



DJKN



LAPORAN KEUANGAN

**KANWIL DJKN KALIMANTAN
SELATAN DAN TENGAH
TINGKAT UAKPA**



2024

AUDITED



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 DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Direktorat Jenderal Kekayaan Negara yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

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

Banjarbaru, 6 Mei 2025
Kuasa Pengguna Anggaran,



Ditandatangani secara elektronik
Kusumawardhani
NIP 19690823 199603 2 001



DAFTAR ISI

	Hal
Kata Pengantar	1
Daftar Isi	2
Pernyataan Tanggung Jawab	3
Ringkasan	4
I. Laporan Realisasi Anggaran	6
II. Neraca	7
III. Laporan Operasional	8
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	9
V. Catatan atas Laporan Keuangan	10
A. Penjelasan Umum	10
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	24
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	31
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	46
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	54
F. Pengungkapan Penting Lainnya	59
VI. Lampiran dan Daftar	60

KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
JL. A. YANI KM 29,5 BANJARBARU – KALIMANTAN SELATAN 70721
TELP. (0511) 4780787 FAX. (0511) 4784399
e-mail : kanwildjknkalselteng@gmail.com

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Semester II TA 2024 (Audited) Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan 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.

Banjarbaru, 6 Mei 2025
Kuasa Pengguna Anggaran,



Ditandatangani secara elektronik
Kusumawardhani
NIP 19690823 199603 2 001



Laporan Keuangan Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah Semester II Tahun 2024 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2024.

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2024 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp2.688.112.131 dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp3.485.149.000.

Realisasi Belanja Negara pada TA 2024 adalah sebesar Rp6.420.596.983 atau mencapai 96 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp6.662.522.000.

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 Rp29.765.388.050 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp76.417.350 dan Aset Tetap (neto) sebesar Rp29.765.388.050. Tidak ada Piutang Jangka Panjang.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp15.991.647 dan Rp29.825.813.753.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp2.764.529.481 sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp3.338.595.533 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp574.066.052. Surplus Kegiatan Non Operasional

adalah sebesar Rp0 dan tidak ada defisit Pos-pos Luar Biasa sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp574.066.052.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2024 adalah sebesar Rp26.620.538.703 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp574.066.052 dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp3.779.341.102 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp29.825.813.753.

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 untuk Semester II Tahun 2024 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2024 DAN 2023**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2024		% thd Angg	TA 2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	3.485.149.000	2.688.112.131	77,13%	1.106.287.730
JUMLAH PENDAPATAN		3.485.149.000	2.688.112.131	77,13%	1.106.287.730
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	-	-	-	-
Belanja Barang	B.4	2.992.867.000	2.757.437.083	92,13%	1.861.509.135
Belanja Modal	B.5	3.669.655.000	3.663.159.900	99,82%	644.676.412
JUMLAH BELANJA		6.662.522.000	6.420.596.983	96,37%	2.506.185.547

II. NERACA

KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
NERACA
PER 31 Desember 2024 DAN 2023

(DalamRupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.4	-	-
Bagian Lancar TP/TGR	C.5	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.6	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar	C.7	-	-
Belanja Dibayar di Muka	C.8	-	-
Pendapatan yang Masih harus Diterima	C.9	76.417.350	-
Persediaan	C.10	-	-
Jumlah Aset Lancar		76.417.350	-
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Tagihan TP/TGR	C.11	-	-
Tagihan Penjualan Angsuran	C.12	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang	C.13	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.14	20.219.436.000	19.323.936.000
Peralatan dan Mesin	C.15	6.470.740.467	6.113.305.511
Gedung dan Bangunan	C.16	9.323.441.954	7.226.976.754
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.17	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.18	-	-
Konstruksi dalam pengerjaan	C.19	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.20	(6.248.230.371)	(6.028.135.667)
Jumlah Aset Tetap		29.765.388.050	26.636.082.598
ASET LAINNYA			
Aset Tidak Berwujud	C.21	-	-
Aset Lain-Lain	C.22	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.23	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		29.841.805.400	26.636.082.598
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.24	-	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.25	15.991.647	15.543.895
Utang yang Belum Ditagihkan	C.26	-	-
Pendapatan Diterima di Muka	C.27	-	-
Beban yang Masih Harus Dibayar	C.28	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		15.991.647	15.543.895
JUMLAH KEWAJIBAN		15.991.647	15.543.895
EKUITAS	C.29		
Ekuitas Dana Lancar		-	-
Ekuitas Dana Investasi		-	-
Ekuitas		29.825.813.753	26.620.538.703
JUMLAH EKUITAS DANA		29.825.813.753	26.620.538.703
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		29.841.805.400	26.636.082.598

III. LAPORAN OPERASIONAL

KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN OPERASIONAL			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	2.764.529.481	1.095.004.730
JUMLAH PENDAPATAN		2.764.529.481	1.095.004.730
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	-	-
Beban Persediaan	D.3	52.154.235	49.625.215
Beban Barang dan Jasa	D.4	1.558.528.043	1.169.169.753
Beban Pemeliharaan	D.5	520.926.646	327.254.794
Beban Perjalanan Dinas	D.6	626.275.911	326.955.408
Beban Barang untuk	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	580.710.698	549.739.268
Beban Penyisihan Piutang Tak	D.10	-	-
JUMLAH BEBAN		3.338.595.533	2.422.744.438
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(574.066.052)	(1.327.739.708)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Nonlancar		-	-
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		-	-
Surplus dari Kegiatan non Operasional Lainnya		-	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL lainnya		-	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(574.066.052)	(1.327.739.708)
POS LUAR BIASA			
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(574.066.052)	(1.327.739.708)

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2024 DAN 2023**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	26.620.538.703	26.172.526.511
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(574.066.052)	(1.327.739.708)
PENYESUAIAN NILAI TAHUN BERJALAN	E.3	-	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN		-	-
KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR		-	-
LAIN-LAIN		-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.4	-	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP	E.5	-	-
SELISIH REVALUASI ASET	E.6	-	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	E.7	-	-
KOREKSI LAIN-LAIN -- HIBAH MASUK/KELUAR	E.8	-	-
Jumlah Lain-Lain		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS		3.779.341.102	1.775.751.900
EKUITAS AKHIR	E.8	29.825.813.753	26.620.538.703

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah

*Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis*

Kanwil DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan No. 2005/BALAP.071/2012 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan. Kanwil DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah berkedudukan di Jalan A. Yani KM 29,5 Banjarbaru, Kalimantan Selatan.

Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah sebagai instansi vertikal Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, mempunyai tugas dan fungsi melaksanakan koordinasi, bimbingan teknis, pengendalian, evaluasi dan pelaksanaan tugas di bidang Kekayaan Negara, Piutang Negara dan Lelang. Lain dari pada itu visi dalam menjalankan tugas dan fungsi yaitu menjadi Pengelola Kekayaan Negara, Piutang Negara dan Lelang di wilayah Kalimantan Selatan dan Tengah yang bertanggungjawab untuk sebesar-besarnya kemakmuran rakyat.

Kebijakan Teknis meliputi dibidang-bidang dan pokok-pokok kebijakan sebagai berikut:

- Bidang Kekayaan Negara meliputi : melaksanakan koordinasi dan sosialisasi Pengelolaan Keyaan Negara, penatausahaan Satuan Kerja Pengguna Barang, inventarisasi dan penilaian Barang Milik Negara, mengoptimalkan penggunaan, pengamanan/

pemeliharaan, penatausahaan Kekayaan Negara; hingga kebijakan.

- Bidang Piutang Negara, meliputi : mengoptimalkan pelayanan pengelolaan Piutang negara, melaksanakan koordinasi dengan para penyerah piutang;
- Bidang Lelang, meliputi : optimalisasi pelayanan lelang, sosialisasi dan koordinasi dengan pemohon lelang.
- Bidang Hukum dan Informasi, meliputi : optimalisasi pemanfaatan teknologi informasi, penanganan/pengiriman laporan dan penanganan perkara perdata/TUN di lembaga peradilan.
- Bagian Umum, meliputi : memberi kesempatan untuk mengikuti pendidikan kedinasan dan non kedinasan, kesempatan menduduki jabatan struktural, penempatan pegawai sesuai dengan kemampuan dan pendidikan, optimalisasi penyusunan Rencana Anggaran, pengawasan pelaksanaan Anggaran Belanja dan administrasi perkantoran.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

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

SAI terdiri dari Sistem Akuntansi 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, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. 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.

Basis

Akuntansi

A.3. Basis Akuntansi

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

Dasar

Pengukuran

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang

diberikan untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan.

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Semester II Tahun 2024 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. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Sesuai dengan Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor 187/PB/2017 tentang Kodefikasi Segmen Akun pada Bagan Akun Standar, terdapat perubahan akun-akun terutama pada akun Pendapatan Negara Bukan Pajak.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah 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 nettoanya (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 Selatan dan Tengah adalah Pendapatan Negara Bukan Pajak.
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettoanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

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

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

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan

investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.

- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
 - b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal
- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah.

Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
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	100%
	2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dinilai dengan menggunakan metode perhitungan First In First Out (FIFO). Dalam metode FIFO, persediaan yang masuk terlebih dahulu dianggap sebagai persediaan yang pertama kali keluar. Dengan demikian, nilai persediaan keluar dicatat sesuai dengan urutan (sequential) masuk persediaan. Penggunaan Metode Penilaian FIFO ini sesuai dengan PSAP Nomor 05 tentang Akuntansi Persediaan. Sebagaimana diatur dalam PMK 22/PMK.05/2023 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Pusat, dampak perubahan metode penilaian ini bersifat prospektif. Diterapkan untuk seluruh jenis persediaan (masing-masing persediaan per kode barang) dan seluruh jenis transaksi persediaan keluar.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga

perolehan atau harga wajar.

- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp300.000 (tiga ratus ribu rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp10.000.000 (sepuluh juta rupiah);
 - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada penetapan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah;
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP); dan
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

*Piutang
Jangka
Panjang*

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk

dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

*Implementasi
Akuntansi
Pemerintah
Berbasis
Akrual
Pertama Kali*

(8) Implementasi Akuntansi Berbasis Akrual Pertama Kali

Mulai tahun 2019 Pemerintah mengimplementasikan akuntansi berbasis akrual sesuai dengan amanat PP No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan. Implementasi tersebut memberikan pengaruh pada beberapa hal dalam penyajian laporan keuangan. Pertama, Pos-pos ekuitas dana pada neraca per 31 Desember 2020 yang berbasis *cash toward accrual* direklasifikasi menjadi ekuitas sesuai dengan akuntansi berbasis akrual. Kedua, keterbandingan penyajian akun tahun berjalan dengan tahun sebelumnya dalam Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas tidak dapat dipenuhi. Hal ini diakibatkan oleh

penyusunan dan penyajian akuntansi berbasis akrual pada tahun 2020 adalah merupakan implementasi yang pertama.

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan telah melakukan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal. Hal ini disebabkan oleh adanya perubahan kegiatan sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Perubahan tersebut berdasarkan sumber pendapatan dan jenis belanja antara lain:

Uraian	2024	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	2.688.112.131	3.485.149.000
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja	-	-
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	2.757.437.083	2.992.867.000
Belanja Modal	3.663.159.900	3.669.655.000
Belanja Bantuan Sosial		
Jumlah Belanja	6.420.596.983	6.662.522.000

Realisasi

Pendapatan

Rp2.688.112.131

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp2.688.112.131 atau mencapai 77 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp3.485.149.000. Pendapatan Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah terdiri dari Penerimaan Negara Bukan Pajak. Rincian estimasi pendapatan dan realisasinya adalah sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2024		
	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	3.480.954.000	2.687.241.351	77%
Pendapatan Denda Lainnya	-	870.780	
Pendapatan Dari Penjualan Peralatan dan Mesin	3.769.000	-	
Pendapatan Pemindahtanganan BMN lainnya	426.000	-	-
Jumlah	3.485.149.000	2.688.112.131	77%

Realisasi Pendapatan Semester II TA 2024 mengalami kenaikan 142,98% dibandingkan Semester II TA 2023.

