09
 Tanggal : 01 Desember 2024
 Tahun Anggaran : Tahun 2024
 Keterangan : Jurnal Balik Pendapatan Diterima di Muka

Kategori Jurnal Penyesuaian

☒ Pendapatan Diterima di Muka	☐ Koreksi Antar Beban
☐ Pendapatan Yang Masih Harus diterima	☐ Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐ Belanja Dibayar di Muka	☐ Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐ Belanja yang Masih Harus Dibayar	☐ Pembentukan Piutang Jangka Panjang
☐ Penyisihan Piutang	☐ Pembentukan Piutang Jangka Pendek
☐ Penghapusan Piutang	☐ Transfer Masuk
☐ Penyusutan Aset	☐ Transfer Keluar
☐ Kas di Bendahara Penerimaan	☐ Reklasifikasi Neraca
☐ Kas di Bendahara Pengeluaran	☐ Koreksi
☐ Persediaan	

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	16,950,417	
	K	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan		16,950,417

Dibuat Oleh: Kasubbag Keuangan

Disetujui Oleh: Kepala Kantor

Direkam Oleh: Operator GLP



Ditandatangani secara elektronik
 Antonius Iwan Setyawan
 Tanggal 01 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Tetik Fajar Ruwandari
 Tanggal 01 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Shanti Dewi Komala Sari
 Tanggal 01 Desember 2024



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian
Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan

Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara

Wilayah : Kalimantan Barat

Satuan Kerja : Kanwil DJKN Kalimantan Barat

No Dokumen : 01_12

Tanggal : 17 Desember 2024

Tahun Anggaran : Tahun 2024

Keterangan : Jurnal Koreksi PencatatanPendapatan PerolehanAset Lainnya

Kategori Jurnal Penyesuaian

☐ Pendapatan Diterima di Muka	☐ Koreksi Antar Beban
☐ Pendapatan Yang Masih Harus diterima	☐ Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐ Belanja Dibayar Dimuka	☐ Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐ Belanja yang Masih Harus Dibayar	☐ Pembentukan Piutang Jangka Panjang
☐ Penyisihan Piutang	☐ Pembentukan Piutang Jangka Pendek
☐ Penghapusan Piutang	☐ Transfer Masuk
☐ Penyusutan Aset	☐ Transfer Keluar
☐ Kas di Bendahara Penerimaan	☐ Reklasifikasi Aset
☐ Kas di Bendahara Pengeluaran	☒ Koreksi
☐ Persediaan	

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	491429	Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	2,309,673,898	
	K	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi		2,309,673,898

Dibuat Oleh: Kasubbag Keuangan

Disetujui Oleh: Kepala Kantor

Direkam Oleh : Operator GLP



Ditandatangani secara elektronik
Antonius Iwan Setyawan
Tanggal 17 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
Tetik Fajar Ruwandari
Tanggal 17 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
Shanti Dewi Komala Sari
Tanggal 17 Desember 2024



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian : Kementerian Keuangan
 Negara/Lembaga :
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Barat
 Satuan Kerja : Kanwil DJKN Kalimantan Barat
 No Dokumen : 02_12
 Tanggal : 31 Desember 2024
 Tahun Anggaran : Tahun 2024
 Keterangan : Jurnal Penyesuaian Pendapatan Yang Masih Harus Diterima

Kategori Jurnal Penyesuaian

☐ Pendapatan Diterima di Muka	☐ Koreksi Antar Beban
☒ Pendapatan Yang Masih Harus diterima	☐ Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐ Belanja Dibayar Dimuka	☐ Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐ Belanja yang Masih Harus Dibayar	☐ Pembentukan Piutang Jangka Panjang
☐ Penyisihan Piutang	☐ Pembentukan Piutang Jangka Pendek
☐ Penghapusan Piutang	☐ Transfer Masuk
☐ Penyusutan Aset	☐ Transfer Keluar
☐ Kas di Bendahara Penerimaan	☐ Reklasifikasi Aset
☐ Kas di Bendahara Pengeluaran	☐ Koreksi
☐ Persediaan	

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	43,834,500	
	K	114311	Pendapatan yang masih harus diterima		43,834,500

Dibuat Oleh: Kasubbag Keuangan



Ditandatangani secara elektronik
 Antonius Iwan Setyawan
 Tanggal 31 Desember 2024

Disetujui Oleh: Kepala Kantor



Ditandatangani secara elektronik
 Tetik Fajar Ruwandari
 Tanggal 31 Desember 2024

Direkam Oleh : Operator GLP



Ditandatangani secara elektronik
 Shanti Dewi Komala Sari
 Tanggal 31 Desember 2024



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Barat
 Satuan Kerja : Kanwil DJKN Kalimantan Barat
 No Dokumen : 03_12, 04_12, 05_12, 06_12
 Tanggal : 31 Januari 2024
 Tahun Anggaran : Tahun 2024
 Keterangan : Jurnal Penyesuaian Belanja yang Masih Harus Dibayar

Kategori Jurnal Penyesuaian

☐	Pendapatan Diterima di Muka	☐	Koreksi Antar Beban
☐	Pendapatan Yang Masih Harus diterima	☐	Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐	Belanja Dibayar di Muka	☐	Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi
☒	Belanja yang Masih Harus Dibayar	☐	Pembentukan Piutang Jangka Panjang
☐	Penyisihan Piutang	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek
☐	Penghapusan Piutang	☐	Transfer Masuk
☐	Penyusutan Aset	☐	Transfer Keluar
☐	Kas di Bendahara Penerimaan	☐	Reklasifikasi Neraca
☐	Kas di Bendahara Pengeluaran	☐	Koreksi
☐	Persediaan		

