



KPKNL
PADANG SIDEMPUAN

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2023

KATA PENGANTAR

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

Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padang Sidempuan adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Keuangan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

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

Padangsidempuan,
Kepala Kantor Pelayanan Kekayaan
Negara dan Lelang,



Ditandatangani secara elektronik
Agus Yulianto
NIP 19760121 199603 1 001

DAFTAR ISI

	Hal
Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Daftar Tabel	iv
Daftar Grafik	vi
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	18
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	24
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	31
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	37
F. Pengungkapan Penting Lainnya	39
VI. Lampiran dan Daftar	



**KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KANTOR WILAYAH SUMATERA UTARA
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG
PADANG SIDIMPUAN**

Jalan Kenanga No. 99, Padangsidimpuan - 22725
Telepon : 0634-21897 ; Faksimile : 0634-23478 ; Situs : www.djkn.kemenkeu.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padang Sidimpuan yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 (*Audited*) 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.

Padangsidimpuan,
Kepala Kantor Pelayanan
Kekayaan Negara dan Lelang,



Ditandatangani secara elektronik
Agus Yulianto
NIP 19760121 199603 1 001

DAFTAR TABEL

Tabel 1	Tabel Kualitas Piutang	16
Tabel 2	Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap	17
Tabel 3	Realisasi Pendapatan Per 31 Desember 2023	18
Tabel 4	Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahun 2023 dan 2024	19
Tabel 5	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahun 2023	19
Tabel 6	Realisasi Belanja Tahun 2023 dan 2022	20
Tabel 7	Perbandingan Pagu dan Realisasi Belanja Barang Per 31 Desember 2023	21
Tabel 8	Realisais Belanja Barang Tahun 2023 dan 2023	22
Tabel 9	Perbandingan Realisasi Belanja Modal	22
Tabel 10	Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin	23
Tabel 11	Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan	23
Tabel 12	Aset Lancar per 31 Desember 2023 dan 2022	24
Tabel 13	Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022	25
Tabel 14	Rincian Realisasi Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022	25
Tabel 15	Rincian Realisasi Pendapatan yang Masih Harus Diterima per 31 Desember 2023 dan 2022	26
Tabel 16	Perbandingan saldo menurut LK per 31 Desember 2023 dan 2022	26
Tabel 17	Mutasi/Perubahan Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022	27
Tabel 18	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022	28
Tabel 19	Perbandingan saldo menurut LK per 31 Desember 2023 dan 2022	29
Tabel 20	Rincian Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022	29
Tabel 21	Rincian Kegiatan Operasional per 31 Desember 2023 dan 2022	31
Tabel 22	Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2023	31
Tabel 23	Rincian Beban Operasional per 31 Desember 2023 dan 2022	32
Tabel 24	Rincian Beban Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022	33
Tabel 25	Rincian Beban Barang dan Jasa per 31 Desember 2023 dan 2022	33
Tabel 26	Rincian Beban Pemeliharaan per 31 Desember 2023 dan 2022	34

Tabel 27	Rincian Beban Perjalanan Dinas per 31 Desember 2023 dan 2022	34
Tabel 28	Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi per 31 Desember 2023 dan 2022	35
Tabel 29	Rincian Kegiatan Non Operasional per 31 Desember 2023 dan 2022	36

DAFTAR GRAFIK

	Hal
Grafik 1 Komposisi Pendapatan Tahun 2023	18
Grafik 2 Perbandingan Pagu dan Realisasi Belanja Tahun 2023	20
Grafik 3 Komposisi Realisasi Belanja Tahun 2023	20
Grafik 4 Komposisi Realisasi Belanja Barang Tahun 2023	21

Laporan Keuangan Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padang Sidimpuan Tahun 2023 (*Audited*) ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2023 (*Audited*) adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp2.277.519.408,00 atau mencapai 155 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp1.469.518.000,00. Realisasi Belanja Negara pada TA 2023 (*Audited*) adalah sebesar Rp3.018.921.798,00 atau mencapai 93 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp3.240.148.000,00

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas per 31 Desember 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 (*Audited*) dicatat dan disajikan sebesar Rp20.768.166.421,00 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp394.710.390,00; Aset Tetap (neto) sebesar Rp20.373.220.741,00 dan Aset Lainnya (neto) Rp235.290,00.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp342.986.231,00 dan Rp20.425.180.190,00.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 (*Audited*) adalah sebesar Rp2.291.302.552,00, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp1.992.124.113,00, terdapat surplus dari Kegiatan Non Operasional sebesar Rp299.178.439,00 sehingga entitas mengalami surplus-LO sebesar Rp299.178.439,00.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2023 adalah sebesar Rp19.149.919.588,00 ditambah surplus-LO sebesar Rp299.178.439,00 ditambah dengan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp976.082.163,00 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp20.425.180.1901,00.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN (*Audited*)

KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANG SIDIMPUAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	30-Dec-23		% Realisasi	30-Dec-22
		ANGGARAN	REALISASI	Anggaran	REALISASI
PENDAPATAN	B.1				
Penerimaan Negara Bukan Pajak		1.469.518.000	2.277.519.408	154,98	2.078.114.618
JUMLAH PENDAPATAN		1.469.518.000	2.277.519.408	154,98	2.078.114.618
BELANJA	B.2.				
Belanja Operasi					
Belanja Pegawai	B.3	-	-	-	-
Belanja Barang	B.4	1.740.283.000	1.558.404.174	89,55	1.505.078.661
Belanja Bantuan Sosial		-	-	-	-
Jumlah Belanja Operasi		1.740.283.000	1.558.404.174	89,55	1.505.078.661
Belanja Modal					
Belanja Modal	B.5	1.499.865.000	1.460.517.624	97,38	280.881.501
Jumlah Belanja Modal		1.499.865.000	1.460.517.624	97,38	280.881.501
JUMLAH BELANJA		3.240.148.000	3.018.921.798	93,17	1.785.960.162

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

II. NERACA (Audited)

**KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG
PADANG SIDIMPUAN
NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
31 Desember 2023 DAN 31 Desember 2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	30-Dec-23	30-Dec-22
ASET			
ASET LANCAR	C.1		
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.1.2	4.545.454	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.1.3	319.844.161	1.187.131.824
Persediaan	C.1.4	59.372.687	59.417.962
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.1.5	10.948.088	10.910.398
Jumlah Aset Lancar		394.710.390	1.257.460.184
ASET TETAP	C.2		
Tanah	C.2.1	14.642.622.000	14.642.622.000
Peralatan dan Mesin	C.2.2	3.842.086.616	3.562.539.682
Gedung dan Bangunan	C.2.3	5.482.712.547	4.253.909.333
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.2.4	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.2.5	(3.594.200.422)	(3.347.371.519)
Jumlah Aset Tetap		20.373.220.741	19.111.699.496
ASET LAINNYA	C.3		
Aset Lain-Lain	C.3.1	333.026.886	122.778.186
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya	C.3.2	(332.791.596)	(122.072.316)
Jumlah Aset Lainnya		235.290	705.870
JUMLAH ASET		20.768.166.421	20.369.865.550
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	C.4		
Utang kepada Pihak Ketiga	C.4.1	329.186.231	1.196.945.962
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.4.2	-	-
Pendapatan Diterima di Muka	C.4.3	13.800.000	23.000.000
Uang Muka dari KPPN	C.4.4	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.4.5	-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		342.986.231	1.219.945.962
EKUITAS			
Ekuitas	C.5	20.425.180.190	19.149.919.588
JUMLAH EKUITAS		20.425.180.190	19.149.919.588
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		20.768.166.421	20.369.865.550

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

III. LAPORAN OPERASIONAL (Audited)

**KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG
PADANG SIDIMPUAN
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 30 DESEMBER 2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	30-Dec-23	30-Dec-22
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN	D.1		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1.1	2.291.302.552	2.019.209.257
JUMLAH PENDAPATAN		2.291.302.552	2.019.209.257
BEBAN	D.2		
Beban Pegawai	D.2.1	-	-
Beban Persediaan	D.2.2	84.830.750	112.359.747
Beban Barang dan Jasa	D.2.3	883.244.936	873.559.302
Beban Pemeliharaan	D.2.4	249.088.570	284.818.445
Beban Perjalanan Dinas	D.2.5	340.813.125	252.646.553
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.2.6	434.146.732	368.362.381
Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat		-	-
Beban Bantuan Sosial		-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih		-	-
Beban Lain-lain		-	-
JUMLAH BEBAN		1.992.124.113	1.891.746.428
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL	D.3	299.178.439	127.462.829
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus/(Defisit) Pelepasan Aset Non Lancar	D.4	-	10.479.999
Surplus/(Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		-	-
Surplus/(Defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.5	-	-
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.6	-	10.479.999
SURPLUS/(DEFISIT) SEBELUM POS LUAR BIASA		299.178.439	137.942.828
POS LUAR BIASA			
Beban Luar Biasa		-	-
SURPLUS/(DEFISIT) - LO	D.7	299.178.439	137.942.828

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS *(Audited)*

**KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG
PADANGSIDIMPUAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER
2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	30-Dec-23	30-Dec-22
EKUITAS AWAL	E.1	19.149.919.588	19.149.710.591
SURPLUS/DEFISIT - LO	E.2	299.178.439	137.942.828
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI/KESALAHAN MENDASAR	E.3		
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.4.1	-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.4.2	-	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	E.4.3	-	-
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.4.4	-	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	E.4.5	-	-
LAIN-LAIN	E.5	-	
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.6	976.082.163	(137.733.831)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	E.7	1.275.260.602	208.997
EKUITAS AKHIR	E.8	20.425.180.190	19.149.919.588

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

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

Rencana Strategis

Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padangsidimpuan merupakan instansi vertikal di lingkungan Direktorat Jenderal Kekayaan Negara yang berada di bawah dan bertanggung jawab kepada Kepala Kantor Wilayah DJKN Sumatera Utara. Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padangsidimpuan memiliki wilayah kerja meliputi 3 (tiga) kota yaitu Kota Padangsidimpuan, Kota Sibolga, dan Kota Gunungsitoli, dan 11 (sebelas) Kabupaten yaitu, Kab. Mandailing Natal, Kab. Padang Lawas, Kab. Padang Lawas Utara, Kab. Tapanuli Selatan, Kab. Tapanuli Tengah, Kab. Tapanuli Utara, Kab. Humbang Hasundutan, Kab. Nias Utara, Kab. Nias Barat, Kab. Nias, dan Kab. Nias Selatan.

Tugas dan Fungsi

Berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 170/PMK.01/2012 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Direktorat Jenderal Kekayaan Negara sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 263/PMK.01/2016, KPKNL Padangsidimpuan mempunyai tugas melaksanakan pelayanan di bidang kekayaan negara, penilaian, piutang negara dan lelang.

Dalam melaksanakan tugasnya tersebut, KPKNL Padangsidimpuan menyelenggarakan fungsi:

1. Inventarisasi, pengadministrasian, pendayagunaan, pengamanan kekayaan negara;
2. Registrasi, verifikasi dan analisa pertimbangan permohonan pengalihan serta penghapusan kekayaan negara;
3. Registrasi penerimaan berkas, penetapan, penagihan, pengelolaan barang jaminan, eksekusi, pemeriksaan harta kekayaan milik penanggung hutang/penjamin hutang;
4. Penyiapan bahan pertimbangan atas permohonan keringanan jangka waktu dan/atau jumlah hutang, usul penyegahan dan penyanderaan penanggung hutang dan atau penjamin hutang serta penyiapan data usul penghapusan piutang negara;
5. Pelaksanaan pelayanan penilaian;
6. Pelaksanaan pelayanan lelang;

7. Penyajian informasi di bidang kekayaan negara, penilaian, piutang negara dan lelang;
8. Pelaksanaan penetapan dan penagihan piutang negara serta pemeriksaan kemampuan penanggung hutang atau penjamin hutang dan eksekusi barang jaminan;
9. Pelaksanaan pemeriksaan barang jaminan milik penanggung hutang atau penjamin hutang serta kekayaan lain;
10. Pelaksanaan bimbingan kepada Pejabat Lelang;
11. Inventarisasi, pengamanan, dan pendayagunaan barang jaminan;
12. Pelaksanaan pemberian pertimbangan dan bantuan hukum pengurusan piutang negara dan lelang;
13. Verifikasi dan pembukuan penerimaan pembayaran piutang negara dan hasil lelang; dan
14. Pelaksanaan administrasi KPKNL.

Dalam melaksanakan tugas yang diamanatkan kepada KPKNL Padangsidimpuan, seluruh pegawai KPKNL Padangsidimpuan telah sepakat untuk menjalankan visi Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, yaitu "Menjadi Pengelola Kekayaan Negara yang profesional dan akuntabel untuk sebesar-besar kemakmuran rakyat". Visi tersebut merupakan kristalisasi dari semangat dan sekaligus menjadi komitmen seluruh jajaran KPKNL Padangsidimpuan dalam melaksanakan tugas pokok dan fungsinya.