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	NAIK (TURUN) %
Penerimaan Negara Bukan Pajak	2.688.112.131	1.106.287.730	142,98
Jumlah	2.688.112.131	1.106.287.730	142,98

Realisasi

Belanja Negara

Rp6.420.596.983

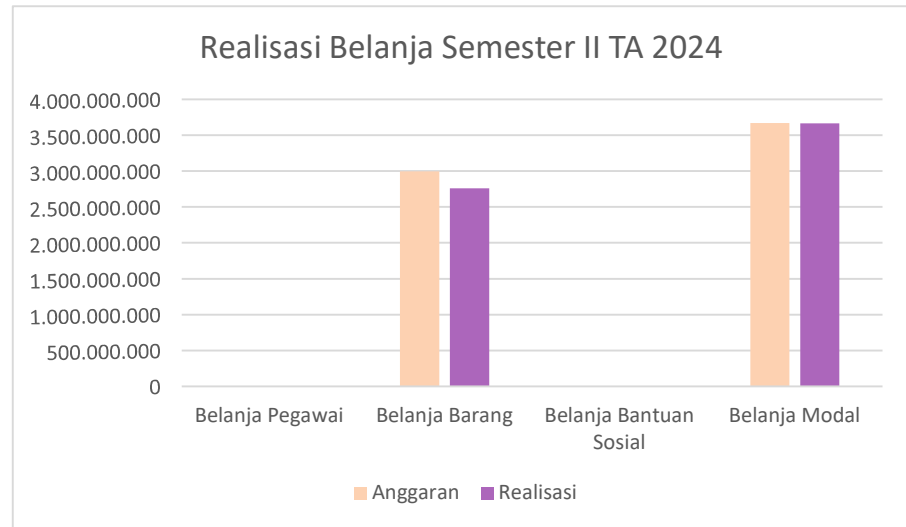
B.2 Belanja

Realisasi Belanja instansi pada TA 2024 adalah sebesar Rp6.420.596.983 atau 96,37% dari anggaran belanja sebesar Rp6.662.522.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja Semester II TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Smt I TA 2024

Uraian	2024		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	2.992.867.000	2.757.437.083	92,13
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Belanja Modal	3.669.655.000	3.663.159.900	99,82
Total Belanja Kotor	6.662.522.000	6.420.596.983	96,37
Pengembalian	-	-	-
Jumlah	6.662.522.000	6.420.596.983	96,37

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



Dibandingkan dengan TA 2023, Realisasi Belanja TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 156,19% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini antara lain disebabkan oleh meningkatnya belanja barang operasional, belanja barang non operasional, belanja barang persediaan, dan belanja pemeliharaan serta adanya belanja modal TA 2024.

Perbandingan Realisasi Belanja TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI TA 2024	REALISASI TA 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	2.757.437.083	1.861.509.135	48,13
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Belanja Modal	3.663.159.900	644.676.412	82,40
Jumlah	6.420.596.983	2.506.185.547	156,19

Belanja Pegawai **B.3 Belanja Pegawai**

Rp0

Realisasi Belanja Pegawai Semester II TA 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0. Belanja Pegawai adalah belanja 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. Belanja Pegawai telah tersentralisasi di Kantor Pusat.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester II TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI TA 2024	REALISASI TA 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	-	-	-
Belanja Gaji dan Tunjangan Non PNS	-	-	-
Belanja Honorarium	-	-	-
Belanja Lembur	-	-	-
Belanja Vakasi	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	0	0	-
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	0	0	-

Belanja Barang **B.4 Belanja Barang**

Rp2.782.385.000

Realisasi Belanja Barang Semester II TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp2.782.385.000 dan Rp1.861.509.135. Realisasi Belanja Barang Semester II TA 2024 mengalami kenaikan 48,13% dari Realisasi Belanja Barang Semester II TA 2023.

Hal ini antara lain disebabkan oleh meningkatnya belanja barang operasional, belanja barang non operasional, belanja barang persediaan, dan belanja pemeliharaan.

Perbandingan Belanja Barang Semester II TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI TA 2024	REALISASI TA 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	915.666.683	797.835.065	14,77
Belanja Barang Non Operasional	417.794.532	196.977.550	112,10
Belanja Barang Persediaan	52.154.235	39.028.765	33,63
Belanja Jasa	224.619.076	173.457.553	29,50
Belanja Pemeliharaan	520.926.646	327.254.794	59,18
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	626.275.911	326.955.408	91,55
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masy.	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	2.757.437.083	1.861.509.135	48,13
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	2.757.437.083	1.861.509.135	48,13

Belanja Modal

B.5 Belanja Modal

Rp3.663.159.900

Realisasi Belanja Modal Semester II TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.663.159.900 dan Rp644.676.412. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Realisasi Belanja Modal pada Semester II TA 2024 mengalami peningkatan sebesar 82,40% dibandingkan Semester II TA 2023 disebabkan oleh pengadaan *stationary generating set* 1 unit, fasilitas perkantoran berupa 5 unit AC Split 2 PK, 1 unit *vertical blind*, 1 unit dispenser, 2 unit AC Split 1 PK, 1 unit kursi tunggu prioritas, 1 unit gimbali, 1 unit meja kerja bersama, 4 unit kursi *Co-working space*, 2 unit sofa bed, kendaraan bermotor berupa 1 unit kendaraan dinas operasional jabatan roda empat, dan pembelian 4 unit rumah negara golongan I tipe C.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A 2024	REALISASI T.A 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	671.194.700	644.676.412	3,95
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2.991.965.200	-	0,00
Belanja Modal Penambahan Nilai Gedung dan Bangun	-	-	0,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	0,00
Belanja Modal Lainnya	-	-	0,00
Jumlah Belanja Kotor	3.663.159.900	644.676.412	82,40
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	3.663.159.900	644.676.412	82,40

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Bahwa tidak terdapat realisasi Belanja Modal Tanah baik Semester II TA 2024 maupun TA 2023. Hal ini disebabkan belum dibutuhkan Belanja Modal Tanah.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Semester II TA 2024
dan 2023*

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A 2023	Naik (Turun) %
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembayaran Honor Tim Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pengurukan dan Pematangan Tanah	-	-	-
Belanja Modal Perjalanan Pengadaan Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester II TA 2024 adalah sebesar Rp671.194.700, mengalami kenaikan sebesar 5,91% bila dibandingkan dengan realisasi Semester II TA 2023 sebesar Rp631.550.942.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin
Semester II TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI TA 2024	REALISASI TA 2023	NAIK (TURUN) %
Peralatan dan Fasilitas Perkantoran	355.194.700	69.950.942	80,31
Perangkat Pengolah Data dan Komunikasi	0	0	100,00
Kendaraan Bermotor	316.000.000	561.600.000	100,00
Jumlah Belanja Kotor	671.194.700	631.550.942	5,91
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	671.194.700	631.550.942	5,91

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester II TA 2024 adalah sebesar Rp2.991.965.200, mengalami kenaikan sebesar 100% bila dibandingkan dengan realisasi Semester II TA 2023 sebesar Rp0.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester II TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI TA 2024	REALISASI TA 2023	NAIK (TURUN) %
Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	2.991.965.200	0	100,00
Jumlah Belanja Kotor	2.991.965.200	0	100,00
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	2.991.965.200	0	100,00

B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Bahwa tidak terdapat Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan baik TA 2024 maupun TA 2023.

B.5.5 Belanja Modal Lainnya

Bahwa tidak terdapat Realisasi Belanja Modal Lainnya baik TA 2024 maupun TA 2023.

B.6 Belanja Bantuan Sosial

Bahwa tidak terdapat Realisasi Belanja Bantuan Sosial baik TA 2024 maupun TA 2023. Belanja bantuan sosial merupakan belanja pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp0*

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung-jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

Keterangan	2024	2023
Uang Tunai	-	-
Uang di Bank	-	-
Kwitansi UP belum di SPJ-kan	-	-
Pembulatan	-	-
Jumlah	-	-

*Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0*

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar masing-masing Rp0 dan Rp0. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Bendahara Penerimaan

Keterangan	2024	2023
Uang Tunai	-	-
Uang di Bank	-	-
Jumlah	-	-

*Kas Lainnya
dan Setara Kas
Rp0*

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP, kas lainnya dan setara kas. Setara kas yaitu investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas

Keterangan	2024	2023
Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	-	-
Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	-	-
Kas Lainnya dari Hibah	-	-
Jumlah	-	-

Piutang PNB
Piutang PNB

C.4 Piutang PNB

Saldo Piutang PNB per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0. Piutang PNB merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang PNB disajikan sebagai berikut:

Rincian Piutang PNB

Uraian	2024	2023
Piutang Bukan Pajak	-	-
Piutang Lainnya	-	-
Jumlah	-	-

Bagian Lancar
Tagihan TP/TGR
Tagihan TP/TGR

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar TP/TGR merupakan TP/TGR yang belum diselesaikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak

tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar TP/TGR adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2024 dan 2023

No	Nama	Tahun 2024	Tahun 2023
1	-	-	-
Jumlah		-	-

*Bagian Lancar
TPA
Rp0*

C.6 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar TPA merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar TPA

No	Nama	TH 2024	TH 2023
1	-	-	-
Jumlah		-	-

*Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih –
Piutang Lancar
Rp0*

C.7 Penyisihan Piutang Tak Tertagih –Piutang Lancar

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitor. Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jk Pendek	% Penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar	-	0,50%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-
Bagian Lancar TP/TGR			
Lancar	-	0,50%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-
Bagian Lancar TPA			
Lancar	-	0,50%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-		-

Belanja Dibayar di Muka Rp0 **C.8 Beban Dibayar di Muka**

Saldo Beban Dibayar di Muka per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Beban dibayar di muka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar di Muka adalah sebagai berikut:

Rincian Belanja Dibayar di Muka

Jenis	2023	2022
Pembayaran Internet	-	-
Pembayaran Sewa Peralatan dan Mesin	-	-
Pembayaran Sewa Gedung Kantor	-	-
Jumlah	-	-

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp76.417.350 **C.9 Pendapatan yang Masih Harus Diterima**

Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp Rp76.417.350 dan Rp0.

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima berdasarkan jenis pendapatan sebagai berikut:

*Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus
Diterima TA 2024 dan 2023*

Jenis	TH 2024	TH 2023
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Kelas II	76.417.350	-
Jumlah	76.417.350	-

Persediaan Rp0 **C.10 Persediaan**

Nilai Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0.

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan

Jenis	TH 2024	TH 2023
Barang Konsumsi	-	-
Barang untuk Pemeliharaan	-	-
Pita Cukai, Materai, dan Legas	-	-
Persediaan Lainnya	-	-
Jumlah	-	-

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

*Tagihan
TP/TGR
Rp0*

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

Nilai Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya.

Rincian Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Perbandingan Rincian Tagihan TP/TGR TA 2024 dan 2023

No	Debitur	Tahun 2024	Tahun 2023
1	-	-	-
Jumlah		-	-

Tagihan
Penjualan
Angsuran
Rp0

C.12 Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Tagihan PA untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Tagihan TPA

No	Debitur	TH 2023	TH 2022
1	-	-	-
Jumlah		-	-

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih –
Piutang Jangka
Panjang
Rp0

C.13 Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

Saldo Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih– Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang.

Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih– Piutang Jangka Panjang untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang TA 2024

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jk Panjang	% Penyisihan	Nilai Penyisihan
Tagihan TP/TGR			
Lancar	-	0,50%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-
Tagihan PA			
Lancar	-	0,50%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-		-

Tanah

Rp20.219.436.000

C.14 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp20.219.436.000 dan Rp19.323.936.000. Mutasi nilai tanah tersebut yang dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2024	19.323.936.000
Mutasi tambah:	895.500.000
Mutasi kurang:	
Saldo per 31 Desember 2024	20.219.436.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah

No	Luas	Lokasi	Nilai
1	2.748 m2	Jalan A. Yani Km.29,5 Banjarbaru	19.323.936.000
2	597 m2	Perumahan Karang Anyar Residence 1, Jalan Karang Sawo, Kel. Loktabat Utara Kec. Banjarbaru Utara	895.500.000
Jumlah			20.219.436.000

Tanah seluas 2.748 m2 yang terletak di Jalan A. Yani Km. 29,5 Banjarbaru, pada tanggal pelaporan dikuasai/digunakan sendiri. Sedangkan, tanah seluas 597 m2 yang terletak di Perumahan Karang Anyar Residence 1, Jalan Karang Sawo, Kel. Loktabat Utara, Kec. Banjarbaru Utara saat ini belum ditetapkan status penggunaannya.

*Peralatan dan
Mesin
Rp6.470.740.467*

C.15 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp6.470.740.467 dan Rp6.113.305.511. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2024		6.113.305.511
Mutasi tambah:		
Pembelian		357.434.956
Reklasifikasi Masuk		
Koreksi kurang		
Mutasi kurang:		
Reklasifikasi keluar		-
Saldo per 31 Desember 2024		6.470.740.467
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024		-5.165.749.557
Nilai Buku per 31 Desember 2024		1.304.990.910

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

*Gedung dan
Bangunan
Rp9.323.441.954*

C.16 Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp9.323.441.954 dan Rp7.226.976.754. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2024		7.226.976.754
Mutasi tambah:		
Penyelesaian Pembangunan		2.096.465.200
Reklasifikasi Masuk		-
Pengembangan Nilai Aset		-
Mutasi kurang:		
Reklasifikasi Keluar		-
Saldo per 31 Desember 2024		9.323.441.954
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024		(1.082.480.814)
Nilai Buku per 31 Desember 2024		8.240.961.140

Tidak ada transaksi mutasi pada gedung dan bangunan.

Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Jalan, Jaringan
dan Irigasi Rp0*

C.17 Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	-
Mutasi tambah:	
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2024	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	-

Tidak ada Mutasi pada Jalan, Irigasi dan Jaringan. Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Aset Tetap
Lainnya
Rp0*

C.18 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset tetap tersebut berupa barang bercorak kesenian. Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Konstruksi
Dalam
Pengerjaan Rp0*

C.19 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 yang merupakan pembangunan bangunan Gedung lainnya (Gedung Kantor Lainnya, Gedung Pos Jaga Permanen, dan Bangunan Tempat Parkir).