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	212112	Belanja Langganan Listrik	14.625.958	
	K	522111	Belanja barang yang masih harus dibayar		14.625.958
2	D	212112	Belanja Langganan Telepon	112.102	
	K	522112	Belanja barang yang masih harus dibayar		112.102
3	D	212112	Belanja Langganan Air	587.100	
	K	522113	Belanja barang yang masih harus dibayar		587.100
4	D	212112	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	103.728	
	K	522113	Belanja barang yang masih harus dibayar		103.728

Dibuat Oleh: Kasubbag Keuangan

Disetujui Oleh: Kepala Kantor

Direkam Oleh: Operator GLP



Ditandatangani secara elektronik
 Antonius Iwan Setyawan
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Tetik Fajar Ruwandari
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Shanti Dewi Komala Sari
 Tanggal 31 Desember 2024



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Barat
 Satuan Kerja : Kanwil DJKN Kalimantan Barat
 No Dokumen : 07_12
 Tanggal : 31 Desember 2024
 Tahun Anggaran : Tahun 2024
 Keterangan : Jurnal Penyesuaian Pendapatan Diterima di Muka

Kategori Jurnal Penyesuaian

☒	Pendapatan Diterima di Muka	☐	Koreksi Antar Beban
☐	Pendapatan Yang Masih Harus diterima	☐	Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐	Belanja Dibayar di Muka	☐	Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐	Belanja yang Masih Harus Dibayar	☐	Pembentukan Piutang Jangka Panjang
☐	Penyisihan Piutang	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek
☐	Penghapusan Piutang	☐	Transfer Masuk
☐	Penyusutan Aset	☐	Transfer Keluar
☐	Kas di Bendahara Penerimaan	☐	Reklasifikasi Neraca
☐	Kas di Bendahara Pengeluaran	☐	Koreksi
☐	Persediaan		

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	219211	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	39.349.292	
	K	425131	Pendapatan Sewa Diterima di Muka		39.349.292

Dibuat Oleh: Kasubbag Keuangan

Disetujui Oleh: Kepala Kantor

Direkam Oleh: Operator GLP



Ditandatangani secara elektronik
 Antonius Iwan Setyawan
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Tetik Fajar Ruwandari
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Shanti Dewi Komala Sari
 Tanggal 31 Desember 2024



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Barat
 Satuan Kerja : Kanwil DJKN Kalimantan Barat
 No Dokumen : 07_12
 Tanggal : 31 Desember 2024
 Tahun Anggaran : Tahun 2024
 Keterangan : Jurnal Balik Pendapatan Diterima di Muka

Kategori Jurnal Penyesuaian

☒ Pendapatan Diterima di Muka	☐ Koreksi Antar Beban
☐ Pendapatan Yang Masih Harus diterima	☐ Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐ Belanja Dibayar di Muka	☐ Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐ Belanja yang Masih Harus Dibayar	☐ Pembentukan Piutang Jangka Panjang
☐ Penyisihan Piutang	☐ Pembentukan Piutang Jangka Pendek
☐ Penghapusan Piutang	☐ Transfer Masuk
☐ Penyusutan Aset	☐ Transfer Keluar
☐ Kas di Bendahara Penerimaan	☐ Reklasifikasi Neraca
☐ Kas di Bendahara Pengeluaran	☐ Koreksi
☐ Persediaan	

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	39.349.292	
	K	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan		39.349.292

Dibuat Oleh: Kasubbag Keuangan

Disetujui Oleh: Kepala Kantor

Direkam Oleh: Operator GLP



Ditandatangani secara elektronik
 Antonius Iwan Setyawan
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Tetik Fajar Ruwandari
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Shanti Dewi Komala Sari
 Tanggal 31 Desember 2024



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Barat
 Satuan Kerja : Kanwil DJKN Kalimantan Barat
 No Dokumen : 08_12
 Tanggal : 31 Desember 2024
 Tahun Anggaran : Tahun 2024
 Keterangan : Jurnal Penyesuaian Pendapatan Diterima di Muka

Kategori Jurnal Penyesuaian

☒	Pendapatan Diterima di Muka	☐	Koreksi Antar Beban
☐	Pendapatan Yang Masih Harus diterima	☐	Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐	Belanja Dibayar di Muka	☐	Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi
☐	Belanja yang Masih Harus Dibayar	☐	Pembentukan Piutang Jangka Panjang
☐	Penyisihan Piutang	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek
☐	Penghapusan Piutang	☐	Transfer Masuk
☐	Penyusutan Aset	☐	Transfer Keluar
☐	Kas di Bendahara Penerimaan	☐	Reklasifikasi Neraca
☐	Kas di Bendahara Pengeluaran	☐	Koreksi
☐	Persediaan		

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	219211	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	82.275.792	
	K	425131	Pendapatan Sewa Diterima di Muka		82.275.792

Dibuat Oleh: Kasubbag Keuangan

Disetujui Oleh: Kepala Kantor

Direkam Oleh: Operator GLP



Ditandatangani secara elektronik
 Antonius Iwan Setyawan
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Tetik Fajar Ruwandari
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Shanti Dewi Komala Sari
 Tanggal 31 Desember 2024