Visi yang ditetapkan dapat diuraikan ke dalam phrasa "Menjadi Pengelola Kekayaan Negara" adalah KPKNL Padangsidimpuan sebagai lembaga/institusi pemerintah berusaha memenuhi kebutuhan para stakeholder dalam hal penilaian, penggunaan, pemanfaatan, pengamanan dan pemeliharaan, penghapusan, pemindahtanganan serta penatausahaan kekayaan negara termasuk dalam hal pengurusan piutang negara dan pelayanan lelang. Hal ini sesuai dengan konsep dimana pengurusan piutang negara termasuk *asset management* dan lelang termasuk *asset disposal*. Selain itu, lelang sebagai instrumen jual beli yang mampu mengakomodasi kepentingan transaksi masyarakat.

Profesional adalah bahwa tugas-tugas pengelolaan kekayaan negara, penilaian, pengurusan piutang negara dan pelayanan lelang dilaksanakan sesuai standar profesi dan standar keilmuan yang telah ditetapkan.

Akuntabel adalah bahwa pengelolaan kekayaan negara, penilaian, pengurusan piutang negara dan pelaksanaan lelang dilakukan secara transparan dan dapat

dipertanggungjawabkan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Untuk sebesar-besar kemakmuran rakyat, merupakan cita-cita dan arah dari tujuan akhir pengelolaan kekayaan negara sesuai dengan jiwa pasal 33 Undang-undang Dasar Republik Indonesia tahun 1945.

Untuk merealisasikan visi yang telah ditetapkan, Direktorat Jenderal Kekayaan Negara menetapkan Misi. Misi merupakan suatu pernyataan yang berisi tujuan dan sasaran yang ingin dicapai oleh suatu organisasi serta digunakan sebagai pedoman dan landasan kerja. Misi yang ditetapkan adalah sebagai berikut:

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

Dalam mencapai tujuan dan sasaran yang telah ditetapkan, KPKNL Padangsidempuan melaksanakan program: Pengelolaan Kekayaan Negara, Penyelesaian Pengurusan Piutang Negara dan Pelayanan Lelang. Program merupakan kumpulan kegiatan nyata, sistematis, dan terpadu yang dilaksanakan oleh KPKNL Padangsidempuan untuk mendapatkan suatu hasil.

Nilai Kinerja Organisasi KPKNL Padangsidempuan Tahun 2023

Kode	IKU	V/C	Target Q4	Realisasi Q4	Bobot Awal	Bobot Akhir IKU	Indeks Tanpa Batas	Indeks Max. 120%
	Stakeholder Perspective(30%)	30%						33,64%

1	Peningkatan Kontribusi Kekayaan Negara dan Lelang Terhadap Perekonomian yang Akuntabel, Inklusif dan Berkelanjutan							112,14%
1b-CP	Persentase penerimaan negara dari pengelolaan kekayaan negara dan lelang	P/M	100%	135,65%	14%	30%	135,65%	120,00%
1b-CP	Persentase produktivitas lelang	P/M	80%	110,44%	14%	30%	138,05%	120,00%
1c-CP	Indeks Integritas	P/L	88,67	89,17	19%	40%	100,56%	100,56%
	Customer Perspective(20%)	20%						24,00%
2	Pengelolaan Kekayaan Negara dan Lelang yang Memenuhi Harapan Pengguna Jasa							120,00%
2a-CP	Persentase realisasi pokok lelang	P/M	100%	165,77%	14%	50%	165,77%	120,00%
2b-CP	Persentase Penurunan outstanding piutang Negara	P/M	100%	123,92%	14%	50%	123,92%	120,00%
	Internal Process Perspective (25%)	25%						29,30%
3	Pengelolaan Kekayaan Negara dan Lelang yang Optimal							120,00%
3a-CP	Tingkat Kesesuaian Penggunaan BMN dengan SBSK	P/L	68%	82,12%	19%	37%	120,76%	120,00%
3b-CP	Persentase bidang tanah BMN yang disertipikatkan	P/L	100%	181,87%	19%	37%	181,87%	120,00%
3c-CP	Persentase Efektivitas Penyelesaian BKPN	P/M	100%	120,59%	14%	27%	120,59%	120,00%
4	Penerapan Tata Kelola kekayaan Negara dan lelang yang Efektif							114,22%
4a-CP	Persentase Evaluasi Kinerja BMN (Portofolio Aset)	P/M	100%	141,80%	14%	33%	141,80%	120,00%
2c-CP	Persentase Permohonan lelang Online	P/M	86%	100,00%	14%	33%	116,28%	116,28%
2d-CP	Persentase pelaksanaan lelang e-auction dan e-conventional auction	P/M	94%	100,00%	14%	33%	106,38%	106,38%

5	Pelaksanaan Penilaian yang Akuntabel dan Profesional							120,00%
4a-CP	Deviasi ketergunaan hasil penilaian	P/M	25%	0,00%	14%	100%	200,00%	120,00%
6	Pengawasan dan pengendalian Kekayaan Negara yang efektif							114,52%
5a-CP	Tingkat tindak lanjut persetujuan pengelolaan Barang Milik Negara	P/M	86%	98,48%	14%	100%	114,52%	114,52%
	Learning & Growth Perspective (25%)	25%						28,10%
7	Penguatan Tata Kelola dan Budaya Kerja Kemenkeu Satu dalam Ekosistem Kolaboratif							120,00%
6a-N	Indeks Pengelolaan Kinerja dan Kualitas Manajemen Risiko	P/M	80	98,45	14%	50%	123,06%	120,00%
6b-N	Persentase pengembangan kompetensi pegawai	P/M	100%	120,00%	14%	50%	120,00%	120,00%
8	Penguatan Pengelolaan Keuangan dan BMN yang Optimal							112,15%
7a-CP	Indeks Kinerja kualitas pelaksanaan anggaran	P/M	100,0%	96,46%	14%	33%	96,46%	96,46%
7b-CP	Persentase Kualitas Pengelolaan BMN dan Pengadaan	P/M	100%	120,00%	14%	33%	120,00%	120,00%
5b-CP	Deviasi Data PNBP Fungsional DJKN	P/M	15%	0,00%	14%	33%	200,00%	120,00%
9	Penguatan Pengawasan Pengendalian Internal yang Efektif							105,00%
8c-N	Indeks Pengawasan dan Pengendalian yang Efektif	P/M	60	98,14	14%	50%	163,57%	120,00%
8d-N	Indeks Capaian Unit Kerja dalam Pembangunan ZI WBBM	P/M	100	90	14%	50%	90,00%	90,00%
Nilai Kinerja Organisasi (NKO)								115,04%

Pendekatan
Penyusunan

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun 2023 (*Audited*) ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh KPKNL Padangsidimpuan. 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 Akrua (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN) dimana keduanya sudah diakomodir kedalam aplikasi SAKTI. 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.

A.3. Basis Akuntansi

Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padang Sidimpuan 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.

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padang Sidimpuan 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 Tahun 2023 (*Audited*) telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Keuangan yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padang Sidempuan. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

**Pendapatan-
LRA**

(1) Pendapatan- LRA

- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netto (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN).
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

Aset Lancar

- Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.
- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal neraca.
- Piutang dinyatakan dalam neraca menurut nilai yang timbul berdasarkan hak yang telah dikeluarkan surat keputusan penagihan atau yang dipersamakan, yang diharapkan diterima pengembaliannya dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TPA/TGR.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil perhitungan fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa

manfaat lebih dari 1 tahun.

- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a) Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah);
 - b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000,00 (dua puluh lima juta rupiah);
 - c) Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, konstruksi dalam pengerjaan dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Termasuk dalam Piutang Jangka Panjang adalah Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) yang jatuh tempo lebih dari satu tahun.
- TPA menggambarkan jumlah yang dapat diterima dari penjualan aset pemerintah secara angsuran kepada pegawai pemerintah yang dinilai sebesar nilai nominal dari kontrak/berita acara penjualan aset yang bersangkutan setelah dikurangi dengan angsuran yang telah dibayar oleh pegawai ke kas negara atau daftar saldo tagihan penjualan angsuran.
- Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan yang ditetapkan oleh Badan Pemeriksa Keuangan kepada bendahara yang karena lalai atau perbuatan melawan hukum mengakibatkan kerugian Negara/daerah.
- Tuntutan Ganti Rugi adalah suatu proses yang dilakukan terhadap pegawai negeri atau bukan pegawai negeri bukan bendahara dengan

tujuan untuk menuntut penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara sebagai akibat langsung ataupun tidak langsung dari suatu perbuatan yang melanggar hukum yang dilakukan oleh pegawai tersebut atau kelalaian dalam pelaksanaan tugasnya.

Aset Lainnya

Aset Lainnya

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari

dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

Penyisihan Piutang Tak Tertagih

(8) Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

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

Tabel 1
Tabel Kualitas Piutang

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

(9) Penyusutan Aset Tetap

**Penyusutan
Aset Tetap**

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

Tabel 2
Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

(10) Implementasi Akuntansi Berbasis Akrua Pertama Kali

Mulai tahun 2016 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 2015 yang berbasis *cash toward accrual* direklasifikasi menjadi ekuitas sesuai dengan akuntansi berbasis akrual. Kedua, keterbandingan penyajian akun-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 pertama kali mulai dilaksanakan tahun 2016.

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**Realisasi
Pendapatan
Rp2.277.519.408,-**

B.1 Pendapatan

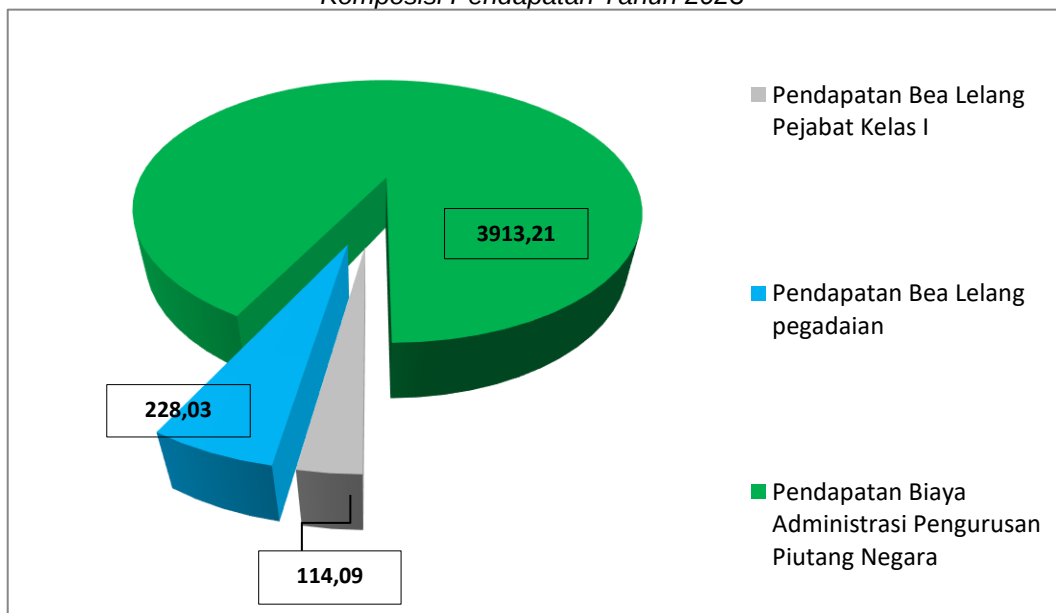
Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) adalah sebesar Rp2.277.519.408,00 atau sebesar 155 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp1.469.518,00 pada Tahun 2023. Pendapatan Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padangsidiimpuan terdiri dari Pendapatan Jasa dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 3
Realisasi Pendapatan per 31 Desember 2023

Uraian	30-Dec-23		
	Estimasi	Realisasi	% Realisasi
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	930.000.000	1.061.026.523	114,09
Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	1.018.000	39.836.507	3.913,21
Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	516.000.000	1.176.656.378	228,03
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	12.000.000	-	-
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	7.000.000	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan	3.500.000	-	-
Pendapatan Jasa Lainnya	-	-	-
Jumlah Kotor	1.469.518.000	2.277.519.408	154,98
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Jumlah Bersih	1.469.518.000	2.277.519.408	154,98

Komposisi realisasi Pendapatan KPKNL Padangsidiimpuan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dapat dilihat pada grafik berikut.

Grafik 1
Komposisi Pendapatan Tahun 2023



Realisasi Pendapatan Jasa Tahun 2023 (*Audited*) mengalami kenaikan 9,57 persen dibandingkan Tahun 2022. Hal ini disebabkan oleh kenaikan pada realisasi pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I.