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

*Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap
Rp6.248.230.371*

C.20 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp6.248.230.371 dan Rp6.028.135.667. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	6.470.740.467	5.165.749.557	1.304.990.910
2	Gedung dan Bangunan	9.323.441.954	1.082.480.814	8.240.961.140
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	0
4	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
Akumulasi Penyusutan		15.794.182.421	6.248.230.371	9.545.952.050

Rincian akumulasi penyusutan aset tetap disajikan pada Lampiran A1 Laporan Keuangan ini.

*Aset Tak
Berwujud
Rp0*

C.21 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2024	-
Mutasi tambah:	-
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2024	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	-

Rincian Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Aset Tak berwujud

Uraian	Nilai
-	-
Jumlah	-

C.22 Aset Lain-Lain

*Aset Lain-Lain
Rp0*

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi aset lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 01 Januari 2023	
Mutasi tambah:	-
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2024	
Mutasi tambah:	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	

*Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya
Rp0*

C.23 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud	-	-	-
Software komputer	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Aset Lain-lain	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Uang Muka dari KPPN Rp0 **C.24 Uang Muka dari KPPN**

Saldo Uang Muka dari KPPN per per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kejadian masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN

Keterangan	Jumlah
Uang Persediaan	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Jumlah	-

Utang kepada Pihak Ketiga Rp15.991.647 **C.25 Utang kepada Pihak Ketiga**

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp15.991.647 dan Rp15.543.895. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Kode Akun	Uraian	2024	2023
212112	Utang Kepada Pihak Ketiga	15.543.895	15.543.895
212191	Utang Kepada Pihak Ketiga	-	-
Total		15.543.895	15.543.895

C.26 Utang Yang Belum Ditagihkan

*Utang Yang
Belum
Ditagihkan
Rp0*

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	2024	2023
Utang Yang Belum Ditagihkan	-	-
Total	-	-

*Pendapatan
yang
Ditangguhkan
Rp0*

C.27 Pendapatan yang Ditangguhkan

Nilai Pendapatan Ditangguhkan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan yang Ditangguhkan merupakan pendapatan negara yang belum disetorkan ke Kas Negara pada tanggal pelaporan. Pendapatan tersebut dapat berupa pendapatan PNBPN, pengembalian belanja, serta pungutan/potongan pajak yang belum disetorkan ke kas negara pada tanggal 31 Desember 2024. Rincian Pendapatan yang Ditangguhkan pada Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah per tanggal pelaporan disajikan sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Ditangguhkan

Uraian	Jumlah
Pendapatan PNPB	-
PPh yang belum disetor	-
Total	-

*Pendapatan
Diterima di
Muka
Rp0*

C.28 Pendapatan Diterima di Muka

Nilai Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya, namun barang/jasa belum diserahkan. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan Diterima di Muka

Uraian	Jumlah
Pendapatan Diterima di Muka	-
Total	-

*Beban yang
Masih Harus
Dibayar Rp0*

C.29 Beban yang Masih Harus Dibayar

Beban yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2024 dan 2023 sebesar Rp0 dan Rp0, merupakan kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Beban Yang Masih Harus Dibayar

Uraian	Jumlah
Beban Yang Masih Harus Dibayar	-
Total	-

Ekuitas *Rp 29.825.813.753*

Ekuitas
Rp29.825.813.753

C.30 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp29.825.813.753 dan Rp26.620.538.703. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Pendapatan

PNBP

Rp2.764.529.481

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp2.764.529.481 dan Rp1.095.004.730. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester II TA 2024 dan 2023

Aset Tetap	Tahun 2024	Tahun 2023	NAIK (TURUN)
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	2.764.529.481	1.095.004.730	152%
Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	-	-	0%
Pendapatan Denda Lainnya	-	-	0%
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu			
Jumlah	2.764.529.481	1.095.004.730	152%

Pendapatan Negara Bukan Pajak Per 31 Desember 2024 mengalami kenaikan sebanyak 152% dari Tahun 2023. Pendapatan Negara Bukan Pajak Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 berasal dari Bea Lelang oleh Balai Lelang/Pejabat Lelang Kelas II.

Beban Pegawai

Rp0

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

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.

Rincian Beban Pegawai Semester II Tahun 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Gaji	-	-	
Beban Tunjangan-tunjangan	-	-	-
Beban Honorarium dan vakansi	-	-	-
Beban Lembur	-	-	
Jumlah	0	0	

Beban

Persediaan

Rp52.154.235

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp52.154.235 dan Rp49.625.215. 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 untuk Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester II Tahun 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	52.154.235	49.625.215	5%
Beban Persediaan Pita Cukai, Materai dan Leges	-	-	-
Beban Persediaan Bahan Baku	-	-	-
Beban Persediaan Lainnya	-	-	
Jumlah Beban Persediaan	52.154.235	49.625.215	5%

Beban Persediaan Per 31 Desember 2024 mengalami kenaikan 5% dari Bulan Desember 2023. Hal ini disebabkan oleh meningkatnya kebutuhan persediaan berupa barang konsumsi.

Beban Barang

dan Jasa

Rp1.558.528.043

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.558.528.043 dan Rp1.169.169.753.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian Beban Barang dan Jasa untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester II Tahun 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Keperluan Perkantoran	782.127.562	609.695.408	28%
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	9.577.156	2.410.458	75%
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Surat	18.878.000	13.519.814	40%
Beban Honor Operasional Satker	52.368.000	115.320.000	-55%
Beban Barang Operasional Lainnya	52.500.000	56.010.600	-6%
Beban Bahan	261.994.532	53.477.550	390%
Beban Honor Output Kegiatan	155.800.000	143.500.000	9%
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	
Beban Langganan Listrik	178.426.189	155.482.137	15%
Beban Langganan Telepone	13.814.854	13.451.286	3%
Beban Langganan Air	11.211.250	4.302.500	161%
Beban Sewa	8.830.500	-	-100%
Beban Jasa Profesi	13.000.000	2.000.000	550%
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	-	-	0%
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	-	-	0%
Beban Barang Operasional- Penanganan Pandemi Covid-19	-	-	0%
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	0%
Jumlah	1.558.528.043	1.169.169.753	33%

Beban Barang dan Jasa Per 31 Desember 2024 mengalami kenaikan 33% dari Bulan Desember 2023. Hal ini disebabkan oleh kenaikan beban keperluan perkantoran, beban penambah daya tahan tubuh, beban pengiriman surat dinas pos surat, beban bahan, beban honor output kegiatan, beban langganan listrik, beban langganan telepon, beban langganan air, dan beban jasa profesi.

Beban

D.5 Beban Pemeliharaan

Pemeliharaan

Rp520.926.646

Beban Pemeliharaan Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp520.926.646 dan Rp327.254.794. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan Semester II Tahun 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	263.393.214	134.920.053	95%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	257.533.432	192.334.741	34%
Beban Persediaan Bahan untuk Pemeliharaan	-	-	0%
Jumlah	520.926.646	327.254.794	59%

Beban Pemeliharaan Per 31 Desember 2024 mengalami kenaikan 59% dari Bulan Desember 2023. Hal ini disebabkan oleh meningkatnya beban pemeliharaan gedung dan bangunan.

Beban

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Perjalanan

Dinas

Rp626.275.911

Beban Perjalanan Dinas Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp626.275.911 dan Rp326.955.408. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester II Tahun 2024
dan 2023*

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	608.475.911	311.715.408	95%
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	17.800.000	15.240.000	17%
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0	0	0%
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	0	0%
Jumlah	626.275.911	326.955.408	92%

Beban Perjalanan Dinas Per 31 Desember 2024 mengalami kenaikan 92% dari Bulan Desember 2023. Hal ini disebabkan oleh meningkatnya beban perjalanan dinas biasa.

*Beban Barang
untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp0*

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas.

Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada
Masyarakat Semester II Tahun 2024 dan 2023*

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2024	TH 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Peralatan dan Mesin untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	-	-	-
Beban Barang Lainnya untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Beban Bantuan
Sosial Rp0*

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk

menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester II Tahun 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2024	TH 2023	% NAIK (TURUN)
Beban Bantuan Sosial Untuk Rehabilitasi Sosial	-	-	-
Beban Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial	-	-	-
Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Penyusutan dan

Amortisasi

Rp580.710.698

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp580.710.698 dan Rp549.739.268.

Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Semester II tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester II Tahun 2024 dan 2023

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	412.109.188	402.102.410	2%
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	168.601.510	147.636.858	14%
Beban Penyusutan Jalan, Irigasi, Jaringan	-	-	0%
Beban Penyusutan Aset Tetap yang tidak digunakan	-	-	0%
Jumlah Penyusutan	580.710.698	549.739.268	6%
Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud	-	-	0%
Beban Penyusutan aset lain-lain	-	-	0%
Jumlah Amortisasi	-	-	0%
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	580.710.698	549.739.268	6%

Beban Penyusutan dan Amortisasi Per 31 Desember 2024 mengalami penurunan 6% dari Bulan Desember 2023. Hal ini disebabkan oleh menurunnya beban penyusutan peralatan dan mesin.

*Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0*

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester II Tahun 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2024	TH 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Non Lancar	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Defisit dari
Kegiatan Non
Operasional
Rp0*

D.11 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional Semester II Tahun 2024 dan 2023

URAIAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
S/D Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	-
S/D Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	-
S/D Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	0	0	0%

Pos Luar Biasa **D.12 Pos Luar Biasa**
Rp0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa untuk Semester II Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Pos Luar Biasa Semester II Tahun 2024 dan 2023

URAIAN	TH 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Pendapatan PNPB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp26.620.538.703

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp26.620.538.703 dan Rp26.172.526.511.

Defisit LO
Rp574.066.052

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp574.066.052 dan Rp1.327.739.708. Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak
Kumulatif
Perubahan
Kebijakan
Akuntansi/ Kesalahan Mendasar
Rp0

E.3.1 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/ Kesalahan Mendasar

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/ Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Penyesuaian
Nilai Aset
Rp0

E.3.2 Penyesuaian Nilai Aset

Nilai Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai
Persediaan
Rp0

E.3.3 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam

penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Koreksi
1. Barang Konsumsi	-
2. Suku Cadang	-
3. Barang Persediaan Untuk Pemeliharaan	-
4. Barang Persediaan Lainnya	-
Jumlah	-

Selisih

Revaluasi Aset

Tetap

Rp0

E.3.4 Selisih Revaluasi Aset Tetap

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Koreksi Nilai

Aset Tetap Non

Revaluasi

Rp0

E.3.5 Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2024

Jenis Aset Tetap	Nilai Koreksi
Peralatan dan Mesin	-
Gedung dan Bangunan	-
Jumlah	-

Koreksi Lain-lain **E.3.6 Koreksi Lain-lain**

Rp0

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi lain-lain terdiri dari:

Rincian Koreksi Lain-Lain

Jenis Beban	Jumlah Koreksi
Koreksi Beban	-
Koreksi Pendapatan	-
Koreksi Piutang	-
Koreksi Kewajiban	-
Koreksi Lainnya	-
Jumlah	-

Transaksi Antar **E.4 Transaksi Antar Entitas**

Entitas

Rp3.779.341.102

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.779.341.102 dan Rp1.775.751.900. Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	(2.688.112.131)
Ditagihkan ke Entitas Lain	6.420.596.983
Transfer Masuk	46.856.250
Transfer Keluar	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	3.779.341.102

*Diterima dari
Entitas Lain
(DDEL)
(2.688.112.131)/
Ditagihkan ke
Entitas Lain
(DKEL)
Rp6.420.596.983*

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

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2024, DDEL sebesar (2.688.112.131) sedangkan DKEL sebesar Rp6.420.596.983.

E.4.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

*Transfer
Masuk/Transfer
Keluar
Rp193.695.113*

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

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember 2024 sebesar Rp193.695.113 terdiri dari:

No	Jenis	Entitas Asal	Nilai
1	Peralatan dan Mesin	Kantor Pusat DJKN	205.800.000
2	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	Kantor Pusat DJKN	(12.104.887)
	Jumlah		193.695.113

E.4.3 Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

*Pengesahan
Hibah Langsung
dan
Pengembalian
Pengesahan
Hibah Langsung
Rp0*

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2024 sebesar Rp0.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2024 adalah Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah untuk tahun 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Pengesahan Hibah

No	Penerima Hibah	Bentuk Hibah	Nilai Hibah
Total Pengesahan			Rp -
Pengesahan Pengembalian Hibah			Rp -
Jumlah			Rp -

Rincian Penerimaan Hibah Langsung per Satker Tahun 2024 disajikan pada lampiran.

Ekuitas Akhir

Rp29.825.813.753

E.5 Ekuitas Akhir

Nilai ekuitas akhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp29.825.813.753 dan Rp26.620.538.703.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 TEMUAN DAN TINDAK LANJUT BPK

Tidak ada

F.2 INFORMASI PENDAPATAN DAN BELANJA AKRUAL

Daftar informasi pendapatan dan belanja akrual disajikan sebagaimana dalam lampiran.