Tabel 4
Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahun 2023 dan 2022

Uraian	30/012/2023	30-Dec-22	Kenaikan (Penurunan)	Naik (Turun) %
	Realisasi	Realisasi		
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	1.061.026.523	1.055.462.493	5.564.030	0,53
Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	39.836.507	5.882.560	33.953.947	577,20
Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	1.176.656.378	979.130.626	197.525.752	20,17
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-		
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	-	10.479.999	(10.479.999)	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan	-	27.600.000	(27.600.000)	-
Pendapatan Jasa Lainnya	-	-	-	-
Jumlah Kotor	2.277.519.408	2.078.555.678	198.963.730	9,57
Pengembalian Pendapatan	-	-	-	-

Realisasi Belanja
Rp3.018.921.978, -

B.2. Belanja

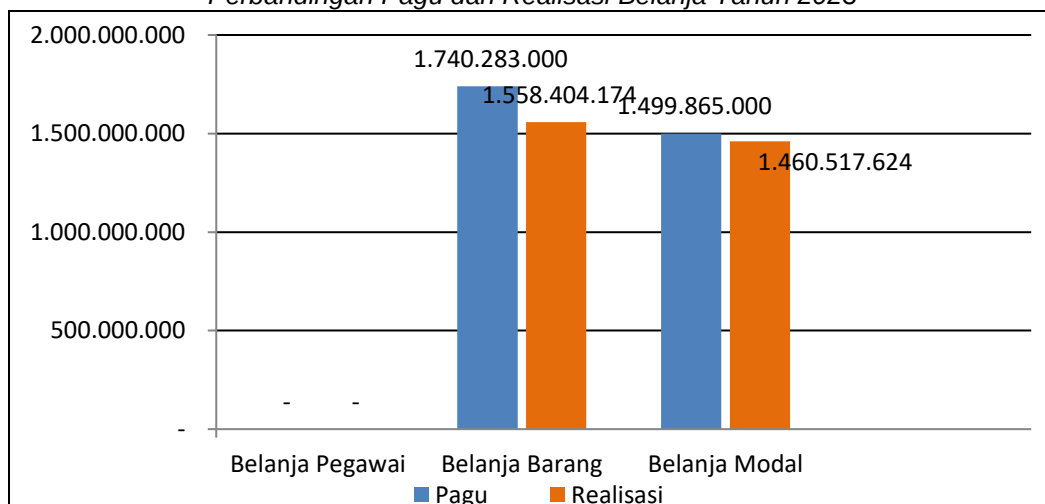
Realisasi Belanja KPKNL Padangsidimpuan Tahun 2023 (*Audited*) adalah sebesar Rp3.018.921.798,00 atau 93 persen dari pagu belanja sebesar Rp3.240.148.000,00. Pada rincian anggaran dan realisasi belanja Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 5
Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahun 2023

Uraian	30-Dec-23		
	Anggaran	Realisasi	%
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.740.283.000	1.558.404.174	89,55
Belanja Modal	1.499.865.000	1.460.517.624	97,38
Jumlah	3.240.148.000	3.018.921.798	93,17

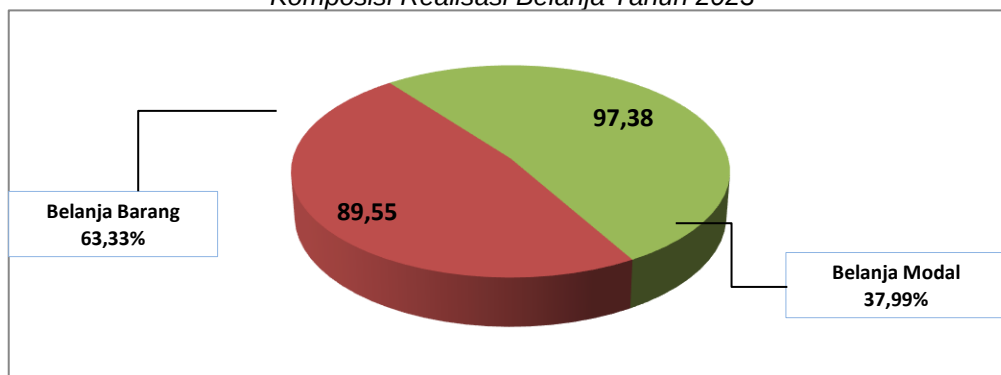
Perbandingan Pagu dan Realisasi Belanja berdasarkan Jenis Belanja untuk Tahun 2023 (*Audited*) dapat dilihat pada grafik berikut.

Grafik 2
Perbandingan Pagu dan Realisasi Belanja Tahun 2023



Komposisi Realisasi Belanja berdasarkan Jenis Belanja untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dapat dilihat pada grafik berikut.

Grafik 3
Komposisi Realisasi Belanja Tahun 2023



Perbandingan antara realisasi belanja untuk periode yang berakhir pada Tahun 2023 (*Audited*) dapat dilihat pada tabel berikut.

Tabel 6
Realisasi Belanja Tahun 2023 dan 2022

Uraian	30-Dec-23	30-Dec-22	Kenaikan (Penurunan)	%
	Realisasi	Realisasi		
Belanja Barang	1.558.404.174	1.505.078.661	53.325.513	3,54
Belanja Modal	1.460.517.624	280.881.501	1.179.636.123	419,98
Jumlah	3.018.921.798	1.785.960.162	1.232.961.636	69,04

Dibandingkan dengan Realisasi Belanja Tahun 2022, Realisasi Belanja Tahun 2023 (*Audited*) mengalami kenaikan sebesar 69,04% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan antara lain:

1. pagu dan realisasi belanja modal pada Tahun 2023 (*Audited*) lebih tinggi dibandingkan tahun 2022

Realisasi Belanja Pegawai adalah sebesar Rp0,00, hal ini dikarenakan akun belanja pegawai yang saat ini sudah terpusat sejak Semester II Tahun Anggaran 2020.

Belanja Barang
Rp1.558.404.174,-

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang pada Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.558.404.174,00 dan Rp1.505.078.661,00. Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2023 (*Audited*) adalah 63,33 persen dari Pagu Belanja Barang Tahun 2023.

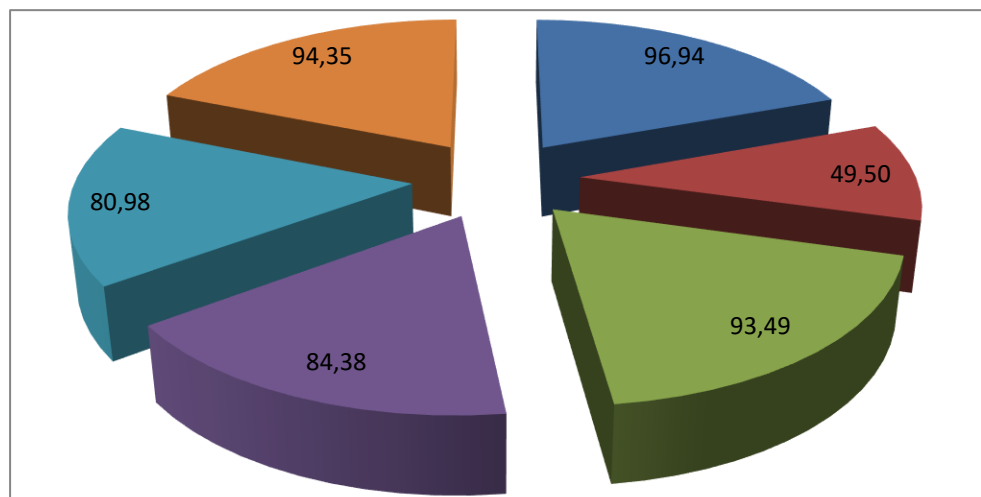
Tabel 7
Perbandingan Pagu dan Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2023

URAIAN	Pagu	Realisasi 30/12/2023	% Realisasi
Belanja Barang Operasional	766.535.000	743.105.617	96,94
Belanja Barang Non Operasional	37.030.000	18.328.600	49,50
Belanja Jasa	130.800.000	122.282.787	93,49
Belanja Pemeliharaan	295.209.000	249.088.570	84,38
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	420.844.000	340.813.125	80,98
Belanja Persediaan	89.865.000	84.785.475	94,35
Jumlah Belanja Kotor	1.740.283.000	1.558.404.174	89,55
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.740.283.000	1.558.404.174	89,55

Apabila dibandingkan dengan periode Tahun 2022, Realisasi Belanja barang untuk periode Tahun 2023 (*Audited*) mengalami kenaikan sebesar Rp1.232.961.636,00 atau 69,04 persen. Hal ini disebabkan oleh pagu dan realisasi belanja modal pada Tahun 2023 lebih tinggi dibandingkan tahun 2022.

Komposisi Realisasi Belanja Barang 2023 dapat dilihat dalam grafik:

Grafik 4
Komposisi Realisasi Belanja Barang Tahun 2023



Tabel 8
Realisasi Belanja Barang Tahun 2023 dan 2022

URAIAN	Realisasi 31 Desember 2023	Realisasi 31 Desember 2022	Kenaikan/ (Penurunan)	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	743.105.617	734.905.690	8.199.927	1,12
Belanja Barang Non Operasional	18.328.600	16.467.250	1.861.350	11,30
Belanja Jasa	122.282.787	121.945.653	337.134	0,28
Belanja Pemeliharaan	249.088.570	284.818.445	(35.729.875)	(12,54)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	340.813.125	252.646.553	88.166.572	34,90
Belanja Persediaan	84.785.475	94.295.070	(9.509.595)	(10,08)
Jumlah Belanja Kotor	1.558.404.174	1.505.078.661	53.325.513	3,54
Pengembalian Belanja	-	-	-	-
Jumlah Belanja	1.558.404.174	1.505.078.661	53.325.513	3,54

Belanja Modal
Rp1.460.517.624,-

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal KPKNL Padangsidimpuan untuk periode 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.460.517.624,00 dan Rp280.881.501,00. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset dan aset lainnya yang memberikan manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada Tahun 2023 (*Audited*) mengalami kenaikan dibanding Tahun 2022. Hal ini disebabkan oleh adanya belanja modal gedung dan bangunan pada pagu tahun 2023.

Tabel 9
Perbandingan Realisasi Belanja Modal

URAIAN JENIS BELANJA	Realisasi 31 Desember 2023	Realisasi 31 Desember 2022	Naik (Turun) %
Belanja Peralatan dan Mesin	231.714.410	280.881.501	(17,50)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.228.803.214	0	-
Jumlah Belanja Kotor	1.460.517.624	280.881.501,00	419,98
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	1.460.517.624	280.881.501	419,98

**Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp231.714.410,-**

B.5.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun 2023 (*Audited*) adalah sebesar Rp 231.714.410,00, mengalami penurunan bila dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022. Hal ini disebabkan oleh jumlah pagu anggaran belanja modal peralatan dan mesin Tahun 2023 tidak sebesar tahun 2022.

*Tabel 10
Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin*

URAIAN JENIS BELANJA	Realisasi 31 Desember 2023	Realisasi 31 Desember 2022	Naik (Turun) %
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	231.714.410	280.881.501	-17,50
Jumlah Belanja Kotor	231.714.410	280.881.501	-17,50
Pengembalian Belanja Modal	-	-	
Jumlah Belanja	231.714.410	280.881.501	-17,50

**Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan
Rp1.228.803.214,-**

B.5.1 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun 2023 (*Audited*) adalah sebesar Rp1.228.803.214,00.

*Tabel 11
Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan*

URAIAN JENIS BELANJA	Realisasi 31 Desember 2023	Realisasi 31 Desember 2022	Naik (Turun) %
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.228.803.214	-	0,00
Jumlah Belanja Kotor	1.228.803.214	-	0,00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	
Jumlah Belanja	1.228.803.214	-	0,00

Belanja Modal Gedung dan Bangunan pada tahun 2023 (*Audited*) merupakan anggaran untuk pembangunan 3 unit Rumah Negara KPKNL Padangsidimpuan dengan rincian:

- 1 unit Rumah Negara tipe 70 yang berlokasi di Jalan Cempaka; dan
- 2 unit Rumah Negara tipe 50 yang berlokasi di Jalan BPDSU

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Aset Lancar
Rp394.710.390,-

C.1 Aset Lancar

Nilai Aset Lancar per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing sebesar Rp394.710.390,00 dan Rp1.257.460.184,00 atau turun sebesar 68,61 persen. Aset Lancar merupakan aset yang diharapkan segera untuk dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu dua belas (12) bulan sejak tanggal pelaporan. Rincian Aset Lancar per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 disajikan pada tabel berikut.

Tabel 12
Aset Lancar per 31 Desember 2023 dan 2022

Uraian	31/12/23	31/12/22	Kenaikan (Penurunan)	
			Rupiah	%
Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	4.545.454	-	4.545.454	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	319.844.161	1.187.131.824	(867.287.663)	(73,06)
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	10.948.088	10.910.398	37.690	0,35
Persediaan	59.372.687	59.417.962	(45.275)	(0,08)
Jumlah	394.710.390	1.257.460.184	(862.749.794)	(68,61)

Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp0,00,-

C.1.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00 yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa Uang Persediaan (UP)/Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Kas Negara per tanggal neraca.

Kas di Bendahara
Penerimaan
Rp4.545.454,-

C.1.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4.545.454,00 dan Rp0,00. 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 penerimaan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

**Kas Lainnya dan
Setara Kas**
Rp319.844.161,-

C.1.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing sebesar Rp319.844.161,00 dan Rp1.187.131.824,00. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas yang pada bendahara pengeluaran dan bukan berasal dari UP/TUP, setara kas, dan kas lainnya dan pada bendahara penerimaan yang bukan merupakan pendapatan satker. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan dapat dilihat pada tabel berikut.