F.3 REKENING PEMERINTAH

Rekening pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah adalah :

- PT. Bank Rakyat Indonesia (Persero), Tbk. Kantor Cabang Martapura A/C 6500-95-063-271-00-0 a.n. BPg 045 Kanwil DJKN Kalselteng
- PT. Bank Mandiri (Persero), Tbk. Kantor Cabang Banjarbaru A/C 031-00-1443391-9 a.n RPL 045 PS KANWIL DJKN KALSELTENG

F.4 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

F.4.1 Penggantian Pejabat Pengelola Keuangan

Berdasarkan Keputusan Kepala Kanwil DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah Nomor: KEP-6/WKN.12/2025 tanggal 09 Januari 2025 telah dilakukan penggantian Pejabat Pengelola Keuangan,

Kuasa Pengguna Anggaran : Kusumawardhani

Pejabat Pembuat Komitmen : Eny Susanti

Pejabat Penandatanganan/Penguji SPM : Ahmad Endang D Hidayat

Bendahara : Astrid Dita Nafilah.

Daftar Tabel Dalam Penyajian Laporan Keuangan

Tabel Laporan Realisasi Anggaran

Tabel Neraca

Tabel Laporan Operasional

Tabel Laporan Perubahan Ekuitas

Tabel Penghitungan Penyisihan Piutang

Tabel Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

Tabel Rincian Pendapatan dan Belanja

Tabel Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Tabel Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2024 dan 2023

Tabel Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024

Tabel Perbandingan Realisasi Belanja TA 2024 dan 2023

Tabel Perbandingan Belanja Pegawai TA 2024 dan 2023

Tabel Perbandingan Belanja Barang TA 2024 dan 2023

Tabel Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2024 dan 2023

Tabel Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin
TA 2024 dan 2023

Tabel Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan TA
2024 dan 2023

Tabel Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

Tabel Rincian Kas di Bendahara Penerimaan

Tabel Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas

Tabel Rincian Piutang PNB

Tabel Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2024 dan 2023

Tabel Rincian Bagian Lancar TPA

Tabel Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Lancar

Tabel Rincian Belanja Di Bayar di Muka

Tabel Perbandingan Rincian Tagihan TP/TGR TA 2024 dan 2023

Tabel Rincian Tagihan TPA

Tabel Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jangka Panjang TA 2024

Tabel Rincian Tanah

Tabel Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Tabel Rincian Aset Tak Berwujud

Tabel Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Tabel Rincian Utang Kepada Pihak Ketiga

Tabel Rincian Pendapatan Yang Ditangguhkan

Tabel Rincian Pendapatan Diterima di Muka

Tabel Perbandingan Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar TA 2024 dan 2023

Tabel Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Beban Pegawai Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Beban Persediaan Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Beban Barang dan Jasa Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Beban Pemeliharaan Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Beban Bantuan Sosial Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Kegiatan Non Operasional Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2024 dan 2023

Tabel Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Tabel Rincian Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi

Tabel Rincian Koreksi Lain-lain

Tabel Rincian Transaksi Antar Entitas

Tabel Rincian Transfer Masuk/Transfer Keluar

Tabel Rincian Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung



LAMPIRAN





LAPORAN REALISASI ANGGARAN



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

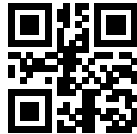


KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KEUANGAN 015
ESELON I : DITJEN KEKAYAAN NEGARA 09
SATUAN KERJA : KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH 506327

Tgl Data : 08/05/25 2:33 AM
Tgl Cetak : 08/05/25 8:11 AM
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	3,485,149,000	2,688,112,131	(797,036,869)	77.13	1,507,500,000	1,106,287,730	(401,212,270)	73.39
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	3,485,149,000	2,688,112,131	(797,036,869)	77.13	1,507,500,000	1,106,287,730	(401,212,270)	73.39
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	3,485,149,000	2,688,112,131	(797,036,869)	77.13	1,507,500,000	1,106,287,730	(401,212,270)	73.39
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	6,662,522,000	6,420,596,983	(241,925,017)	96.37	2,752,245,000	2,506,185,547	(246,059,453)	91.06
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Belanja Barang	2,992,867,000	2,757,437,083	(235,429,917)	92.13	2,107,029,000	1,861,509,135	(245,519,865)	88.35
3. Belanja Modal	3,669,655,000	3,663,159,900	(6,495,100)	99.82	645,216,000	644,676,412	(539,588)	99.92
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
1. Dana Bagi Hasil	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 SELATAN DAN TENGAH 506327

Tgl Data : 08/05/25 2:33 AM
Tgl Cetak : 08/05/25 8:11 AM
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
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)	6,662,522,000	6,420,596,983	(241,925,017)	96.37	2,752,245,000	2,506,185,547	(246,059,453)	91.06
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 8 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
NIP 196908231996032001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015
ESELON I : 09
WILAYAH/PROVINSI : 012
SATUAN KERJA : 506327
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN SELATAN
KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 08/05/25 8:17 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 8/5/25 5:01 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	741,764,000	789,684,000	782,127,562	0	782,127,562	99.04	7,556,438
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	11,664,000	9,720,000	9,577,156	0	9,577,156	98.53	142,844
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	18,000,000	22,800,000	19,093,965	0	19,093,965	83.75	3,706,035
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	62,280,000	62,280,000	52,368,000	0	52,368,000	84.08	9,912,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	16,750,000	54,060,000	52,500,000	0	52,500,000	97.11	1,560,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	850,458,000	938,544,000	915,666,683	0	915,666,683	97.56	22,877,317
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	137,532,000	275,335,000	261,994,532	0	261,994,532	95.15	13,340,468
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	180,900,000	171,900,000	155,800,000	0	155,800,000	90.63	16,100,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	318,432,000	447,235,000	417,794,532	0	417,794,532	93.42	29,440,468
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	55,000,000	53,200,000	52,154,235	0	52,154,235	98.03	1,045,765
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	55,000,000	53,200,000	52,154,235	0	52,154,235	98.03	1,045,765
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	192,000,000	183,000,000	176,692,668	0	176,692,668	96.55	6,307,332
522112	Belanja Langganan Telepon	18,000,000	16,800,000	14,875,658	0	14,875,658	88.55	1,924,342
522113	Belanja Langganan Air	12,000,000	14,100,000	11,220,250	0	11,220,250	79.58	2,879,750
522141	Belanja Sewa	0	9,000,000	8,830,500	0	8,830,500	98.12	169,500
522151	Belanja Jasa Profesi	19,300,000	15,200,000	13,000,000	0	13,000,000	85.53	2,200,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	241,300,000	238,100,000	224,619,076	0	224,619,076	94.34	13,480,924
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	263,696,000	263,696,000	263,393,214	0	263,393,214	99.89	302,786
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	358,875,000	297,727,000	257,533,432	0	257,533,432	86.5	40,193,568
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	622,571,000	561,423,000	520,926,646	0	520,926,646	92.79	40,496,354
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	657,604,000	720,645,000	608,475,911	0	608,475,911	84.43	112,169,089
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	37,020,000	33,720,000	17,800,000	0	17,800,000	52.79	15,920,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	694,624,000	754,365,000	626,275,911	0	626,275,911	83.02	128,089,089
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	2,782,385,000	2,992,867,000	2,757,437,083	0	2,757,437,083	92.13	235,429,917
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
: 012
: 506327
: KD

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN SELATAN
KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 08/05/25 8:17 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 8/5/25 5:01 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	669,735,000	677,571,000	671,194,700	0	671,194,700	99.06	6,376,300
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	669,735,000	677,571,000	671,194,700	0	671,194,700	99.06	6,376,300
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2,999,920,000	2,992,084,000	2,991,965,200	0	2,991,965,200	100	118,800
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	2,999,920,000	2,992,084,000	2,991,965,200	0	2,991,965,200	100	118,800
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	3,669,655,000	3,669,655,000	3,663,159,900	0	3,663,159,900	99.82	6,495,100
	JUMLAH BELANJA	6,452,040,000	6,662,522,000	6,420,596,983	0	6,420,596,983	96.37	241,925,017

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015
ESELON I : 09
WILAYAH/PROVINSI : 012
SATUAN KERJA : 506327
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN SELATAN
KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 08/05/25 8:17 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 8/5/25 5:01 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	741,764,000	789,684,000	782,127,562	0	782,127,562	99.04	7,556,438
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	11,664,000	9,720,000	9,577,156	0	9,577,156	98.53	142,844
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	18,000,000	22,800,000	19,093,965	0	19,093,965	83.75	3,706,035
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	62,280,000	62,280,000	52,368,000	0	52,368,000	84.08	9,912,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	16,750,000	54,060,000	52,500,000	0	52,500,000	97.11	1,560,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	850,458,000	938,544,000	915,666,683	0	915,666,683	97.56	22,877,317
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	137,532,000	275,335,000	261,994,532	0	261,994,532	95.15	13,340,468
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	180,900,000	171,900,000	155,800,000	0	155,800,000	90.63	16,100,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	318,432,000	447,235,000	417,794,532	0	417,794,532	93.42	29,440,468
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	55,000,000	53,200,000	52,154,235	0	52,154,235	98.03	1,045,765
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	55,000,000	53,200,000	52,154,235	0	52,154,235	98.03	1,045,765
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	192,000,000	183,000,000	176,692,668	0	176,692,668	96.55	6,307,332
522112	Belanja Langganan Telepon	18,000,000	16,800,000	14,875,658	0	14,875,658	88.55	1,924,342
522113	Belanja Langganan Air	12,000,000	14,100,000	11,220,250	0	11,220,250	79.58	2,879,750
522141	Belanja Sewa	0	9,000,000	8,830,500	0	8,830,500	98.12	169,500
522151	Belanja Jasa Profesi	19,300,000	15,200,000	13,000,000	0	13,000,000	85.53	2,200,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	241,300,000	238,100,000	224,619,076	0	224,619,076	94.34	13,480,924
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	263,696,000	263,696,000	263,393,214	0	263,393,214	99.89	302,786
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	358,875,000	297,727,000	257,533,432	0	257,533,432	86.5	40,193,568
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	622,571,000	561,423,000	520,926,646	0	520,926,646	92.79	40,496,354
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	657,604,000	720,645,000	608,475,911	0	608,475,911	84.43	112,169,089
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	37,020,000	33,720,000	17,800,000	0	17,800,000	52.79	15,920,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	694,624,000	754,365,000	626,275,911	0	626,275,911	83.02	128,089,089
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	2,782,385,000	2,992,867,000	2,757,437,083	0	2,757,437,083	92.13	235,429,917
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
: 012
: 506327
: KD

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN SELATAN
KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 08/05/25 8:17 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 8/5/25 5:01 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	669,735,000	677,571,000	671,194,700	0	671,194,700	99.06	6,376,300
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	669,735,000	677,571,000	671,194,700	0	671,194,700	99.06	6,376,300
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2,999,920,000	2,992,084,000	2,991,965,200	0	2,991,965,200	100	118,800
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	2,999,920,000	2,992,084,000	2,991,965,200	0	2,991,965,200	100	118,800
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	3,669,655,000	3,669,655,000	3,663,159,900	0	3,663,159,900	99.82	6,495,100
	JUMLAH BELANJA	6,452,040,000	6,662,522,000	6,420,596,983	0	6,420,596,983	96.37	241,925,017

**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 : 1500 **KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA : 506327 **KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH**

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 08/05/25 8:17 AM
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	3,769,000	0	0	0	0
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	426,000	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	4,195,000	0	0	0	0
4257	Pendapatan Bunga, Pengelolaan Rekening Perbankan, dan Pengelolaan					
425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	3,480,954,000	2,687,241,351	0	2,687,241,351	77.2
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4257	3,480,954,000	2,687,241,351	0	2,687,241,351	77.2
4258	Pendapatan Denda					
425839	Pendapatan Denda Lainnya	0	870,780	0	870,780	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4258	0	870,780	0	870,780	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	3,485,149,000	2,688,112,131	0	2,688,112,131	77.13
	JUMLAH PENDAPATAN	3,485,149,000	2,688,112,131	0	2,688,112,131	77.13



NERACA



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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN
SATUAN KERJA : (506327) KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 2:33 AM
Tgl Cetak : 08/05/25 8:24 AM
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	76,417,350	0	76,417,350	0.00
JUMLAH ASET LANCAR	76,417,350	0	76,417,350	
ASET TETAP				
Tanah	20,219,436,000	19,323,936,000	895,500,000	4.63
Peralatan dan Mesin	6,023,935,967	6,113,305,511	(89,369,544)	(1.46)
Gedung dan Bangunan	9,323,441,954	7,226,976,754	2,096,465,200	29.01
AKUMULASI PENYUSUTAN	(5,801,425,871)	(6,028,135,667)	226,709,796	(3.76)
JUMLAH ASET TETAP	29,765,388,050	26,636,082,598	3,129,305,452	11.75
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	446,804,500	0	446,804,500	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(446,804,500)	0	(446,804,500)	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	0	0	0	
JUMLAH ASET	29,841,805,400	26,636,082,598	3,205,722,802	12.04
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	15,991,647	15,543,895	447,752	2.88
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	15,991,647	15,543,895	447,752	2.88
JUMLAH KEWAJIBAN	15,991,647	15,543,895	447,752	2.88
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	29,825,813,753	26,620,538,703	3,205,275,050	12.04
JUMLAH EKUITAS	29,825,813,753	26,620,538,703	3,205,275,050	12.04
JUMLAH EKUITAS	29,825,813,753	26,620,538,703	3,205,275,050	12.04
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	29,841,805,400	26,636,082,598	3,205,722,802	12.04