Tabel 13
Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022

Jenis	31/12/2023	31/12/2022	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Bea Lelang	-	-	-	-
Biaya Administrasi Piutang Negra	-	-	-	-
Kelebihan di Rekening Penampungan Lelang	-	-	-	-
Dana Pihak Ketiga	319.844.161	1.187.131.824	(867.287.663)	(73,1)
Kelebihan di Rekening Penampungan Piutang	-	-	-	-
Lain-Lain Piutang	-	-	-	-
Lain-Lain Lelang	-	-	-	-
Dana yang masih dalam proses identifikasi	-	-	-	-
Hak Penyerah Piutang yang Belum Dipindahbukukan ke Penyerah Piutang	-	-	-	-
Jumlah	319.844.161	1.187.131.824	(867.287.663)	(73,1)

Persediaan
Rp59.372.687,-

C.1.4 Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp59.372.687,00 dan Rp59.417.962,00. Persediaan adalah asset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan (*supplies*) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 14
Rincian Realisasi Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022

Persediaan	31-Dec-23	31-Dec-22	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Barang Konsumsi	59.372.687	59.417.962	(45.275)	-0,08
Jumlah	59.372.687	59.417.962	(45.275)	-0,08

Pendapatan yang Masih Harus Diterima
Rp10.948.088,-

C.1.5 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Nilai Pendapatan yang Masih Harus Diterima per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp10.948.088,00 dan Rp10.910.398,00. Pendapatan yang Masih Harus Diterima adalah pendapatan PNPB yang berdasarkan perhitungan secara akuntansi sudah menjadi hak pemerintah tetapi belum ada hak tagihnya karena belum waktunya untuk dibayar/ditagih.

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 15
Rincian Realisasi Pendapatan yang Masih Harus Diterima per 31 Desember 2023 dan 2022

Persediaan	31-Dec-23	31-Dec-22	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	10.948.088	10.910.398	37.690	0,35
Jumlah	10.948.088	10.910.398	37.690	0,35

Aset Tetap
Rp20.373.220.741,-

C.2 Aset Tetap

Aset tetap KPKNL Padangsidimpuan berdasarkan saldo menurut Laporan Keuangan adalah sebagai berikut:

Tabel 16
Perbandingan saldo Aset Tetap menurut LK per 31 Desember 2023 dan 2022

Jenis Aset	31-Dec-23	31-Dec-22	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Tanah	14.642.622.000	14.642.622.000	-	0
Peralatan dan Mesin	3.842.086.616	3.562.539.682	279.546.934	7,846844
Gedung dan Bangunan	5.482.712.547	4.253.909.333	1.228.803.214	28,88645
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-	0
Akumulasi Penyusutan	(3.594.200.422)	(3.347.371.519)	(246.828.903)	7,373813
Jumlah	20.373.220.741	19.111.699.496	1.261.521.245	6,60

Tanah
Rp14.642.622.000,-

C.2.1 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki KPKNL Padangsidimpuan per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp14.642.622.000,00.

Tanah seluas 3540 m² yang terletak di Jl. Kenanga No. 99, Padangsidimpuan pada Kantor Kekayaan Negara dan Lelang Padangsidimpuan, pada tanggal pelaporan dikuasai/digunakan sendiri untuk kegiatan operasional

C.2.2 Peralatan dan Mesin

Nilai aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3.842.086.616,00 dan Rp3.562.539.682,00. Dalam periode Tahun 2023 terdapat penambahan aset peralatan dan mesin.

Adapun mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 17
Mutasi/Perubahan Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023

Saldo per 1 Januari 2023	3.562.539.682
Mutasi tambah:	-
Pembelian	242.170.610
Pengembangan nilai aset	-
Transfer Masuk	258.081.224
Mutasi kurang:	-
Penghentian dari penggunaan	-
Penghapusan	220.704.900
Saldo per 31 Desember 2023	3.842.086.616
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	3.000.573.889
Nilai Buku per 31 Desember 2023	841.512.727

Mutasi tambah:

- Pembelian 1 buah Lemari Kayu sebesar Rp4.240.000,00;
- Pembelian 28 buah Kursi Besi/Metal sebesar Rp33.600.000,00;
- Pembelian 4 buah Sice sebesar Rp31.803.810,00;
- Pembelian 14 buah Meja Rapat sebesar Rp24.080.000,00;
- Pembelian 5 buah Kasur/Spring Bed sebesar Rp31.700.000,00;
- Pembelian 3 buah Meja Makan Besi sebesar Rp17.400.000,00;
- Pembelian 3 buah Lemari Es sebesar Rp8.550.000,00;
- Pembelian 13 buah A.C. Split sebesar Rp61.115.400,00;
- Pembelian 2 buah Printer (Peralatan Personal Komputer) sebesar Rp10.456.200,00;
- Pembelian 1 buah Scanner (Peralatan Personal Komputer) sebesar Rp19.225.200,00;
- Transfer masuk 1 buah Uninterruptible Power Supply (UPS) sebesar Rp6.778.536,00
- Transfer masuk 1 unit bracket standing peralatan sebesar Rp2.800.000,00;
- Transfer masuk 1 unit LCD monitor sebesar Rp7.000.000,00;
- Transfer masuk 8 unit lap top sebesar Rp94.000.000,00;
- Transfer masuk 1 buah CAT 6 Cable sebesar Rp2.612.061,00;
- Transfer masuk 6 buah Wireless Access Point sebesar Rp77.336.706,00;
- Transfer masuk 1 buah Switch sebesar Rp67.553.921,00.

Gedung dan Bangunan
Rp5.482.712.547,-

C.2.3 Gedung dan Bangunan

Nilai Aset Tetap berupa Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp5.482.712.547,00 dan Rp4.253.909.333,00.

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

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
Rp3.594.200.422,-

C.2.4 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3.594.200.422,00 dan Rp3.347.371.519,00. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Rincian Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2023 (*Audited*) dapat dilihat pada tabel berikut.

Tabel 18
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023

No	Aset Tetap	Nilai 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Tanah	14.642.622.000	0	14.642.622.000
2	Peralatan dan Mesin	3.842.086.616	3.000.573.889	841.512.727
3	Gedung dan Bangunan	5.482.712.547	593.626.533	4.889.086.014
4	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
Akumulasi Penyusutan		23.967.421.163	3.594.200.422	20.373.220.741

Kewajiban Jangka Pendek
Rp342.986.231,-

C.3 Kewajiban Jangka Pendek

Nilai Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing sebesar Rp342.986.231,00 dan Rp1.219.945.962,00. Kewajiban Jangka Pendek merupakan kelompok kewajiban yang diharapkan segera diselesaikan dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Kewajiban jangka pendek ini terdiri dari Utang Kepada Pihak Ketiga I dan Uang Muka dari KPPN. Rincian Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 dapat dilihat pada tabel berikut.

Tabel 19
Perbandingan saldo menurut LK 31 Desember 2023 dan 2022

Jenis Aset	31-Dec-23	31-Dec-22	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Utang Kepada Pihak Ketiga	329.186.231	1.196.945.962	(867.759.731)	-72,50
Utang Yang Belum Ditagihkan	-	-	-	0,00
Pendapatan Diterima di Muka	13.800.000	23.000.000	(9.200.000)	-40,00
Uang Muka dari KPPN	-	-	-	0,00
Jumlah	342.986.231	1.219.945.962	(876.959.731)	-71,89

Utang kepada Pihak Ketiga
Rp329.658.299,-

C.3.1 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing sebesar Rp329.658.299,00 dan Rp1.196.945.962,00. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan sejak tanggal perolehan. Adapun rincian Utang Pihak Ketiga per akun, dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 20
Rincian Utang kepada Pihak Ketiga per Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

Akun	Uraian Akun	31-Dec-23	31-Dec-22	Kenaikan (Penurunan)	
				Rupiah	%
212192	Dana Pihak Ketiga	319.844.161	1.187.131.824	-867.287.663	-73,06
212111	Belanja Pegawai Yang Masih Harus Dibayar	0	0	0	0,00
212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	9.814.138	9.814.138	0	0,00
Total		329.658.299	1.196.945.962	-867.287.663	-73,06

Pendapatan Diterima Di Muka
Rp13.800.000.000,-

C.3.2 Pendapatan Diterima di Muka

Nilai Pendapatan Diterima Di Muka per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing sebesar Rp13.800.000,00 dan Rp23.000.000,00. Pendapatan Diterima Di Muka adalah pendapatan yang sudah diterima di Kas Negara tetapi belum menjadi hak pemerintah karena masih terdapat kewajiban pemerintah untuk memberikan barang/jasa dikemudian hari sebagai konsekuensi penerimaan pendapatan di Kas Negara tersebut. Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2023 merupakan pendapatan atas sewa tanah, Gedung atau bangunan yang diterima oleh KPKNL Padangsidimpuan.

Uang Muka dari KPPN
Rp0,-

C.3.3 Uang Muka dari KPPN

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

Utang Jangka Pendek Lainnya
Rp0,-

C.3.4 Utang Jangka Pendek Lainnya

Nilai Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing sebesar Rp0,00. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan sejak tanggal perolehan.

Ekuitas
Rp20.425.180.190,-

C.4 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp20.425.180.190,00 dan Rp19.149.919.588,00. Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Sesuai PSAP 12 tentang Laporan Operasional, Laporan Operasional adalah laporan yang menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas pelaporan yang tercermin dalam pendapatan-LO, Beban, Surplus/Defisit Operasional dari suatu entitas pelaporan yang penyajiannya disandingkan dengan periode sebelumnya.

Laporan Operasional periode 31 Desember 2023 (*Audited*) disandingkan dengan Laporan Operasional periode 31 Desember 2022.

**Pendapatan
Operasional
Rp2.291.302.552,-**

D.1 Pendapatan Kegiatan Operasional

Pendapatan Operasional pada KPKNL Padangsidimpuan adalah sebesar Rp2.291.302.552,00 yang berasal dari Pendapatan Negara Bukan Pajak.

*Tabel 21
Rincian Kegiatan Operasional per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022*

URAIAN	31 Desember 2023	31 Desember 2022	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Perpajakan	-	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	2.291.302.552	2.019.209.257	13,48
Jumlah	2.291.302.552	2.019.209.257	13,48

**Pendapatan PNB
Rp2.291.302.552,-**

D.1.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah sebesar Rp2.291.302.552,00 dan Rp2.019.209.257,00. Jika dibandingkan dengan PNB periode 31 Desember 2022, maka mengalami kenaikan sebesar Rp272.093.295,00 atau 13,48 persen. Pendapatan tersebut berasal dari Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya.

Rincian pendapatan penerimaan negara bukan pajak dapat dilihat pada tabel berikut:

*Tabel 22
Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022*

URAIAN	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Kenaikan/ (Penurunan)	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan	9.200.000	4.600.000	4.600.000	-
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	1.061.026.523	1.030.237.131	30.789.392	2,99
Pendapatan Bidad Piutang Negara	44.381.961	5.441.500	38.940.461	715,62
Pendapatan Jasa Lainnya	-	-	-	-
Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	1.176.656.378	979.130.626	197.525.752	20,17
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-	-
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	-	-	-	-
Jumlah	2.291.264.862	2.019.409.257	271.855.605	13,46

Beban Operasional
Rp1.992.124.113,-

D.2 Beban Operasional

Beban adalah penurunan manfaat ekonomi dan/atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang mengakibatkan penurunan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atas konsumsi aset atau timbulnya kewajiban. Beban Operasional merupakan beban yang dikeluarkan untuk melaksanakan kegiatan operasional entitas.

Beban Operasional pada KPKNL Padangsidempuan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing sebesar Rp1.992.124.113,00 dan Rp1.891.746.428,00

Rincian Beban Operasional dapat dilihat pada tabel berikut.

Tabel 23
Rincian Beban Operasional per 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Kenaikan/ (Penurunan)	NAIK (TURUN) %
Beban Pegawai	-	-	-	-
Beban Persediaan	84.830.750	112.359.747	(27.528.997)	(24,50)
Beban Barang dan Jasa	883.244.936	873.559.302	9.685.634	1,11
Beban Pemeliharaan	249.088.570	284.818.445	(35.729.875)	(12,54)
Beban Perjalanan Dinas	340.813.125	252.646.553	88.166.572	34,90
Beban Penyusutan Amortisasi	434.146.732	368.362.381	65.784.351	17,86
Jumlah	1.992.124.113	1.891.746.428	100.377.685	5,31

Beban Pegawai
Rp0,-

D.2.1 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00. Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Beban Persediaan
Rp84.830.750,-

D.2.2 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp84.830.750,00 dan Rp112.359.747,00. 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 disajikan dalam tabel berikut:

Tabel 24
Rincian Beban Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	31/12/2023	31/12/2022	Kenaikan/ (Penurunan)	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	84.830.750	112.359.747	(27.528.997)	(24,50)
Jumlah Beban Persediaan	84.830.750	112.359.747	(27.528.997)	(24,50)

D.2.3 Beban Barang dan Jasa

**Beban Barang dan
Jasa
Rp883.244.936,-**

Jumlah Beban Barang dan Jasa per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp883,244,936,00 dan Rp873,559,302,00. 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 pengguna alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian Beban Barang dan Jasa per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 25
Rincian Beban Barang dan Jasa per 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	31/12/2023	31/12/2022	Kenaikan/ (Penurunan)	NAIK (TURUN) %
Beban Keperluan Perkantoran	503.432.317	481.063.300	22.369.017	4,65
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	0	0	0	0,00
Beban Barang Operasional -Penanganan Pandemi Covid	0	35.012.690	-35.012.690	(100,00)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	22.835.500	22.974.700	-139.200	(0,61)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	156.000.000	144.480.000	11.520.000	7,97
Beban Barang Operasional Lainnya	56.305.800	51.375.000	4.930.800	9,60
Beban Bahan	18.248.600	12.239.800	6.008.800	0,00
Beban Barang Non Operasional Lainnya	80.000	230.000	(150.000)	(65,22)
Beban Langganan Listrik	102.472.095	93.835.489	8.636.606	9,20
Beban Langganan Telepon	15.211.374	15.702.773	(491.399)	(3,13)
Beban Langganan Air	4.127.250	3.230.100	897.150	27,77
Beban Jasa- Penanganan Pandemi Covid	0	218.000	(218.000)	(100,00)
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	0	3.997.450	(3.997.450)	(100,00)
Beban Sewa	0	9.200.000	(9.200.000)	(100,00)
Jumlah	878.712.936	873.559.302	5.153.634	0,59

Adapun untuk Beban Barang Operasional – Penanganan Pandemi Covid, realisasi terakhir adalah periode Semester I 2023 dan tidak ada penggunaan/realisasi setelah periode tersebut. Dan untuk Beban Jasa – penanganan pandemic Covid tidak ada realisasi sepanjang tahun 2023.

**Beban
Pemeliharaan
Rp249.088.570,-**

D.2.4 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp249.088.570,00 dan Rp284.818.445,00. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Penurunan beban pemeliharaan karena adanya penghematan pada pemeliharaan peralatan dan mesin.

Rincian beban pemeliharaan untuk periode tersebut adalah sebagai berikut:

*Tabel 26
Rincian Beban Pemeliharaan per 31 Desember 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	31/12/2023	31/12/2022	Kenaikan/ (Penurunan)	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	126.234.500	134.573.640	-8.339.140	(6,20)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	122.854.070	150.244.805	(27.390.735)	(18,23)
Beban Persediaan Bahan Untuk Pemeliharaan	0	0	-	0,00
Jumlah	249.088.570	284.818.445	(35.729.875)	(12,54)

**Beban Perjalanan
Dinas
Rp340.813.125,-**

D.2.5 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp340.813.125,00 dan Rp252.646.553,00. Beban tersebut adalah merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Penurunan beban perjalanan dinas disebabkan oleh berakhirnya kegiatan revaluasi serta melakukan efisiensi terhadap belanja perjalanan dinas.

Rincian Beban Perjalanan Dinas per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Tabel 27
Rincian Beban Perjalanan Dinas per 31 Desember 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	31/12/2023	31/12/2022	Kenaikan/ (Penurunan)	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	329.863.125	241.021.553	88.841.572	36,86
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	10.950.000	11.625.000	(675.000)	100,00
Jumlah	340.813.125	252.646.553	88.166.572	34,90

Beban Penyusutan dan Amortisasi
Rp434.146.732,-

D.2.6 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp434.146.732,00 dan Rp368.362.381,00. Beban Penyusutan adalah 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 per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah sebagai berikut.

Tabel 28
Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi per 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	31/12/2023	31/12/2022	Kenaikan/ (Penurunan)	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	323.452.898	270.191.869	53.261.029	19,71
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	110.223.254	97.935.222	12.288.032	12,55
Beban Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	470.580	235.290	235.290	-
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	434.146.732	368.362.381	65.784.351	17,86

Surplus /(Defisit) dari Kegiatan Operasional
Rp299.178.439,-

D.3 Surplus/ Defisit Kegiatan Operasional

Pos Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional merupakan selisih antara pendapatan dan beban yang sifatnya rutin dan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas selama satu periode Pelaporan. Surplus/(Defisit) Kegiatan Operasional untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing sebesar surplus Rp299.178.439,00 dan Rp127.462.829,00. Surplus Kegiatan Operasional merupakan selisih antara total Pendapatan Operasional sebesar Rp2.291.302.552,00 dan total beban Operasional sebesar Rp1.992.124.113,00.

Surplus /(Defisit) dari Pelepasan Aset Non Lancar
Rp0,-

D.4 Surplus/ Defisit dari Pelepasan Aset Non Lancar

Surplus/Defisit dari Pelepasan Aset Non Lancar terdiri dari pendapatan pelepasan aset non lancar dan beban kerugian pelepasan aset non lancar. Surplus/Defisit dari Pelepasan Aset Non Lancar per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah surplus masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp10.479.999,00. Surplus dari Pelepasan Aset Non Lancar per 31 Desember 2023 (*Audited*) merupakan selisih dari Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar sebesar Rp0,00 dan Beban Pelepasan Aset Non Lancar sebesar Rp0,00.

Surplus /(Defisit)
dari Kegiatan Non
Operasional
Lainnya
Rp0,-

D.5 Surplus/ Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya terdiri dari pendapatan dari kegiatan non operasional lainnya dan beban dari kegiatan non operasional lainnya. Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 masing-masing sebesar Rp0,00. Surplus dari kegiatan Non Operasional Lainnya merupakan selisih antara total Pendapatan dari kegiatan Non Operasional Lainnya sebesar Rp0,00 dan total Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya sebesar Rp0,00.

Surplus /(Defisit)
dari Kegiatan
Operasional
Rp0,-

D.6 Surplus/Defisit Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus/(Defisit) dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus/(Defisit) dari Kegiatan Non Operasional per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022, surplus masing-masing adalah Rp 0,00 dan Rp10.479.999,00. Rincian Surplus/Defisit Kegiatan Operasional dapat dilihat pada tabel berikut.

Tabel 29
Rincian Kegiatan Non Operasional per 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN		31/12/2023	31/12/2022	Kenaikan/ (Penurunan)	NAIK (TURUN) %
Surplus/(Defisit) Pelepasan Aset Non Lancar		-	10.479.999	(10.479.999)	-
Surplus/(Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		-	-	-	-
Surplus/(Defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-	-	-
	Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya	-	-	-	-
	Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	-	-	-	-
	Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-	-
Surplus/(Defisit) Dari Kegiatan Non Operasional		-	10.479.999	(10.479.999)	(100,00)

Surplus/Defisit
laporan
Operasional
Rp299.178.439,-

D.7 Surplus/Defisit Laporan Operasional

Nilai Surplus/Defisit Laporan Operasional per 31 Desember 2023 (*Audited*) adalah surplus sebesar Rp299.178.439,00.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas KPKNL Padangsidimpuan adalah kekayaan bersih KPKNL Padangsidimpuan yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban KPKNL Padangsidimpuan pada laporan. Saldo Ekuitas di Neraca berasal dari saldo akhir ekuitas pada Laporan Perubahan Ekuitas. Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas periode pelaporan dengan periode sebelumnya.

*Ekuitas Awal
Rp19.149.919.588,-*

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp19.149.919.588,00 dan Rp19.149.710.591,00.

*Surplus LO
Rp299.178.439,-*

E.2 Surplus/(Defisit) LO

Jumlah Surplus/Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah surplus Rp299.178.439,00 dan surplus Rp137.942.828,00. Surplus LO merupakan selisih lebih antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional dan pos luar biasa.

*Dampak Kumulatif
Perubahan
Kebijakan
Akuntansi
/Kesalahan
Mendasar Rp0,-*

E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

Transaksi Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah sebesar Rp0,00.

*Koreksi Yang
Mengurangi
Ekuitas Rp0,-*

E.4 Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Ekuitas

Koreksi Yang Mengurangi Ekuitas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00.

*Penyesuaian Nilai
Aset Rp0,-*

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

*Koreksi Nilai
Persediaan
Rp0,-*

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00.

**Koreksi Atas
Reklasifikasi Rp0,-**

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi atas reklasifikasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00.

**Selisih Revaluasi
Aset Tetap Rp0,-**

E.4.4 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 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00. Revaluasi Aset tersebut berasal dari revaluasi sebidang tanah dan bangunan milik satker di Jl. Kenanga No.99 Padangsidempuan.

**Koreksi Aset Tetap
Non Revaluasi
Rp0,-**

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Atas Nilai Perolehan Aset Tetap Non Revaluasi merupakan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan. Koreksi Atas Nilai Perolehan Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah sebesar Rp0,00.

Lain-Lain Rp0,-

E.5 Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0,00.

**Transaksi Antar
Entitas
Rp976.082.163,-**

E.6 Transaksi Antar Entitas

Transaksi Antar Entitas merupakan selisih antara akun Ditagihkan Ke Entitas Lain dan Diterima Dari Entitas Lain. Transaksi antar entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah sebesar Rp976.082.163,00 dan (Rp137.733.831,00).

**Kenaikan Ekuitas
Rp1.275.260.602,-**

E.7 Kenaikan/Penurunan Ekuitas

Kenaikan Ekuitas terjadi karena adanya penambahan nilai aset. Kenaikan ekuitas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.275.260.602,00 dan Rp208.997,00.

**Ekuitas Akhir
Rp20.425.180.190,-**

E.8 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir per 31 Desember 2023 (*Audited*) dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp20.425.180.190,00 dan Rp19.149.919.588,00. Nilai tersebut diperoleh dari penjumlahan saldo awal, ekuitas, surplus/defisit LO, penyesuaian nilai tahun berjalan, dampak kumulatif perubahan kebijakan akuntansi/kesalahan medasar dan transaksi antar entitas.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak ada kejadian penting.

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padangsidimpuan KEP-1/KNL.0204/2024 tentang Petugas Pengelola Anggaran pada Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padangsidimpuan, pejabat yang diberikan kewenangan untuk melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran anggaran belanja/ penanggung jawab kegiatan / pembuat komitmen, pejabat yang diberi kewenangan untuk menguji tagihan kepada negara dan menandatangani SPM, dan bendahara pengeluaran pada Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Padangsidimpuan mulai tanggal 1 Januari 2024 adalah sebagai berikut ;

Kuasa Pengguna Anggaran : Raden Hariyadi Murti Kurniawan

Pejabat Pembuat Komitmen : Hendrik Parlindungan

Pejabat Penandatangan / Penguji SPM : Esther Patricia Simamora

Bendahara : Sarah Gabriella Barus

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KEUANGAN 015

ESELON I : DITJEN KEKAYAAN NEGARA 09

SATUAN KERJA : KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN 506090

Tgl Data : 13/05/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 3:48 PM

Halaman : 1

lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. 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	1,469,518,000	2,277,519,408	808,001,408	155	1,484,089,000	2,078,114,618	594,025,618	140
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	1,469,518,000	2,277,519,408	808,001,408	155	1,484,089,000	2,078,114,618	594,025,618	140
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	1,469,518,000	2,277,519,408	808,001,408	155	1,484,089,000	2,078,114,618	594,025,618	140
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	3,240,148,000	3,018,921,798	(221,226,202)	93	1,919,584,000	1,785,960,162	(133,623,838)	93
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Belanja Barang	1,740,283,000	1,558,404,174	(181,878,826)	90	1,638,584,000	1,505,078,661	(133,505,339)	92
3. Belanja Modal	1,499,865,000	1,460,517,624	(39,347,376)	97	281,000,000	280,881,501	(118,499)	100
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 dan Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KEUANGAN 015
ESELON I : DITJEN KEKAYAAN NEGARA 09
SATUAN KERJA : KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN 506090

Tgl Data : 13/05/24 6:25 AM
Tgl Cetak : 13/05/24 3:48 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	3,240,148,000	3,018,921,798	(221,226,202)	93	1,919,584,000	1,785,960,162	(133,623,838)	93
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Padangsidempuan, 13 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

AGUS YULIANTO
197601211996031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (506090) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PADANGSIDEMPUN

Tgl Data : 13/05/24 12:00 PM

Tgl Cetak : 13/05/24 3:48 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Penerimaan	4,545,454	0	4,545,454	0.00
Kas Lainnya dan Setara Kas	319,844,161	1,187,131,824	(867,287,663)	(73.06)
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	10,948,088	10,910,398	37,690	0.35
Persediaan	59,372,687	59,417,962	(45,275)	(0.08)
JUMLAH ASET LANCAR	394,710,390	1,257,460,184	(862,749,794)	(68.61)
ASET TETAP				
Tanah	14,642,622,000	14,642,622,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	3,842,086,616	3,562,539,682	279,546,934	7.85
Gedung dan Bangunan	5,482,712,547	4,253,909,333	1,228,803,214	28.89
AKUMULASI PENYUSUTAN	(3,594,200,422)	(3,347,371,519)	(246,828,903)	7.37
JUMLAH ASET TETAP	20,373,220,741	19,111,699,496	1,261,521,245	6.60
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	333,026,886	122,778,186	210,248,700	171.24
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(332,791,596)	(122,072,316)	(210,719,280)	172.62
JUMLAH ASET LAINNYA	235,290	705,870	(470,580)	(66.67)
JUMLAH ASET	20,768,166,421	20,369,865,550	398,300,871	1.96
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	329,186,231	1,196,945,962	(867,759,731)	(72.50)
Pendapatan Diterima Dimuka	13,800,000	23,000,000	(9,200,000)	(40.00)
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	342,986,231	1,219,945,962	(876,959,731)	(71.89)
JUMLAH KEWAJIBAN	342,986,231	1,219,945,962	(876,959,731)	(71.89)
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	20,425,180,190	19,149,919,588	1,275,260,602	6.66
JUMLAH EKUITAS	20,425,180,190	19,149,919,588	1,275,260,602	6.66
JUMLAH EKUITAS	20,425,180,190	19,149,919,588	1,275,260,602	6.66
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	20,768,166,421	20,369,865,550	398,300,871	1.96