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 8 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
NIP 196908231996032001

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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN
SATUAN KERJA : (506327) KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 2:33 AM
Tgl Cetak : 08/05/25 8:24 AM
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	76,417,350	0
0.0	131111	Tanah	20,219,436,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	6,023,935,967	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	9,323,441,954	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	4,718,945,057
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,082,480,814
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	446,804,500	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	446,804,500
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	15,991,647
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	6,420,596,983
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	2,688,112,131	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	46,856,250
0.0	391111	Ekuitas	0	26,620,538,703
3.0	425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	0	2,763,658,701
3.0	425839	Pendapatan Denda Lainnya	0	870,780
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	782,127,562	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	9,577,156	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	18,878,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	52,368,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	52,500,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	261,994,532	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	155,800,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	178,426,189	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	13,814,854	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	11,211,250	0
3.0	522141	Beban Sewa	8,830,500	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	13,000,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	263,393,214	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	257,533,432	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	608,475,911	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	17,800,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	412,109,188	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	168,601,510	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	52,154,235	0
JUMLAH			42,116,743,435	42,116,743,435

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 8 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
NIP 196908231996032001

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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (506327) KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 1:49 AM

Tgl Cetak : 08/05/25 8:25 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	6,420,596,983
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	2,688,112,131	0
3.0	425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	0	2,687,241,351
3.0	425839	Pendapatan Denda Lainnya	0	870,780
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	782,127,562	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	9,577,156	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	19,093,965	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	52,368,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	52,500,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	261,994,532	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	155,800,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	52,154,235	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	176,692,668	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	14,875,658	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	11,220,250	0
3.0	522141	Belanja Sewa	8,830,500	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	13,000,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	263,393,214	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	257,533,432	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	608,475,911	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	17,800,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	671,194,700	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2,991,965,200	0
JUMLAH			9,108,709,114	9,108,709,114

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 8 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
196908231996032001

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015

UNIT ORGANISASI : 09

WILAYAH/PROVINSI : 1500

SATUAN KERJA : 506327

KEMENTERIAN KEUANGAN

DITJEN KEKAYAAN NEGARA

KALIMANTAN SELATAN

KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl. Cetak 08/05/2025 8:26 AM
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	131111	Tanah	19,323,936,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	6,113,305,511	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	7,226,976,754	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	5,114,256,363
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	913,879,304
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	15,543,895
0.0	391111	Ekuitas	0	26,620,538,703
JUMLAH			32,664,218,265	32,664,218,265



LAPORAN OPERASIONAL



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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN
SATUAN KERJA : (506327) KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 2:33 AM
Tgl Cetak : 08/05/25 8:27 AM
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	2,764,529,481	1,095,004,730	1,669,524,751	152.467
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	2,764,529,481	1,095,004,730	1,669,524,751	152.467
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	2,764,529,481	1,095,004,730	1,669,524,751	152.467
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	52,154,235	49,625,215	2,529,020	5.096
Beban Barang dan Jasa	1,558,528,043	1,169,169,753	389,358,290	33.302
Beban Pemeliharaan	520,926,646	327,254,794	193,671,852	59.181
Beban Perjalanan Dinas	626,275,911	326,955,408	299,320,503	91.548
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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (506327) KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 2:33 AM

Tgl Cetak : 08/05/25 8:27 AM

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	580,710,698	549,739,268	30,971,430	5.634
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	3,338,595,533	2,422,744,438	915,851,095	37.802
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(574,066,052)	(1,327,739,708)	753,673,656	(56.764)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	
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	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(574,066,052)	(1,327,739,708)	753,673,656	(56.764)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(574,066,052)	(1,327,739,708)	753,673,656	(56.764)

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 8 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
NIP 196908231996032001



LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS



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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN
SATUAN KERJA : (506327) KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 1:49 AM
Tgl Cetak : 08/05/25 8:27 AM
Halaman : 1
lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	26,620,538,703	26,172,526,511	448,012,192	1.71
SURPLUS/DEFISIT-LO	(574,066,052)	(1,327,739,708)	753,673,656	(56.76)
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	3,779,341,102	1,775,751,900	2,003,589,202	112.83
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	3,205,275,050	448,012,192	2,757,262,858	615.44
EKUITAS AKHIR	29,825,813,753	26,620,538,703	3,205,275,050	12.04

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 8 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
NIP 196908231996032001



LAPORAN POSISI BMN



LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2024

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506327 KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl.Data : 08/05/25 1:49 AM
Tgl.Cetak : 08/05/25 8:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
131111	Tanah	20,219,436,000
132111	Peralatan dan Mesin	6,023,935,967
133111	Gedung dan Bangunan	9,323,441,954
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(4,718,945,057)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,082,480,814)
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	446,804,500
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(446,804,500)
J U M L A H		29,765,388,050

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

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506327 KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 1:49 AM
Tgl Cetak : 08/05/25 8:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_skel_satker_poc

AKUN NERACA/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		66	29,042,278	0	0	12	4,675,000	54	24,367,278
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	10	4,848,000	0	0	0	0	10	4,848,000
3050201	MEUBELAIR	-	15	6,581,400	0	0	0	0	15	6,581,400
3050204	ALAT PENDINGIN	-	3	1,325,000	0	0	1	385,000	2	940,000
3050205	ALAT DAPUR	-	1	900,000	0	0	0	0	1	900,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	1	974,250	0	0	0	0	1	974,250
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	16	6,455,000	0	0	11	4,290,000	5	2,165,000
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	2	1,304,900	0	0	0	0	2	1,304,900
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	5	1,492,800	0	0	0	0	5	1,492,800
3100201	PERALATAN MAINFRAME	-	2	1,510,000	0	0	0	0	2	1,510,000
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	6	1,981,928	0	0	0	0	6	1,981,928
3150201	BAJU PENGAMAN	-	2	276,000	0	0	0	0	2	276,000
3150205	SEPATU LAPANGAN	-	2	396,000	0	0	0	0	2	396,000
3150301	ALAT PENOLONG	-	1	997,000	0	0	0	0	1	997,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	12	4,675,000	12	4,675,000	0	0
3050204	ALAT PENDINGIN	-	0	0	1	385,000	1	385,000	0	0
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	0	0	11	4,290,000	11	4,290,000	0	0
TOTAL				29,042,278		4,675,000		9,350,000		24,367,278

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

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506327 KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 1:49 AM
Tanggal : 08/05/25 8:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker_poc

AKUN NERACA/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		2,748	19,323,936,000	922	3,212,515,200	326	2,317,015,200	3,344	20,219,436,000
2010101	TANAH BANGUNAN PERUMAHAN/G.TEMPAT TINGGAL	-	0	0	922	3,212,515,200	326	2,317,015,200	596	895,500,000
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	2,748	19,323,936,000	0	0	0	0	2,748	19,323,936,000
132111	Peralatan dan Mesin		679	6,113,305,511	42	724,744,700	13	814,114,244	708	6,023,935,967
3010304	ELECTRIC GENERATING SET	-	1	116,219,100	1	233,800,000	1	116,219,100	1	233,800,000
3020101	KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN	-	1	561,600,000	0	0	0	0	1	561,600,000
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	7	1,608,815,000	1	316,000,000	3	564,800,000	5	1,360,015,000
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	6	106,897,999	0	0	3	46,354,500	3	60,543,499
3030301	ALAT UKUR UNIVERSAL	-	7	17,262,632	0	0	0	0	7	17,262,632
3050102	MESIN HITUNG/MESIN JUMLAH	-	1	2,928,000	0	0	0	0	1	2,928,000
3050103	ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN)	-	1	48,621,000	0	0	0	0	1	48,621,000
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	70	165,509,740	0	0	0	0	70	165,509,740
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	16	99,469,050	0	0	1	7,323,000	15	92,146,050
3050201	MEUBELAIR	-	273	768,130,806	8	30,333,000	0	0	281	798,463,806
3050202	ALAT PENGUKUR WAKTU	-	15	15,000,000	0	0	0	0	15	15,000,000
3050203	ALAT PEMBERSIH	-	3	4,046,000	0	0	0	0	3	4,046,000
3050204	ALAT PENDINGIN	-	39	253,561,000	2	10,767,000	0	0	41	264,328,000
3050205	ALAT DAPUR	-	2	6,370,000	0	0	0	0	2	6,370,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	49	218,616,333	13	27,048,000	0	0	62	245,664,333
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	21	55,676,242	0	0	0	0	21	55,676,242
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	8	205,249,909	1	3,907,200	0	0	9	209,157,109
3060105	PERALATAN STUDIO PEMETAAN/PERALATAN UKUR TANAH	-	7	25,689,493	0	0	0	0	7	25,689,493
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	6	5,711,305	0	0	0	0	6	5,711,305
3070112	ALAT KESEHATAN REHABILITASI MEDIS	-	1	1,485,000	0	0	0	0	1	1,485,000
3090402	ALAT DALMAS/ALAT DAKHURA	-	1	17,603,906	0	0	0	0	1	17,603,906
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	84	1,273,342,989	9	53,550,000	3	47,707,100	90	1,279,185,889
3100202	PERALATAN MINI KOMPUTER	-	1	4,900,000	0	0	0	0	1	4,900,000
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	35	162,133,486	0	0	2	31,710,544	33	130,422,942
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	21	342,026,321	0	0	0	0	21	342,026,321
3150405	PERALATAN FASILITAS IISTRIK BANDAR UDARA	-	3	26,440,200	7	49,339,500	0	0	10	75,779,700
133111	Gedung dan Bangunan		5	7,226,976,754	4	2,096,465,200	0	0	9	9,323,441,954
4010101	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	-	1	6,405,119,754	0	0	0	0	1	6,405,119,754
4010130	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA LAINNYA	-	1	140,431,000	0	0	0	0	1	140,431,000
4010201	RUMAH NEGARA GOLONGAN I	-	3	681,426,000	4	2,096,465,200	0	0	7	2,777,891,200
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	13	814,114,244	8	367,309,744	5	446,804,500
3010304	ELECTRIC GENERATING SET	-	0	0	1	116,219,100	1	116,219,100	0	

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

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506327 KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 1:49 AM
Tanggal : 08/05/25 8:30 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker_poc

AKUN NERACA/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
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	0	0	3	564,800,000	1	164,350,000	2	400,450,000
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	0	0	3	46,354,500	0	0	3	46,354,500
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	0	0	1	7,323,000	1	7,323,000	0	0
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	0	0	3	47,707,100	3	47,707,100	0	0
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	0	0	2	31,710,544	2	31,710,544	0	0
TOTAL				32,664,218,265		6,847,839,344		3,498,439,188		36,013,618,421

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2024(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2024

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506327 KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tanggal : 08/05/25 8:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
131111	Tanah	19,323,936,000
132111	Peralatan dan Mesin	6,113,305,511
133111	Gedung dan Bangunan	7,226,976,754
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(5,114,256,363)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(913,879,304)
J U M L A H		26,636,082,598



LAPORAN PENYUSUTAN



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

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506327 KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Tgl Data : 08/05/25 7:23 AM
Tgl Cetak : 08/05/25 8:50 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		54	24,367,278	(23,892,462)	1,609,048	(22,283,414)	2,083,864
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	10	4,848,000	(4,353,600)	(494,400)	(4,848,000)	0
3050201	MEUBELAIR	-	15	6,581,400	(5,990,180)	(326,280)	(6,316,460)	264,940
3050204	ALAT PENDINGIN	-	2	940,000	(1,021,500)	81,500	(940,000)	0
3050205	ALAT DAPUR	-	1	900,000	(720,000)	(180,000)	(900,000)	0
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	1	974,250	(779,400)	(194,850)	(974,250)	0
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	5	2,165,000	(6,455,000)	4,290,000	(2,165,000)	0
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	2	1,304,900	(652,450)	(260,980)	(913,430)	391,470
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	5	1,492,800	(1,194,240)	(298,560)	(1,492,800)	0
3100201	PERALATAN MAINFRAME	-	2	1,510,000	(943,750)	(377,500)	(1,321,250)	188,750
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	6	1,981,928	(247,742)	(495,482)	(743,224)	1,238,704
3150201	BAJU PENGAMAN	-	2	276,000	(220,800)	(55,200)	(276,000)	0
3150205	SEPATU LAPANGAN	-	2	396,000	(316,800)	(79,200)	(396,000)	0
3150301	ALAT PENOLONG	-	1	997,000	(997,000)	0	(997,000)	0
JUMLAH			54	24,367,278	(23,892,462)	1,609,048	(22,283,414)	2,083,864



HASIL REKONSILIASI SAKTI-SPAN





**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 506327
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	6,662,522,000	6,662,522,000	0
2	Belanja	6,420,596,983	6,420,596,983	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,485,149,000	3,485,149,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,688,112,131	2,688,112,131	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 30-JAN-25





**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 506327
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-11**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	6,662,522,000	6,662,522,000	0
2	Belanja	5,989,824,249	5,989,824,249	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,485,149,000	3,485,149,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,362,189,131	2,362,189,131	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	58,000,000	58,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	58,000,000	58,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 12-DEC-24





**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 506327
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-10**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	6,662,522,000	6,662,522,000	0
2	Belanja	5,704,598,308	5,704,598,308	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,485,149,000	3,485,149,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,005,173,146	2,005,173,146	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	58,000,000	58,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	58,000,000	58,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13-NOV-24





MEMO PENYESUAIAN



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Selatan
 Satuan Kerja : Kanwil DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah
 No Dokumen : 12-001
 Tanggal : 31 Desember 2024
 Tahun Anggaran : Tahun 2024
 Keterangan : Jurnal Belanja yang Masih Harus Dibayar Semester II Tahun 2024

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	522111	Belanja Langganan Listrik	13.839.076	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		13.839.076
2	D	522112	Belanja Langganan Telepon	95.571	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		95.571
3	D	522113	Belanja Langganan Air	1.252.000	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		1.252.000
4	D	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	805.000	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		805.000
5	D	491429	Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	2.091.565.200	
	K	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi		2.091.565.200
6	D	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	76.417.350	
	K	425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II		76.417.350

Dibuat Oleh: Kasubbag Keuangan

Disetujui Oleh: Kepala Kantor

Direkam Oleh: Operator



Ditandatangani secara elektronik
 Ahmad Endang D Hidayat
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Kusumawardhani
 Tanggal 31 Desember 2024



Ditandatangani secara elektronik
 Ellynda Kusuma Anggraeni
 Tanggal 31 Desember 2024





LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN



LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2024

Kementerian/Lembaga : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

Tgl, No. SP : 24 November 2023 , DIPA-015.09.2.506327/2024

Unit Organisasi : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

Tahun : 2024

Provinsi/Kabupaten/Kota : (15.51) KALIMANTAN SELATAN / KOTA BANJARMASIN

KPPN : (045) Banjarmasin

Satuan Kerja : (506327) KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Alamat dan No Telp : JALAN AHMAD YANI KM.29,5 BANJARBARU, KALIMANTAN SELATAN , 05114780787

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00185/DRPP/506327/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	53.744.000,00	247.801.425,00	301.545.425,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	53.744.000,00	247.801.425,00	301.545.425,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	53.744.000,00	247.230.152,00	300.974.152,00	0,00
	1. BP UP*)	53.744.000,00	173.229.047,00	226.973.047,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	23.000.000,00	23.000.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	46.596.300,00	46.596.300,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	4.404.805,00	4.404.805,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. Selisih Kas (III.3) : 0,00-
2. Selisih Pembukuan UP (IV.A.5) : 0,00-
3. Selisih Pembukuan TUP (IV.B.5) : 0,00-
4. Selisih Pembukuan Lainnya (IV.C.3) : 0,00-

Mengetahui
a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



Ditandatangani secara elektronik

ENY SUSANTI

NIP 197207151998032006

KOTA BANJARMASIN, 31 Desember 2024

Bendahara Pengeluaran



Ditandatangani secara elektronik

ASTRID DITA NAFILAH

NIP 200008182022012001





REKENING PEMERINTAH



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN KEUANGAN (015)
DITJEN KEKAYAAN NEGARA (09)
KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH (506327)
Rekening Induk : RKK DJKN KEMENKEU OP (032901xxxxxx308)
Virtual Account : 650095063271000 | BPG 045 KANWIL DJKN KALSELTENG
Periode : 01-12-2024 s/d 31-12-2024

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-02	10:25:49	36098268	BIAYA OPERASIONAL	39.769.581,00	30.000.000,00	0,00	9.769.581,00	TELLER_CARD	
2024-12-02	10:31:35	36098932	TF BRI MP BRI BRI FEE117601000305309	9.769.581,00	4.000.336,00	0,00	5.769.245,00	ATM	
2024-12-02	11:28:57	36104975	From 032901003295305 to 650095063271000 Penggantian Uang Persediaan PNPB untuk Keperluan Belanja Barang 240451301030892000001	5.769.245,00	0,00	9.962.000,00	15.731.245,00	SPAN	
2024-12-03	11:55:34	36167363	From 032901003295305 to 650095063271000 Penggantian Uang Persediaan PNPB untuk Keperluan Belanja Barang 240451301031102000001	15.731.245,00	0,00	9.960.000,00	25.691.245,00	SPAN	
2024-12-03	11:55:34	36167364	From 032901003295305 to 650095063271000 Penggantian Uang Persediaan untuk Keperluan Belanja Barang 240451301031103000001	25.691.245,00	0,00	27.635.848,00	53.327.093,00	SPAN	
2024-12-03	14:37:52	36183666	From 650095063271000 to 366201000608508 VA650095063271000Ganti uang belanja moda	53.327.093,00	13.778.700,00	0,00	39.548.393,00	CMS	
2024-12-03	14:37:52	36183668	From 650095063271000 to 050701021052505 VA650095063271000Ganti uang pemeliharaan	39.548.393,00	10.562.848,00	0,00	28.985.545,00	CMS	
2024-12-03	16:55:07	36194473	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	28.985.545,00	145.500,00	0,00	28.840.045,00	NCMS	
2024-12-03	16:55:07	36194474	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	28.840.045,00	1.067.000,00	0,00	27.773.045,00	NCMS	
2024-12-03	17:50:59	36197300	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	27.773.045,00	58.500,00	0,00	27.714.545,00	NCMS	
2024-12-04	09:32:22	36217213	From 032901003295305 to 650095063271000 Pembayaran Belanja Barang berupa Honorarium Pengelola Anggaran, Tim SAI, Staf Pengelola Keuangan, PB240451301030907000001	27.714.545,00	0,00	3.949.400,00	31.663.945,00	SPAN	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-04	09:57:49	36224208	From 650095063271000 to 117601000305309 VA650095063271000Ganti uang beli souvenir	31.663.945,00	1.969.401,00	0,00	29.694.544,00	CMS	
2024-12-04	09:58:16	36224232	From 650095063271000 to 037201685818746 Ganti uang konsumsi IHT	29.694.544,00	9.515.000,00	0,00	20.179.544,00	CMS	
2024-12-04	09:58:26	36224240	From 650095063271000 to 4011312761 Fee SINGLE CN BRI CMS 9662376	20.179.544,00	2.500,00	0,00	20.177.044,00	CMS	
2024-12-04	13:54:44	36246734	From 650095063271000 to 007701082166500 VA650095063271000Ganti uang belanja kepo	20.177.044,00	2.660.000,00	0,00	17.517.044,00	CMS	
2024-12-04	15:36:48	36257117	From 650095063271000 to 037201486074749 Ganti uang pemeliharaan PC/notebook	17.517.044,00	2.736.259,00	0,00	14.780.785,00	CMS	
2024-12-05	07:00:40	36279610	From 650095063271000 to 037201586161747 Belanja pemeliharaan personal computer/n	14.780.785,00	14.000.000,00	0,00	780.785,00	CMS	
2024-12-05	07:02:01	36279958	From 650095063271000 to 4011312761 Fee SINGLE CN BRI CMS 9666545	780.785,00	2.500,00	0,00	778.285,00	CMS	
2024-12-05	07:46:51	36281475	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	778.285,00	85.135,00	0,00	693.150,00	NCMS	
2024-12-05	07:46:51	36281476	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	693.150,00	624.324,00	0,00	68.826,00	NCMS	
2024-12-05	09:41:41	36290854	From 032901003295305 to 650095063271000 Pembayaran Belanja Barang berupa Honorarium Pengelola Anggaran, Tim SAI, Staf Pengelola Keuangan, PB240451301031339000001	68.826,00	0,00	3.949.400,00	4.018.226,00	SPAN	
2024-12-05	09:55:49	36294929	From 032901003295305 to 650095063271000 Penggantian Uang Persediaan untuk Keperluan Belanja Modal 240451301031617000001	4.018.226,00	0,00	24.033.000,00	28.051.226,00	SPAN	
2024-12-05	10:10:02	36297772	From 032901003295305 to 650095063271000 Penggantian Uang Persediaan untuk Keperluan Belanja Modal 240451301031824000001	28.051.226,00	0,00	24.622.200,00	52.673.426,00	SPAN	
2024-12-05	10:10:02	36297775	From 032901003295305 to 650095063271000 Penyediaan Tambahan Uang Persediaan PNBP Satker Kanwil DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah Tahun Angg240451301031825000001	52.673.426,00	0,00	15.000.000,00	67.673.426,00	SPAN	
2024-12-05	10:10:02	36297776	From 032901003295305 to 650095063271000 Penyediaan Tambahan Uang Persediaan RM Satker Kanwil DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah Tahun Anggar240451301031826000001	67.673.426,00	0,00	8.000.000,00	75.673.426,00	SPAN	
2024-12-05	10:19:15	36298776	From 650095063271000 to 066301015202502 VA650095063271000Belanja keperluan perka	75.673.426,00	1.000.000,00	0,00	74.673.426,00	CMS	
2024-12-05	13:01:35	36313601	From 650095063271000 to 037201886547740 Honor Pengelola Keuangan Nov Des 2024	74.673.426,00	688.000,00	0,00	73.985.426,00	CMS	
2024-12-05	13:01:41	36313606	From 650095063271000 to 037201786627747 Honor Pengelola Keuangan Nov Des 2024	73.985.426,00	775.200,00	0,00	73.210.226,00	CMS	
2024-12-05	13:01:41	36313607	From 650095063271000 to 037201486512747 Honor Pengelola Keuangan Nov Des 2024	73.210.226,00	1.965.200,00	0,00	71.245.026,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-05	13:01:42	36313609	From 650095063271000 to 037201686638741 Honor Pengelola Keuangan Nov Des 2024	71.245.026,00	240.000,00	0,00	71.005.026,00	CMS	
2024-12-05	13:01:48	36313611	From 650095063271000 to 037201586567749 Honor Pengelola Keuangan Nov Des 2024	71.005.026,00	120.000,00	0,00	70.885.026,00	CMS	
2024-12-05	13:01:57	36313612	From 650095063271000 to 050701017216507 VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	70.885.026,00	904.400,00	0,00	69.980.626,00	CMS	
2024-12-05	13:01:57	36313613	From 650095063271000 to 007701082166500 VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	69.980.626,00	1.883.600,00	0,00	68.097.026,00	CMS	
2024-12-05	13:01:59	36313614	From 650095063271000 to 050701021052505 VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	68.097.026,00	632.000,00	0,00	67.465.026,00	CMS	
2024-12-05	13:01:59	36313615	From 650095063271000 to 050701020661505 VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	67.465.026,00	486.400,00	0,00	66.978.626,00	CMS	
2024-12-05	13:01:59	36313616	From 650095063271000 to 117601000305309 VA650095063271000Ganti uang souvenir arin	66.978.626,00	1.471.520,00	0,00	65.507.106,00	CMS	
2024-12-05	13:01:59	36313617	From 650095063271000 to 366201000608508 VA650095063271000Ganti uang belanja moda	65.507.106,00	36.908.140,00	0,00	28.598.966,00	CMS	
2024-12-05	13:01:59	36313618	From 650095063271000 to 009701111697505 VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	28.598.966,00	204.000,00	0,00	28.394.966,00	CMS	
2024-12-05	13:23:52	36315655	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	28.394.966,00	113.400,00	0,00	28.281.566,00	NCMS	
2024-12-06	09:37:00	36354054	From 032901003295305 to 650095063271000 Penggantian Uang Persediaan untuk Keperluan Belanja Barang 240451301032006000001	28.281.566,00	0,00	35.279.080,00	63.560.646,00	SPAN	
2024-12-06	09:56:26	36358655	From 032901003295305 to 650095063271000 Pembayaran Belanja Barang Berupa Honorarium Tim PUPN cabang Kalimantan Selatan dari unsur Non Kement240451301031842000001	63.560.646,00	0,00	2.550.000,00	66.110.646,00	SPAN	
2024-12-06	11:05:31	36367738	From 650095063271000 to 062301000540303 VA650095063271000Ganti ban fortuner kanw	66.110.646,00	2.347.650,00	0,00	63.762.996,00	CMS	
2024-12-06	13:10:00	36374438	From 650095063271000 to 117601000305309 VA650095063271000Ganti uang souvenir	63.762.996,00	2.287.931,00	0,00	61.475.065,00	CMS	
2024-12-06	13:31:15	36375887	BIAYA OPERASIONAL	61.475.065,00	30.000.000,00	0,00	31.475.065,00	TELLER_CARD	
2024-12-06	14:23:34	36381456	From 650095063271000 to 744301007363531 VA650095063271000bayar ketok magic kanwi	31.475.065,00	350.000,00	0,00	31.125.065,00	CMS	
2024-12-09	09:25:12	36433559	From 032901003295305 to 650095063271000 Penggantian Uang Persediaan PNBPN untuk Keperluan Belanja Barang 240451301032258000001	31.125.065,00	0,00	5.155.500,00	36.280.565,00	SPAN	
			From 032901003295305 to 650095063271000 Penggantian Uang Persediaan untuk						

[illegible]