Keterangan :

FINAL

Padangsidimpun, 13 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

AGUS YULIANTO
197601211996031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

**SATUAN KERJA : (506090) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PADANGSIDEMPUAN**

Tgl Data : 13/05/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 3:47 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	2,291,302,552	2,019,209,257	272,093,295	13.475
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	2,291,302,552	2,019,209,257	272,093,295	13.475
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	2,291,302,552	2,019,209,257	272,093,295	13.475
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	84,830,750	112,359,747	(27,528,997)	(24.501)
Beban Barang dan Jasa	883,244,936	873,559,302	9,685,634	1.109
Beban Pemeliharaan	249,088,570	284,818,445	(35,729,875)	(12.545)
Beban Perjalanan Dinas	340,813,125	252,646,553	88,166,572	34.897
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

**SATUAN KERJA : (506090) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PADANGSIDEMPUAN**

Tgl Data : 13/05/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 3:47 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	434,146,732	368,362,381	65,784,351	17.859
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	1,992,124,113	1,891,746,428	100,377,685	5.306
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	299,178,439	127,462,829	171,715,610	134.718
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	10,479,999	(10,479,999)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	10,479,999	(10,479,999)	(100)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	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	10,479,999	(10,479,999)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	299,178,439	137,942,828	161,235,611	116.886
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	299,178,439	137,942,828	161,235,611	116.886

Keterangan :
FINAL

Padangsidempuan, 13 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

AGUS YULIANTO
197601211996031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

**SATUAN KERJA : (506090) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PADANGSIDEMPUAN**

Tgl Data : 13/05/24 12:00 PM

Tgl Cetak : 13/05/24 3:47 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	19,149,919,588	19,149,710,591	208,997	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	299,178,439	137,942,828	161,235,611	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	976,082,163	(137,733,831)	1,113,815,994	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	1,275,260,602	208,997	1,275,051,605	-
EKUITAS AKHIR	20,425,180,190	19,149,919,588	1,275,260,602	-

Keterangan :

FINAL

Padangsidempuan, 13 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

AGUS YULIANTO

197601211996031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015
ESELON I : 09
WILAYAH/PROVINSI : 002
SATUAN KERJA : 506090
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN KEKAYAAN NEGARA
SUMATERA UTARA
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 13/05/24 3:48 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 13/5/24 7:36 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	511,331,000	512,331,000	503,432,317	0	503,432,317	98.26	8,898,683
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	0	11,232,000	0	0	0	0	11,232,000
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	24,000,000	25,200,000	22,835,500	0	22,835,500	90.62	2,364,500
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	156,000,000	156,000,000	156,000,000	0	156,000,000	100	0
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	45,899,000	57,240,000	56,305,800	0	56,305,800	98.37	934,200
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	15,249,000	4,532,000	4,532,000	0	4,532,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	752,479,000	766,535,000	743,105,617	0	743,105,617	96.94	23,429,383
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	31,884,000	35,912,000	18,248,600	0	18,248,600	50.81	17,663,400
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	1,154,000	1,118,000	80,000	0	80,000	7.16	1,038,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	33,038,000	37,030,000	18,328,600	0	18,328,600	49.5	18,701,400
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	89,761,000	89,865,000	84,785,475	0	84,785,475	94.35	5,079,525
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	89,761,000	89,865,000	84,785,475	0	84,785,475	94.35	5,079,525
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	102,000,000	105,600,000	103,039,339	0	103,039,339	97.58	2,560,661
522112	Belanja Langganan Telepon	21,600,000	18,000,000	15,273,228	0	15,273,228	84.85	2,726,772
522113	Belanja Langganan Air	9,000,000	7,200,000	3,970,220	0	3,970,220	55.14	3,229,780
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	858,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	133,458,000	130,800,000	122,282,787	0	122,282,787	93.49	8,517,213
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	163,055,000	144,887,000	126,234,500	0	126,234,500	87.13	18,652,500
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	174,992,000	150,322,000	122,854,070	0	122,854,070	81.73	27,467,930
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	338,047,000	295,209,000	249,088,570	0	249,088,570	84.38	46,120,430
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	358,082,000	396,294,000	329,863,125	0	329,863,125	83.24	66,430,875
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	27,940,000	24,550,000	10,950,000	0	10,950,000	44.6	13,600,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	386,022,000	420,844,000	340,813,125	0	340,813,125	80.98	80,030,875
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,732,805,000	1,740,283,000	1,558,404,174	0	1,558,404,174	89.55	181,878,826
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015 **KEMENTERIAN KEUANGAN**
ESELON I : 09 **DITJEN KEKAYAAN NEGARA**
WILAYAH/PROVINSI : 002 **SUMATERA UTARA**
SATUAN KERJA : 506090 **KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 13/05/24 3:48 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 13/5/24 7:36 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	77,191,000	237,283,000	231,714,410	0	231,714,410	97.65	5,568,590
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	77,191,000	237,283,000	231,714,410	0	231,714,410	97.65	5,568,590
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1,422,674,000	1,262,582,000	1,228,803,214	0	1,228,803,214	97.32	33,778,786
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	1,422,674,000	1,262,582,000	1,228,803,214	0	1,228,803,214	97.32	33,778,786
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	1,499,865,000	1,499,865,000	1,460,517,624	0	1,460,517,624	97.38	39,347,376
	JUMLAH BELANJA	3,232,670,000	3,240,148,000	3,018,921,798	0	3,018,921,798	93.17	221,226,202

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015 **KEMENTERIAN KEUANGAN**
ESELON I : 09 **DITJEN KEKAYAAN NEGARA**
WILAYAH/PROVINSI : 0700 **SUMATERA UTARA**
SATUAN KERJA : 506090 **KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN**

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 13/05/24 3:49 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	12,000,000	0	0	0	0
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	7,000,000	0	0	0	0
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	3,500,000	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	22,500,000	0	0	0	0
4257	Pendapatan Bunga, Pengelolaan Rekening Perbankan, dan Pengelolaan					
425782	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	930,000,000	1,061,026,523	0	1,061,026,523	114.09
425784	Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	516,000,000	1,176,656,378	0	1,176,656,378	228.03
425785	Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	1,018,000	39,836,507	0	39,836,507	3913.21
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4257	1,447,018,000	2,277,519,408	0	2,277,519,408	157.39
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	1,469,518,000	2,277,519,408	0	2,277,519,408	154.98
	JUMLAH PENDAPATAN	1,469,518,000	2,277,519,408	0	2,277,519,408	154.98

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015

UNIT ORGANISASI : 09

WILAYAH/PROVINSI : 0700

SATUAN KERJA : 506090

KEMENTERIAN KEUANGAN

DITJEN KEKAYAAN NEGARA

SUMATERA UTARA

KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN

Tgl. Cetak 13/05/2024 3:49 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker --rekon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111825	Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	1,187,131,824	0
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	10,910,398	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	59,417,962	0
0.0	131111	Tanah	14,642,622,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	3,562,539,682	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	4,253,909,333	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	2,863,968,240
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	483,403,279
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	122,778,186	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	122,072,316
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	9,814,138
0.0	212192	Dana Pihak Ketiga	0	1,187,131,824
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	23,000,000
0.0	391111	Ekuitas	0	19,149,919,588
JUMLAH			23,839,309,385	23,839,309,385

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (506090) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PADANGSIDEMPUAN

Tgl Data : 13/05/24 12:00 PM

Tgl Cetak : 13/05/24 3:48 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	3,018,921,798
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	2,277,519,408	0
3.0	425782	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	0	1,061,026,523
3.0	425784	Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	0	1,176,656,378
3.0	425785	Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	0	39,836,507
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	503,432,317	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	22,835,500	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	156,000,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	56,305,800	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	4,532,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	18,248,600	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	80,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	84,785,475	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	103,039,339	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	15,273,228	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	3,970,220	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	126,234,500	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	122,854,070	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	329,863,125	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	10,950,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	231,714,410	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1,228,803,214	0
JUMLAH			5,296,441,206	5,296,441,206

Keterangan :

FINAL

Padangsidempuan, 13 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

AGUS YULIANTO
197601211996031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (506090) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PADANGSIDEMPUN

Tgl Data : 13/05/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 3:48 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111711	Kas di Bendahara Penerimaan	4,545,454	0
0.0	111825	Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	319,844,161	0
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	10,948,088	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	59,372,687	0
0.0	131111	Tanah	14,642,622,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	3,842,086,616	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	5,482,712,547	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	3,000,573,889
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	593,626,533
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	333,026,886	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	332,791,596
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	9,342,070
0.0	212192	Dana Pihak Ketiga	0	319,844,161
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	13,800,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	3,018,921,798
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	2,277,519,408	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	234,679,773
0.0	391111	Ekuitas	0	19,149,919,588
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	9,200,000
3.0	425782	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas I	0	1,061,064,213
3.0	425784	Pendapatan Bea Lelang Pegadaian	0	1,176,656,378
3.0	425785	Pendapatan Biaya Administrasi Pengurusan Piutang Negara	0	44,381,961
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	503,432,317	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	22,835,500	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	156,000,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	56,305,800	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	4,532,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	18,248,600	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	80,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	102,472,095	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	15,211,374	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	4,127,250	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	126,234,500	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	122,854,070	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	329,863,125	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	10,950,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	323,452,898	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	110,223,254	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (506090) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN
LELANG PADANGSIDEMPUN

Tgl Data : 13/05/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 3:48 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	470,580	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	84,830,750	0
JUMLAH			28,964,801,960	28,964,801,960

Keterangan :

FINAL

Padangsidempun, 13 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

AGUS YULIANTO

197601211996031001

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2023(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2023**

UAPB : 015

KEMENTERIAN KEUANGAN

UAKPB : 506090

**KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG
PADANGSIDEMPUAN**

Tanggal : 13/05/24 10:22 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	59,417,962
131111	Tanah	14,642,622,000
132111	Peralatan dan Mesin	3,562,539,682
133111	Gedung dan Bangunan	4,253,909,333
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(2,863,968,240)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(483,403,279)
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	122,778,186
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(122,072,316)
J U M L A H		19,171,823,328

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2023**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
**UAKPB : 506090 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG
 PADANGSIDEMPUAN**

Tgl.Data : 13/05/24 6:00 PM
 Tgl.Cetak : 13/05/24 10:22 PM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	59,372,687
131111	Tanah	14,642,622,000
132111	Peralatan dan Mesin	3,842,086,616
133111	Gedung dan Bangunan	5,482,712,547
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(3,000,573,889)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(593,626,533)
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	333,026,886
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(332,791,596)
J U M L A H		20,432,828,718

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

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506090 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN