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-13	09:28:11	36616622	From 650095063271000 to 591101004414536 VA650095063271000Honor TAD Nov Des 2024	58.063.459,00	1.445.000,00	0,00	56.618.459,00	CMS	
2024-12-13	09:35:37	36617382	From 650095063271000 to 037201490352749 Honor TAD Nov s.d. Des 2024	56.618.459,00	1.445.000,00	0,00	55.173.459,00	CMS	
2024-12-13	09:35:37	36617387	From 650095063271000 to 037201590431744 Honor TAD Nov s.d. Des 2024	55.173.459,00	1.275.000,00	0,00	53.898.459,00	CMS	
2024-12-13	09:35:37	36617389	From 650095063271000 to 037201690511745 Honor TAD Sept s.d. Okt	53.898.459,00	1.275.000,00	0,00	52.623.459,00	CMS	
2024-12-13	14:26:59	36640861	From 650095063271000 to 117601000305309 VA650095063271000Ganti uang konsumsi PKN	52.623.459,00	3.040.300,00	0,00	49.583.159,00	CMS	
2024-12-13	15:16:34	36644514	From 650095063271000 to 037201133688831 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	49.583.159,00	382.500,00	0,00	49.200.659,00	CMS	
2024-12-13	15:16:34	36644515	From 650095063271000 to 037201233702836 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	49.200.659,00	63.750,00	0,00	49.136.909,00	CMS	
2024-12-13	15:16:34	36644516	From 650095063271000 to 037201433697831 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	49.136.909,00	318.750,00	0,00	48.818.159,00	CMS	
2024-12-13	15:16:34	36644517	From 650095063271000 to 037201033626832 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	48.818.159,00	382.500,00	0,00	48.435.659,00	CMS	
2024-12-13	15:16:35	36644519	From 650095063271000 to 037201133689837 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	48.435.659,00	318.750,00	0,00	48.116.909,00	CMS	
2024-12-13	15:16:35	36644520	From 650095063271000 to 037201533696832 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	48.116.909,00	446.250,00	0,00	47.670.659,00	CMS	
2024-12-13	15:16:37	36644522	From 650095063271000 to 037201833673835 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	47.670.659,00	63.750,00	0,00	47.606.909,00	CMS	
2024-12-13	15:16:37	36644523	From 650095063271000 to 037201933664833 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	47.606.909,00	63.750,00	0,00	47.543.159,00	CMS	
2024-12-13	15:16:37	36644524	From 650095063271000 to 037201733628833 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	47.543.159,00	427.500,00	0,00	47.115.659,00	CMS	
2024-12-13	15:16:37	36644525	From 650095063271000 to 037201933665839 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	47.115.659,00	318.750,00	0,00	46.796.909,00	CMS	
2024-12-13	15:16:37	36644526	From 650095063271000 to 037201333661833 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	46.796.909,00	63.750,00	0,00	46.733.159,00	CMS	
2024-12-13	15:16:37	36644527	From 650095063271000 to 037201633642830 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	46.733.159,00	382.500,00	0,00	46.350.659,00	CMS	
2024-12-13	15:16:37	36644528	From 650095063271000 to 037201033627838 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	46.350.659,00	318.750,00	0,00	46.031.909,00	CMS	
2024-12-13	15:16:37	36644529	From 650095063271000 to 037201833674831 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	46.031.909,00	427.500,00	0,00	45.604.409,00	CMS	
2024-12-13	15:16:37	36644530	From 650095063271000 to 037201733629839 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	45.604.409,00	318.750,00	0,00	45.285.659,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-13	15:16:37	36644531	From 650095063271000 to 037201633643836 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov 2024	45.285.659,00	63.750,00	0,00	45.221.909,00	CMS	
2024-12-13	15:20:35	36644929	From 650095063271000 to 746001001549507 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	45.221.909,00	63.750,00	0,00	45.158.159,00	CMS	
2024-12-13	15:20:35	36644930	From 650095063271000 to 016301016255508 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	45.158.159,00	427.500,00	0,00	44.730.659,00	CMS	
2024-12-13	15:20:36	36644931	From 650095063271000 to 062301009311507 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	44.730.659,00	382.500,00	0,00	44.348.159,00	CMS	
2024-12-13	15:20:36	36644932	From 650095063271000 to 000301036736504 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	44.348.159,00	382.500,00	0,00	43.965.659,00	CMS	
2024-12-13	15:21:14	36644959	From 650095063271000 to 014301013506506 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	43.965.659,00	427.500,00	0,00	43.538.159,00	CMS	
2024-12-13	15:21:14	36644960	From 650095063271000 to 000301039503502 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	43.538.159,00	427.500,00	0,00	43.110.659,00	CMS	
2024-12-13	15:21:14	36644961	From 650095063271000 to 024201028636502 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	43.110.659,00	63.750,00	0,00	43.046.909,00	CMS	
2024-12-13	15:21:28	36644974	From 650095063271000 to 304701036934533 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	43.046.909,00	427.500,00	0,00	42.619.409,00	CMS	
2024-12-13	15:21:28	36644975	From 650095063271000 to 024201028632508 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	42.619.409,00	427.500,00	0,00	42.191.909,00	CMS	
2024-12-13	15:21:35	36644979	From 650095063271000 to 024901011133503 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	42.191.909,00	382.500,00	0,00	41.809.409,00	CMS	
2024-12-13	15:22:49	36645084	From 650095063271000 to 000301037148500 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	41.809.409,00	71.250,00	0,00	41.738.159,00	CMS	
2024-12-13	15:22:50	36645085	From 650095063271000 to 360801001396508 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	41.738.159,00	382.500,00	0,00	41.355.659,00	CMS	
2024-12-13	15:28:46	36645889	From 650095063271000 to 768901000311501 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	41.355.659,00	427.500,00	0,00	40.928.159,00	CMS	
2024-12-13	15:28:52	36645894	From 650095063271000 to 032001006379500 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	40.928.159,00	63.750,00	0,00	40.864.409,00	CMS	
2024-12-13	15:28:52	36645896	From 650095063271000 to 024301047837503 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	40.864.409,00	427.500,00	0,00	40.436.909,00	CMS	
2024-12-13	15:28:53	36645899	From 650095063271000 to 018001017799509 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	40.436.909,00	382.500,00	0,00	40.054.409,00	CMS	
2024-12-13	15:28:56	36645904	From 650095063271000 to 068101016970504 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	40.054.409,00	427.500,00	0,00	39.626.909,00	CMS	
2024-12-13	15:28:59	36645906	From 650095063271000 to 131301002167509 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	39.626.909,00	127.500,00	0,00	39.499.409,00	CMS	
2024-12-13	15:29:04	36645923	From 650095063271000 to 024401010581509 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	39.499.409,00	427.500,00	0,00	39.071.909,00	CMS	
2024-12-13	15:29:12	36645944	From 650095063271000 to 008601037888504 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	39.071.909,00	318.750,00	0,00	38.753.159,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-13	15:29:13	36645945	From 650095063271000 to 342701002054503 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	38.753.159,00	427.500,00	0,00	38.325.659,00	CMS	
2024-12-13	15:29:13	36645946	From 650095063271000 to 028201014507501 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	38.325.659,00	427.500,00	0,00	37.898.159,00	CMS	
2024-12-13	15:29:17	36645953	From 650095063271000 to 343401040378530 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	37.898.159,00	427.500,00	0,00	37.470.659,00	CMS	
2024-12-13	15:29:43	36645981	From 650095063271000 to 020901025545504 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	37.470.659,00	382.500,00	0,00	37.088.159,00	CMS	
2024-12-13	15:29:52	36645983	From 650095063271000 to 024301042790502 VA650095063271000Honor Sertipikasi Sept	37.088.159,00	427.500,00	0,00	36.660.659,00	CMS	
2024-12-16	14:20:08	36706048	From 650095063271000 to 050701021052505 VA650095063271000Ganti uang ganti oli to	36.660.659,00	425.000,00	0,00	36.235.659,00	CMS	
2024-12-16	14:20:14	36706057	From 650095063271000 to 366201000608508 VA650095063271000Ganti uang pemeliharaan	36.235.659,00	4.423.904,00	0,00	31.811.755,00	CMS	
2024-12-16	14:20:14	36706059	From 650095063271000 to 117601000305309 VA650095063271000Ganti uang jamuan tamu	31.811.755,00	2.579.500,00	0,00	29.232.255,00	CMS	
2024-12-17	07:53:13	36729851	From 650095063271000 to 023901013906501 VA650095063271000Honor TAD Okt s.d. Nov	29.232.255,00	1.275.000,00	0,00	27.957.255,00	CMS	
2024-12-17	07:54:42	36729872	From 650095063271000 to 037201491757748 Honor Sertipikasi Sept s.d. Nov	27.957.255,00	382.500,00	0,00	27.574.755,00	CMS	
2024-12-17	07:55:40	36730026	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	27.574.755,00	389.928,00	0,00	27.184.827,00	NCMS	
2024-12-17	07:55:40	36730027	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	27.184.827,00	270.000,00	0,00	26.914.827,00	NCMS	
2024-12-17	07:55:40	36730028	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	26.914.827,00	270.000,00	0,00	26.644.827,00	NCMS	
2024-12-17	07:55:40	36730029	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	26.644.827,00	225.000,00	0,00	26.419.827,00	NCMS	
2024-12-17	07:55:40	36730030	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	26.419.827,00	40.950,00	0,00	26.378.877,00	NCMS	
2024-12-17	07:55:40	36730031	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	26.378.877,00	41.250,00	0,00	26.337.627,00	NCMS	
2024-12-17	07:55:44	36730032	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	26.337.627,00	270.000,00	0,00	26.067.627,00	NCMS	
2024-12-17	07:55:46	36730033	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	26.067.627,00	70.896,00	0,00	25.996.731,00	NCMS	
2024-12-17	07:55:49	36730034	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	25.996.731,00	270.000,00	0,00	25.726.731,00	NCMS	
2024-12-17	07:55:49	36730035	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	25.726.731,00	45.000,00	0,00	25.681.731,00	NCMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-17	08:14:00	36730757	From to 650095063271000 ReturCN_650095063271000_037201333661833 0	25.681.731,00	0,00	61.250,00	25.742.981,00	REKON	
2024-12-18	08:26:00	36776962	From 650095063271000 to 162701000061564 VA650095063271000Honor PUPN Sept s.d. De	25.742.981,00	1.912.500,00	0,00	23.830.481,00	CMS	
2024-12-18	08:27:04	36776995	From 650095063271000 to 037201392580749 Honor Sertifikasi Sept 2024	23.830.481,00	63.750,00	0,00	23.766.731,00	CMS	
2024-12-18	14:34:52	36800874	From 650095063271000 to 002101104789502 VA650095063271000Pembayaran ST-448	23.766.731,00	3.307.000,00	0,00	20.459.731,00	CMS	
2024-12-18	14:34:54	36800887	From 650095063271000 to 000301025527506 VA650095063271000Pembayaran ST-448	20.459.731,00	1.216.000,00	0,00	19.243.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:01	36800894	From 650095063271000 to 000301014270506 VA650095063271000Pembayaran ST-453	19.243.731,00	304.000,00	0,00	18.939.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:01	36800895	From 650095063271000 to 024201059368504 VA650095063271000Pembayaran ST-449 dan S	18.939.731,00	720.000,00	0,00	18.219.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:01	36800902	From 650095063271000 to 106001012625504 VA650095063271000Pembayaran ST-448	18.219.731,00	360.000,00	0,00	17.859.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:01	36800903	From 650095063271000 to 050701017216507 VA650095063271000Pembayaran ST-443	17.859.731,00	304.000,00	0,00	17.555.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:04	36800915	From 650095063271000 to 115601011324502 VA650095063271000Pembayaran ST-443	17.555.731,00	432.000,00	0,00	17.123.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:05	36800922	From 650095063271000 to 050701020661505 VA650095063271000Pembayaran ST-443	17.123.731,00	434.000,00	0,00	16.689.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:05	36800924	From 650095063271000 to 007701082166500 VA650095063271000Pembayaran ST-443 dan S	16.689.731,00	737.000,00	0,00	15.952.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:05	36800925	From 650095063271000 to 009701111697505 VA650095063271000Pembayaran ST-443, ST-4	15.952.731,00	912.000,00	0,00	15.040.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:18	36800958	From 650095063271000 to 030701098399500 VA650095063271000Pembayaran ST-451	15.040.731,00	304.000,00	0,00	14.736.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:18	36800959	From 650095063271000 to 043501002971505 VA650095063271000Pembayaran ST-451	14.736.731,00	304.000,00	0,00	14.432.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:25	36800971	From 650095063271000 to 761001001462536 VA650095063271000Pembayaran ST-410	14.432.731,00	608.000,00	0,00	13.824.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:25	36800972	From 650095063271000 to 050701019105508 VA650095063271000Pembayaran ST-451	13.824.731,00	608.000,00	0,00	13.216.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:25	36800991	From 650095063271000 to 050701019129502 VA650095063271000Pembayaran ST-443	13.216.731,00	461.000,00	0,00	12.755.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:56	36801117	From 650095063271000 to 037201392990740 Pembayaran ST-410	12.755.731,00	808.000,00	0,00	11.947.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:56	36801123	From 650095063271000 to 037201693101743 Pembayaran ST-443	11.947.731,00	304.000,00	0,00	11.643.731,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-18	14:35:56	36801124	From 650095063271000 to 037201593034745 Pembayaran ST-443	11.643.731,00	556.000,00	0,00	11.087.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:56	36801128	From 650095063271000 to 037201892994749 Pembayaran ST-443	11.087.731,00	304.000,00	0,00	10.783.731,00	CMS	
2024-12-18	14:35:56	36801131	From 650095063271000 to 037201793082742 Pembayaran ST-443 dan ST-464	10.783.731,00	734.500,00	0,00	10.049.231,00	CMS	
2024-12-18	14:35:56	36801138	From 650095063271000 to 037201993000744 Pembayaran ST-453	10.049.231,00	304.000,00	0,00	9.745.231,00	CMS	
2024-12-18	14:35:56	36801139	From 650095063271000 to 037201492957749 Pembayaran ST-443, ST-453	9.745.231,00	808.000,00	0,00	8.937.231,00	CMS	
2024-12-18	14:35:59	36801146	From 650095063271000 to 037201293030740 Pembayaran ST-410	8.937.231,00	608.000,00	0,00	8.329.231,00	CMS	
2024-12-18	14:35:59	36801147	From 650095063271000 to 037201193103740 Pembayaran ST-451	8.329.231,00	304.000,00	0,00	8.025.231,00	CMS	
2024-12-18	14:35:59	36801152	From 650095063271000 to 037201093002743 Pembayaran ST-451	8.025.231,00	304.000,00	0,00	7.721.231,00	CMS	
2024-12-18	15:55:25	36807673	From 650095063271000 to 050701021052505 VA650095063271000ganti uang servis kenda	7.721.231,00	417.000,00	0,00	7.304.231,00	CMS	
2024-12-19	07:00:20	36818571	From 650095063271000 to 037201893072744 ganti uang cetak	7.304.231,00	165.000,00	0,00	7.139.231,00	CMS	
2024-12-19	08:41:25	36823177	MPN DJA (Prefix 7,8,9)transfer	7.139.231,00	157.747,00	0,00	6.981.484,00	NCMS	
2024-12-19	09:28:47	36826384	From 032901003295305 to 650095063271000 Pembayaran Belanja Barang berupa Perjalanan Dinas berdasarkan ST Nomor ST-458/WKN.12/2024 tanggal 11240451301033758000001	6.981.484,00	0,00	18.639.000,00	25.620.484,00	SPAN	
2024-12-19	10:43:52	36833503	From 650095063271000 to 050701020644503 VA650095063271000Pembayaran ST-458 ke Pa	25.620.484,00	2.714.000,00	0,00	22.906.484,00	CMS	
2024-12-19	10:43:52	36833504	From 650095063271000 to 050701019129502 VA650095063271000Pembayaran ST-458 ke Pa	22.906.484,00	2.114.000,00	0,00	20.792.484,00	CMS	
2024-12-19	10:43:59	36833509	From 650095063271000 to 453001026341534 VA650095063271000Pembayaran ST-460 ke Pa	20.792.484,00	360.000,00	0,00	20.432.484,00	CMS	
2024-12-19	10:43:59	36833510	From 650095063271000 to 050701019529508 VA650095063271000Pembayaran ST-460 ke Pa	20.432.484,00	714.000,00	0,00	19.718.484,00	CMS	
2024-12-19	10:43:59	36833511	From 650095063271000 to 000301014270506 VA650095063271000Pembayaran ST-458	19.718.484,00	3.364.000,00	0,00	16.354.484,00	CMS	
2024-12-19	10:44:54	36833560	From 650095063271000 to 037201793452743 Pembayaran ST-458	16.354.484,00	714.000,00	0,00	15.640.484,00	CMS	
2024-12-19	10:44:54	36833561	From 650095063271000 to 037201893365749 Pembayaran ST-458	15.640.484,00	1.114.000,00	0,00	14.526.484,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-19	10:44:54	36833562	From 650095063271000 to 037201993373749 Pembayaran ST-458	14.526.484,00	1.964.000,00	0,00	12.562.484,00	CMS	
2024-12-19	10:44:59	36833571	From 650095063271000 to 037201293399746 Pembayaran ST-458	12.562.484,00	5.581.000,00	0,00	6.981.484,00	CMS	
2024-12-20	08:48:27	36878200	From 032901003295305 to 650095063271000 Pembayaran Belanja Barang berupa Perjalanan Dinas berdasarkan Surat Tugas Nomor ST-459/WKN.12/2024 t240451301033840000001	6.981.484,00	0,00	5.070.000,00	12.051.484,00	SPAN	
2024-12-20	14:38:13	36906308	From 650095063271000 to 043501002971505 VA650095063271000Pembayaran ST-459	12.051.484,00	304.000,00	0,00	11.747.484,00	CMS	
2024-12-20	14:38:13	36906309	From 650095063271000 to 050701019105508 VA650095063271000Pembayaran ST-459	11.747.484,00	304.000,00	0,00	11.443.484,00	CMS	
2024-12-20	14:38:13	36906310	From 650095063271000 to 050701019529508 VA650095063271000Pembayaran ST-459	11.443.484,00	304.000,00	0,00	11.139.484,00	CMS	
2024-12-20	14:38:13	36906311	From 650095063271000 to 000301014270506 VA650095063271000Pembayaran ST-459	11.139.484,00	304.000,00	0,00	10.835.484,00	CMS	
2024-12-20	14:38:19	36906316	From 650095063271000 to 010001093610509 VA650095063271000Pembayaran ST-459	10.835.484,00	304.000,00	0,00	10.531.484,00	CMS	
2024-12-20	14:38:20	36906318	From 650095063271000 to 453001026341534 VA650095063271000Pembayaran ST-459	10.531.484,00	120.000,00	0,00	10.411.484,00	CMS	
2024-12-20	14:38:20	36906319	From 650095063271000 to 050701020644503 VA650095063271000Pembayaran ST-459	10.411.484,00	304.000,00	0,00	10.107.484,00	CMS	
2024-12-20	14:38:20	36906321	From 650095063271000 to 106001007194534 VA650095063271000Pembayaran ST-459	10.107.484,00	120.000,00	0,00	9.987.484,00	CMS	
2024-12-20	14:39:28	36906391	From 650095063271000 to 037201794643745 Pembayaran ST-459	9.987.484,00	304.000,00	0,00	9.683.484,00	CMS	
2024-12-20	14:39:28	36906392	From 650095063271000 to 037201894553743 Pembayaran ST-459	9.683.484,00	304.000,00	0,00	9.379.484,00	CMS	
2024-12-20	14:39:28	36906394	From 650095063271000 to 037201594599748 Pembayaran ST-459	9.379.484,00	304.000,00	0,00	9.075.484,00	CMS	
2024-12-20	14:39:28	36906395	From 650095063271000 to 037201494524746 Pembayaran ST-459	9.075.484,00	304.000,00	0,00	8.771.484,00	CMS	
2024-12-20	14:39:28	36906396	From 650095063271000 to 037201394558748 Pembayaran ST-459	8.771.484,00	304.000,00	0,00	8.467.484,00	CMS	
2024-12-20	14:39:28	36906400	From 650095063271000 to 037201994570742 Pembayaran ST-459	8.467.484,00	304.000,00	0,00	8.163.484,00	CMS	
2024-12-20	14:39:29	36906401	From 650095063271000 to 037201694671741 Pembayaran ST-459	8.163.484,00	304.000,00	0,00	7.859.484,00	CMS	
2024-12-20	15:19:14	36912323	From 650095063271000 to 037201194748747 Ganti Uang Penyetoran Sisa UP TUP	7.859.484,00	4.467.484,00	0,00	3.392.000,00	CMS	
2024-12-23	08:44:34	36958474	From 650095063271000 to 007701082166500 VA650095063271000Pembayaran ST-467	3.392.000,00	120.000,00	0,00	3.272.000,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-23	08:44:34	36958475	From 650095063271000 to 043501002971505 VA650095063271000Pembayaran ST-471	3.272.000,00	304.000,00	0,00	2.968.000,00	CMS	
2024-12-23	08:44:34	36958476	From 650095063271000 to 453001026341534 VA650095063271000Pembayaran ST-471	2.968.000,00	120.000,00	0,00	2.848.000,00	CMS	
2024-12-23	08:44:34	36958477	From 650095063271000 to 366201000608508 VA650095063271000Pembayaran ST-467	2.848.000,00	120.000,00	0,00	2.728.000,00	CMS	
2024-12-23	08:44:35	36958478	From 650095063271000 to 050701019129502 VA650095063271000Pembayaran ST-468, ST-4	2.728.000,00	608.000,00	0,00	2.120.000,00	CMS	
2024-12-23	08:44:55	36958483	From 650095063271000 to 037201095083745 Pembayaran ST-468	2.120.000,00	304.000,00	0,00	1.816.000,00	CMS	
2024-12-23	08:44:55	36958484	From 650095063271000 to 037201195188746 Pembayaran ST-459, ST-468, ST-469, ST-47	1.816.000,00	1.816.000,00	0,00	0,00	CMS	
			Total Mutasi		306.365.178,00	266.595.597,00			
			Saldo Akhir				0,00		

Laporan Rekening Koran
(Account Statement Report)



Account No 0310014433919 IDR RPL 045 PS KANWIL DJ RPL 045 PS KANWIL DJ

Period 01 Dec 2024 - 31 Dec 2024

Currency IDR

Branch KCP Banjar Baru

Opening Balance 0.00

Posting Date	Remark	Reference No	Debit	Credit	Balance
02/12/2024 10:13:34	TUKIN DJKN DES 2024 Transfer 10324	-		0.0010,029,044.00	10,029,044.00
02/12/2024 14:23:43	Tukin Des 2024 MCM InhouseTrf KE MOHAMMAD EKO AGUS YUDIANTO Transfer Fee 20241202141462995799102 Tukin Eko Des 2024 BRINIDJA/ALTHAF ABIYYU RIFQI 20241202BMRIIDJA010O993 401289999102	-	570,267.00	0.00	9,458,777.00
02/12/2024 14:23:43	UBP60215001202FFFFFF1295 47836679111 99102	-	2,137,433.00	0.00	7,321,344.00
02/12/2024 14:23:43	Tukin Eko Des 2024 BRINIDJA/ATHA ARAMINTA RISBRI 20241202BMRIIDJA010O993 401345299102	-	909,044.00	0.00	6,412,300.00
02/12/2024 14:23:47	Tukin Eko Des 2024 BRINIDJA/ADYA YUNIAWATI 20241202BMRIIDJA010O993 401345499102	-	2,137,433.00	0.00	4,274,867.00
02/12/2024 14:23:51		-	4,274,867.00	0.00	0.00

No of Debit 5

Total Amount Debited 10,029,044.00

No of Credit 1

Total Amount Credited 10,029,044.00

Closing Balance 0.00



TELAAH LAPORAN KEUANGAN



KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
SEMESTER II TA 2024 (AUDITED)

Kode dan Nama UAKPA : (506327) KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
 Kode dan Nama UAPPAW : (1500) KALIMANTAN SELATAN
 Kode dan Nama Eselon 1 : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
 Kode dan Nama K/L : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

Objek Penelaahan		Kondisi LK	Seharusnya
<i>Beri tanda centang (✓) 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	Ada	Tidak
1	Pernyataan Tanggung Jawab	V	Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	V	Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	V	Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak
1	Neraca Percobaan Akrua! Saldo Awal	V	Ada
2	Neraca Percobaan Akrua!	V	Ada
3	Neraca Percobaan Kas	V	Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	V	Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI			
	Kesesuaian Saldo	Sama	Tidak
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	V	Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>			
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	V	Sama
PENGECHEKAN PADA MONSAKTI			
	To Do List	Ya	Tidak
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		V
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	V	Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		V
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		V
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		V
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		V
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		V
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal		V
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		V
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		V
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		V
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		V
<i>Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah</i>			
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		V

2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		V	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		V	Tidak
	a. Pagu/DIPA		V	Tidak
	b. Estimasi PNBP		V	Tidak
	c. Belanja		V	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	e. Pendapatan		V	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung			Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)		V	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		V	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		V	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		V	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		V	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	V		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	V		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	V		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	V		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		V	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		V	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		V	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		V	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		V	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak

9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		V	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxx dan 2xxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam		V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI	0		
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)	0		
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		V	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya

1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas ?		V	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrua?			Ya
	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
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		V	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	V		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	V		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	V		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	V		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	V		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	V		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		V	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		V	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		V	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak

	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	V		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	V		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		V	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		V	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		V	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)		V	Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	V		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua?		V	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrua			Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)	V		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrua	V		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua	V		Ya/Tidak

TELAAH LK BLU				
	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan AkruaL BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
	LAK BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan AkruaL BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan			Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN				
<i>"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk</i>				
Mengetahui Pejabat Penyusun LKKL,  Ditandatangani secara elektronik Ellynda Kusuma Anggraeni NIP 99702032019022002		Banjarbaru, 6 Mei 2025 Penelaah,  Ditandatangani secara elektronik Ahmad Endang D Hidayat NIP 198205092009011007		