Tgl Data : 13/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 13/05/24 10:25 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		5,827	14,642,622,000	0	0	0	0	5,827	14,642,622,000
2010101001	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan I	M2	972	1,238,267,000	0	0	0	0	972	1,238,267,000
2010101002	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II	M2	391	340,483,000	0	0	0	0	391	340,483,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	4,464	13,063,872,000	0	0	0	0	4,464	13,063,872,000
132111	Peralatan dan Mesin		491	3,562,539,682	93	500,251,834	43	220,704,900	541	3,842,086,616
3010304001	Transportable Generating Set	Unit	1	246,125,000	0	0	0	0	1	246,125,000
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	4	873,375,001	0	0	1	159,345,000	3	714,030,001
3020104001	Sepeda Motor	Unit	6	116,987,499	0	0	1	12,435,000	5	104,552,499
3020201009	Baggage Trolly	Unit	1	1,750,000	0	0	0	0	1	1,750,000
3030211003	Rol Meter	Buah	2	737,000	0	0	2	737,000	0	0
3030301072	Global Positioning System	Buah	1	6,200,000	0	0	1	6,200,000	0	0
3030301131	Wheel Meter	Buah	4	3,062,964	0	0	0	0	4	3,062,964
3030301141	Distance Meter	unit	3	6,178,023	0	0	0	0	3	6,178,023
3050103009	Mesin Fotocopy Electronic	Buah	1	33,999,999	0	0	0	0	1	33,999,999
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	9	140,050,000	0	0	0	0	9	140,050,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	17	99,075,000	1	4,240,000	0	0	18	103,315,000
3050104003	Rak Besi	Buah	24	55,236,000	0	0	0	0	24	55,236,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	22	91,949,250	0	0	2	3,500,000	20	88,449,250
3050104007	Brandkas	Buah	2	9,700,000	0	0	0	0	2	9,700,000
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	11	9,320,000	0	0	0	0	11	9,320,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	3	31,140,000	0	0	0	0	3	31,140,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	1	3,000,000	0	0	0	0	1	3,000,000
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	2	4,405,500	0	0	1	1,595,000	1	2,810,500
3050105017	Mesin Absensi	Buah	2	17,341,900	0	0	0	0	2	17,341,900
3050105028	Overhead Projector	Buah	1	9,512,000	0	0	0	0	1	9,512,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	34,775,000	0	0	0	0	2	34,775,000
3050105052	Alat Perekam Suara (Voice Pen)	Buah	1	2,337,500	0	0	0	0	1	2,337,500
3050105057	Pintu Elektrik (yang Memakai Akses)	Buah	2	8,492,000	0	0	0	0	2	8,492,000
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	2	3,960,000	0	0	0	0	2	3,960,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	45	93,561,000	0	0	0	0	45	93,561,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	146	122,737,150	28	33,600,000	27	14,686,700	147	141,650,450
3050201005	Sice	Buah	8	35,495,000	4	31,803,810	0	0	12	67,298,810
3050201008	Meja Rapat	Buah	2	11,680,000	14	24,080,000	0	0	16	35,760,000
3050201016	Kasur/Spring Bed	Buah	0	0	5	31,700,000	0	0	5	31,700,000
3050201018	Meja Makan Besi	Buah	0	0	3	17,400,000	0	0	3	17,400,000
3050204001	Lemari Es	Buah	2	5,380,000	3	8,550,000	0	0	5	13,930,000
3050204004	A.C. Split	Buah	23	128,933,125	13	61,115,400	3	14,456,200	33	175,592,325

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

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506090 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN

Tgl Data : 13/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 13/05/24 10:25 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050204007	Exhause Fan	Buah	3	1,050,000	0	0	0	0	3	1,050,000
3050206002	Televisi	Buah	3	18,975,000	0	0	0	0	3	18,975,000
3050206008	Sound System	Buah	3	45,500,000	0	0	0	0	3	45,500,000
3050206012	Wireless	Buah	1	5,600,000	0	0	0	0	1	5,600,000
3050206017	Unit Power Supply	Buah	14	37,908,310	0	0	0	0	14	37,908,310
3050206019	Stabilisator	Buah	2	1,550,000	0	0	0	0	2	1,550,000
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	475,000	0	0	0	0	1	475,000
3050206034	Tangga Aluminium	Buah	1	1,250,000	0	0	0	0	1	1,250,000
3050206036	Dispenser	Buah	3	6,910,000	0	0	0	0	3	6,910,000
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	6,360,000	0	0	0	0	1	6,360,000
3050206046	Handy Cam	Buah	1	5,200,000	0	0	0	0	1	5,200,000
3050206057	Vertikal Blind	Buah	2	74,328,224	0	0	0	0	2	74,328,224
3050206080	Bracket Standing Peralatan	Buah	0	0	1	2,800,000	0	0	1	2,800,000
3050299999	Alat Rumah Tangga Lainnya	dummy	1	3,425,000	0	0	0	0	1	3,425,000
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	5	73,952,150	1	6,778,536	0	0	6	80,730,686
3060101088	Voice Recorder	Buah	1	741,000	0	0	0	0	1	741,000
3060102003	Camera Electronic	Buah	3	17,215,000	0	0	0	0	3	17,215,000
3060102128	Camera Digital	Buah	4	26,104,223	0	0	0	0	4	26,104,223
3060102135	LCD Monitor	Buah	0	0	1	7,000,000	0	0	1	7,000,000
3060102166	End Point Vicon	unit	1	128,526,500	0	0	0	0	1	128,526,500
3060105038	GPS Receiver	Buah	2	7,639,662	0	0	0	0	2	7,639,662
3060201010	Facsimile	Buah	1	3,417,000	0	0	0	0	1	3,417,000
3060201999	Alat Komunikasi Telephone Lainnya	dummy	5	5,500,000	0	0	0	0	5	5,500,000
3100102001	P.C Unit	Buah	15	252,114,366	0	0	0	0	15	252,114,366
3100102002	Lap Top	Buah	21	284,789,838	8	94,000,000	0	0	29	378,789,838
3100102009	Tablet PC	Buah	1	10,795,000	0	0	0	0	1	10,795,000
3100202010	Scanner (Peralatan Mini Komputer)	Buah	1	4,900,000	0	0	0	0	1	4,900,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	16	32,034,146	2	10,456,200	4	6,000,000	14	36,490,346
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	5	68,854,344	1	19,225,200	0	0	6	88,079,544
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	4	4,800,000	0	0	0	0	4	4,800,000
3100204001	Server	Buah	2	66,709,208	0	0	0	0	2	66,709,208
3100204002	Router	Buah	1	45,259,500	0	0	0	0	1	45,259,500
3100204003	Hub	Buah	1	9,795,500	0	0	0	0	1	9,795,500
3100204004	Modem	Buah	1	1,750,000	0	0	1	1,750,000	0	0
3100204008	rack Modem	Buah	1	6,935,500	0	0	0	0	1	6,935,500
3100204020	CAT 6 Cable	Buah	0	0	1	2,612,061	0	0	1	2,612,061
3100204023	Wireless Access Point	Buah	3	41,379,300	6	77,336,706	0	0	9	118,716,006

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

Tgl Data : 13/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 13/05/24 10:25 PM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506090 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3100204024	Switch	Buah	1	38,790,000	1	67,553,921	0	0	2	106,343,921
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	10	15,510,000	0	0	0	0	10	15,510,000
133111	Gedung dan Bangunan		1	4,253,909,333	3	1,228,803,214	0	0	4	5,482,712,547
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	4,253,909,333	0	0	0	0	1	4,253,909,333
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	0	0	1	508,827,842	0	0	1	508,827,842
4010202010	Rumah Negara Golongan II Tipe D Permanen	Unit	0	0	2	719,975,372	0	0	2	719,975,372
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		30	122,778,186	41	210,248,700	0	0	71	333,026,886
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	0	0	1	159,345,000	0	0	1	159,345,000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	0	0	1	12,435,000	0	0	1	12,435,000
3030211003	Rol Meter	Buah	0	0	2	737,000	0	0	2	737,000
3030301072	Global Positioning System	Buah	0	0	1	6,200,000	0	0	1	6,200,000
3050103009	Mesin Fotocopy Electronic	Buah	1	48,621,000	0	0	0	0	1	48,621,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	4,200,000	0	0	0	0	2	4,200,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	5,500,000	2	3,500,000	0	0	5	9,000,000
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	0	0	1	1,595,000	0	0	1	1,595,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	5	2,630,000	0	0	0	0	5	2,630,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	9	5,169,900	27	14,686,700	0	0	36	19,856,600
3050201009	Meja Komputer	Buah	5	3,388,000	0	0	0	0	5	3,388,000
3050204004	A.C. Split	Buah	2	13,750,000	1	4,000,000	0	0	3	17,750,000
3100102001	P.C Unit	Buah	1	8,973,360	0	0	0	0	1	8,973,360
3100102002	Lap Top	Buah	2	30,545,926	0	0	0	0	2	30,545,926
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	0	0	4	6,000,000	0	0	4	6,000,000
3100204004	Modem	Buah	0	0	1	1,750,000	0	0	1	1,750,000
TOTAL				22,581,849,201		1,939,303,748		220,704,900		24,300,448,049

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2023

NAMA UAKPB : 015.09.0200.506090.000 - KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG

JENIS TRANSAKSI : 101 Pembelian

Tanggal : 14/5/2024

Halama : 1 dari 8

Kode : DTBSISSKT

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		72	231,714,410
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	1	4,240,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	28	33,600,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	4	31,803,810
3.05.02.01.008	Meja Rapat	Buah	14	24,080,000
3.05.02.01.016	Kasur/Spring Bed	Buah	5	31,700,000
3.05.02.01.018	Meja Makan Besi	Buah	3	17,400,000
3.05.02.04.001	Lemari Es	Buah	3	8,550,000
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	13	61,115,400
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	1	19,225,200
T O T A L				231,714,410

Penanggung Jawab UAKPB

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2023

NAMA UAKPB : 015.09.0200.506090.000 - KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG

Tanggal : 14/5/2024

JENIS TRANSAKSI : 102 Transfer Masuk

Halama : 2 dari 8

Kode : DTBSSSKT

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		19	258,081,224
3.05.02.06.080	Bracket Standing Peralatan	Buah	1	2,800,000
3.06.01.01.048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	1	6,778,536
3.06.01.02.135	LCD Monitor	Buah	1	7,000,000
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	8	94,000,000
3.10.02.04.020	CAT 6 Cable	Buah	1	2,612,061
3.10.02.04.023	Wireless Access Point	Buah	6	77,336,706
3.10.02.04.024	Switch	Buah	1	67,553,921
T O T A L				258,081,224

Penanggung Jawab UAKPB

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2023

NAMA UAKPB : 015.09.0200.506090.000 - KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG

Tanggal : 14/5/2024

JENIS TRANSAKSI : 105 Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP

Halama : 3 dari 8

Kode : DTBSSSKT

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
133111	Gedung dan Bangunan		3	1,228,803,214
4.01.02.02.007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	1	508,827,842
4.01.02.02.010	Rumah Negara Golongan II Tipe D Permanen	Unit	2	719,975,372
T O T A L				1,228,803,214

Penanggung Jawab UAKPB

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2023

NAMA UAKPB : 015.09.0200.506090.000 - KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG

Tanggal : 14/5/2024

JENIS TRANSAKSI : 107 Reklasifikasi Masuk

Halama : 4 dari 8

Kode : DTBSSSKT

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		2	10,456,200
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	10,456,200
TOTAL				10,456,200

Penanggung Jawab UAKPB

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2023

NAMA UAKPB : 015.09.0200.506090.000 - KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG

Tanggal : 14/5/2024

JENIS TRANSAKSI : 188 Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya

Halama : 5 dari 8

Kode : DTBSISSKT

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
166112	Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasi Pemerintahan		41	210,248,700
3.02.01.02.003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	1	159,345,000
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	1	12,435,000
3.03.02.11.003	Rol Meter	Buah	2	737,000
3.03.03.01.072	Global Positioning System	Buah	1	6,200,000
3.05.01.04.005	Filing Cabinet Besi	Buah	2	3,500,000
3.05.01.05.015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	1,595,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	27	14,686,700
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	1	4,000,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	6,000,000
3.10.02.04.004	Modem	Buah	1	1,750,000
T O T A L			210,248,700	

Penanggung Jawab UAKPB

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2023

NAMA UAKPB : 015.09.0200.506090.000 - KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG

Tanggal : 14/5/2024

JENIS TRANSAKSI : 203 Koreksi Perubahan Kondisi

Halama : 6 dari 8

Kode : DTBSSSKT

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		3	0
3.02.01.02.003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	2	0
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	1	0
TOTAL				0

Penanggung Jawab UAKPB

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2023

NAMA UAKPB : 015.09.0200.506090.000 - KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG

Tanggal : 14/5/2024

JENIS TRANSAKSI : 304 Reklasifikasi Keluar

Halama : 7 dari 8

Kode : DTBSSSKT

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		2	(10,456,200)
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	2	(10,456,200)
TOTAL				(10,456,200)

Penanggung Jawab UAKPB

LAPORAN DAFTAR BARANG MILIK NEGARA MENURUT JENIS TRANSAKSI
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2023

NAMA UAKPB : 015.09.0200.506090.000 - KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG

JENIS TRANSAKSI : 401 Penghentiaan Aset Dari Penggunaan

Tanggal : 14/5/2024

Halama : 8 dari 8

Kode : DTBSISSKT

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		41	(210,248,700)
3.02.01.02.003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	1	(159,345,000)
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	1	(12,435,000)
3.03.02.11.003	Rol Meter	Buah	2	(737,000)
3.03.03.01.072	Global Positioning System	Buah	1	(6,200,000)
3.05.01.04.005	Filing Cabinet Besi	Buah	2	(3,500,000)
3.05.01.05.015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	(1,595,000)
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	27	(14,686,700)
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	1	(4,000,000)
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	(6,000,000)
3.10.02.04.004	Modem	Buah	1	(1,750,000)
T O T A L			(210,248,700)	

Penanggung Jawab UAKPB

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

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506090 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN

Tgl Data : 13/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 13/05/24 10:30 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
131111	Tanah		5,827	14,642,622,000	0	0	0	0	14,642,622,000
2010101001	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan I	M2	972	1,238,267,000	0	0	0	0	1,238,267,000
2010101002	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II	M2	391	340,483,000	0	0	0	0	340,483,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	4,464	13,063,872,000	0	0	0	0	13,063,872,000
132111	Peralatan dan Mesin		541	3,842,086,616	(2,863,968,240)	(136,605,649)	0	(3,000,573,889)	841,512,727
3010304001	Transportable Generating Set	Unit	1	246,125,000	(123,062,499)	(35,160,714)	0	(158,223,213)	87,901,787
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	3	714,030,001	(642,460,714)	120,859,286	0	(521,601,428)	192,428,573
3020104001	Sepeda Motor	Unit	5	104,552,499	(98,533,776)	6,310,653	0	(92,223,123)	12,329,376
3020201009	Baggage Trolly	Unit	1	1,750,000	(1,750,000)	0	0	(1,750,000)	0
3030211003	Rol Meter	Buah	0	0	(737,000)	737,000	0	0	0
3030301072	Global Positioning System	Buah	0	0	(6,200,000)	6,200,000	0	0	0
3030301131	Wheel Meter	Buah	4	3,062,964	(3,062,964)	0	0	(3,062,964)	0
3030301141	Distance Meter	unit	3	6,178,023	(6,178,023)	0	0	(6,178,023)	0
3050103009	Mesin Fotocopy Electronic	Buah	1	33,999,999	(20,400,000)	(6,800,000)	0	(27,200,000)	6,799,999
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	9	140,050,000	(140,050,000)	0	0	(140,050,000)	0
3050104002	Lemari Kayu	Buah	18	103,315,000	(99,075,000)	(424,000)	0	(99,499,000)	3,816,000
3050104003	Rak Besi	Buah	24	55,236,000	(47,845,200)	(4,927,200)	0	(52,772,400)	2,463,600
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	20	88,449,250	(79,330,875)	(1,370,250)	0	(80,701,125)	7,748,125
3050104007	Brandkas	Buah	2	9,700,000	(9,700,000)	0	0	(9,700,000)	0
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	11	9,320,000	(9,320,000)	0	0	(9,320,000)	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	3	31,140,000	(23,924,000)	(3,608,000)	0	(27,532,000)	3,608,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	1	3,000,000	(3,000,000)	0	0	(3,000,000)	0
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	2,810,500	(2,719,200)	1,032,900	0	(1,686,300)	1,124,200
3050105017	Mesin Absensi	Buah	2	17,341,900	(17,341,900)	0	0	(17,341,900)	0
3050105028	Overhead Projector	Buah	1	9,512,000	(9,512,000)	0	0	(9,512,000)	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	34,775,000	(31,542,500)	(2,155,000)	0	(33,697,500)	1,077,500
3050105052	Alat Perekam Suara (Voice Pen)	Buah	1	2,337,500	(2,337,500)	0	0	(2,337,500)	0
3050105057	Pintu Elektrik (yang Memakai Akses)	Buah	2	8,492,000	(8,492,000)	0	0	(8,492,000)	0
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	2	3,960,000	(3,199,500)	(507,000)	0	(3,706,500)	253,500
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	45	93,561,000	(88,855,200)	(3,137,200)	0	(91,992,400)	1,568,600
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	147	141,650,450	(100,481,345)	(2,785,970)	0	(103,267,315)	38,383,135
3050201005	Sice	Buah	12	67,298,810	(35,495,000)	(4,020,762)	0	(39,515,762)	27,783,048
3050201008	Meja Rapat	Buah	16	35,760,000	(11,680,000)	(2,408,000)	0	(14,088,000)	21,672,000
3050201016	Kasur/Spring Bed	Buah	5	31,700,000	0	(3,170,000)	0	(3,170,000)	28,530,000
3050201018	Meja Makan Besi	Buah	3	17,400,000	0	(1,740,000)	0	(1,740,000)	15,660,000
3050204001	Lemari Es	Buah	5	13,930,000	(3,862,000)	(1,361,000)	0	(5,223,000)	8,707,000
3050204004	A.C. Split	Buah	33	175,592,325	(97,806,590)	(18,786,465)	0	(116,593,055)	58,999,270

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

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 506090 KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN

Tgl Data : 13/05/24 6:00 PM
Tgl Cetak : 13/05/24 10:30 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
3050204007	Exhaust Fan	Buah	3	1,050,000	(1,050,000)	0	0	(1,050,000)	0
3050206002	Televisi	Buah	3	18,975,000	(13,282,500)	(3,795,000)	0	(17,077,500)	1,897,500
3050206008	Sound System	Buah	3	45,500,000	(42,640,000)	(2,860,000)	0	(45,500,000)	0
3050206012	Wireless	Buah	1	5,600,000	(5,600,000)	0	0	(5,600,000)	0
3050206017	Unit Power Supply	Buah	14	37,908,310	(37,908,310)	0	0	(37,908,310)	0
3050206019	Stabilisator	Buah	2	1,550,000	(1,550,000)	0	0	(1,550,000)	0
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	475,000	(475,000)	0	0	(475,000)	0
3050206034	Tangga Aluminium	Buah	1	1,250,000	(1,250,000)	0	0	(1,250,000)	0
3050206036	Dispenser	Buah	3	6,910,000	(6,910,000)	0	0	(6,910,000)	0
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	6,360,000	(6,360,000)	0	0	(6,360,000)	0
3050206046	Handy Cam	Buah	1	5,200,000	(5,200,000)	0	0	(5,200,000)	0
3050206057	Vertikal Blind	Buah	2	74,328,224	(44,731,289)	(9,865,645)	0	(54,596,934)	19,731,290
3050206080	Bracket Standing Peralatan	Buah	1	2,800,000	0	(840,000)	0	(840,000)	1,960,000
3050299999	Alat Rumah Tangga Lainnya	dummy	1	3,425,000	(3,425,000)	0	0	(3,425,000)	0
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	6	80,730,686	(72,185,150)	(2,533,708)	0	(74,718,858)	6,011,828
3060101088	Voice Recorder	Buah	1	741,000	(741,000)	0	0	(741,000)	0
3060102003	Camera Electronic	Buah	3	17,215,000	(17,215,000)	0	0	(17,215,000)	0
3060102128	Camera Digital	Buah	4	26,104,223	(26,104,223)	0	0	(26,104,223)	0
3060102135	LCD Monitor	Buah	1	7,000,000	0	(2,100,000)	0	(2,100,000)	4,900,000
3060102166	End Point Vicon	unit	1	128,526,500	(115,673,850)	(12,852,650)	0	(128,526,500)	0
3060105038	GPS Receiver	Buah	2	7,639,662	(7,639,662)	0	0	(7,639,662)	0
3060201010	Facsimile	Buah	1	3,417,000	(3,417,000)	0	0	(3,417,000)	0
3060201999	Alat Komunikasi Telephone Lainnya	dummy	5	5,500,000	(5,500,000)	0	0	(5,500,000)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	15	252,114,366	(252,114,366)	0	0	(252,114,366)	0
3100102002	Lap Top	Buah	29	378,789,838	(155,151,618)	(90,598,690)	0	(245,750,308)	133,039,530
3100102009	Tablet PC	Buah	1	10,795,000	(4,048,125)	(2,698,750)	0	(6,746,875)	4,048,125
3100202010	Scanner (Peralatan Mini Komputer)	Buah	1	4,900,000	(612,500)	(1,225,000)	0	(1,837,500)	3,062,500
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	14	36,490,346	(30,431,584)	2,928,075	0	(27,503,509)	8,986,837
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	6	88,079,544	(63,910,594)	(6,218,800)	0	(70,129,394)	17,950,150
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	4	4,800,000	(4,800,000)	0	0	(4,800,000)	0
3100204001	Server	Buah	2	66,709,208	(66,709,208)	0	0	(66,709,208)	0
3100204002	Router	Buah	1	45,259,500	(45,259,500)	0	0	(45,259,500)	0
3100204003	Hub	Buah	1	9,795,500	(9,795,500)	0	0	(9,795,500)	0
3100204004	Modem	Buah	0	0	(1,750,000)	1,750,000	0	0	0
3100204008	rack Modem	Buah	1	6,935,500	(6,935,500)	0	0	(6,935,500)	0
3100204020	CAT 6 Cable	Buah	1	2,612,061	0	(653,016)	0	(653,016)	1,959,045
3100204023	Wireless Access Point	Buah	9	118,716,006	(31,034,475)	(29,679,003)	0	(60,713,478)	58,002,528

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

UAPB

: 015

UAKPB

: 506090

KEMENTERIAN KEUANGAN

KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN

Tgl Data : 13/05/24 6:00 PM

Tgl Cetak : 13/05/24 10:30 PM

Halaman : 3

Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
3100204024	Switch	Buah	2	106,343,921	(29,092,500)	(18,141,740)	0	(47,234,240)	59,109,681
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	10	15,510,000	(15,510,000)	0	0	(15,510,000)	0
133111	Gedung dan Bangunan		4	5,482,712,547	(483,403,279)	(110,223,254)	0	(593,626,533)	4,889,086,014
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	4,253,909,333	(483,403,279)	(97,935,222)	0	(581,338,501)	3,672,570,832
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	1	508,827,842	0	(5,088,278)	0	(5,088,278)	503,739,564
4010202010	Rumah Negara Golongan II Tipe D Permanen	Unit	2	719,975,372	0	(7,199,754)	0	(7,199,754)	712,775,618
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		71	333,026,886	(122,072,316)	(210,719,280)	0	(332,791,596)	235,290
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	1	159,345,000	0	(159,345,000)	0	(159,345,000)	0
3020104001	Sepeda Motor	Unit	1	12,435,000	0	(12,435,000)	0	(12,435,000)	0
3030211003	Rol Meter	Buah	2	737,000	0	(737,000)	0	(737,000)	0
3030301072	Global Positioning System	Buah	1	6,200,000	0	(6,200,000)	0	(6,200,000)	0
3050103009	Mesin Fotocopy Electronic	Buah	1	48,621,000	(48,621,000)	0	0	(48,621,000)	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	4,200,000	(4,200,000)	0	0	(4,200,000)	0
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	5	9,000,000	(5,500,000)	(3,500,000)	0	(9,000,000)	0
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	1,595,000	0	(1,595,000)	0	(1,595,000)	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	5	2,630,000	(2,630,000)	0	0	(2,630,000)	0
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	36	19,856,600	(4,464,030)	(15,157,280)	0	(19,621,310)	235,290
3050201009	Meja Komputer	Buah	5	3,388,000	(3,388,000)	0	0	(3,388,000)	0
3050204004	A.C. Split	Buah	3	17,750,000	(13,750,000)	(4,000,000)	0	(17,750,000)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	1	8,973,360	(8,973,360)	0	0	(8,973,360)	0
3100102002	Lap Top	Buah	2	30,545,926	(30,545,926)	0	0	(30,545,926)	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	6,000,000	0	(6,000,000)	0	(6,000,000)	0
3100204004	Modem	Buah	1	1,750,000	0	(1,750,000)	0	(1,750,000)	0
JUMLAH			6,443	24,300,448,049	(3,469,443,835)	(457,548,183)	0	(3,926,992,018)	20,373,456,031

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

Tgl, No. SP : 30 November 2022 , DIPA-015.09.2.506090/2023

Unit Organisasi : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

Tahun : 2023

Provinsi/Kabupaten/Kota : (07.57) SUMATERA UTARA / KOTA PADANG
SIDEMPUAN

KPPN : (006) Padang Sidempuan

Satuan Kerja : (506090) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN
NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00090/DRPP/506090/2023

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	40.000.000,00	220.089.916,00	260.089.916,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	40.000.000,00	220.089.916,00	260.089.916,00	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	40.000.000,00	110.182.561,00	150.182.561,00	0,00
	1. BP UP*)	40.000.000,00	39.818.341,00	79.818.341,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	364.220,00	364.220,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

- 1.
- 2.

Mengetahui
Kepala Pengguna Anggaran



R. HARIYADI MURTI KURNIAWAN
NIP. 197510071996021001

KOTA PADANG SIDEMPUAN, Desember 2023

Bendahara Pengeluaran



ADNAN SETIAWAN
NIP 199710102018121001

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENERIMAAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
 Unit Organisasi : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA
 Provinsi/Kabupaten/Kot : (07.57) SUMATERA UTARA / KOTA PADANG SIDEMPUAN
 Satuan Kerja : (506090) KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN
 Tgl, No. SP DIPA : 30 November 2022 , DIPA-015.09.2.506090/2023
 Tahun Anggaran : 2023
 KPPN : (006) Padang Sidempuan
 Alamat dan No Telp :

I. Keadaan pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp. 324.389.615,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00053/SSPDT/506090/2023

	Jenis Buku Pembantu (Rp.)	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A.	BP Kas	858.298.416,00	3.647.177.365,00	4.181.086.166,00	324.389.615,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	858.298.416,00	3.647.177.365,00	4.181.086.166,00	324.389.615,00
B.	BP Selain Kas	858.298.416,00	3.647.177.365,00	4.181.086.166,00	324.389.615,00
	1. BP PNB	0,00	79.989.622,00	79.989.622,00	0,00
	2. BP DPK	858.298.416,00	3.530.225.243,00	4.064.134.044,00	324.389.615,00
	3. BP Pajak	0,00	36.962.500,00	36.962.500,00	0,00
	4. BP Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp	0,00
2. Uang di Rekening Bank (terlampir salinan rekening koran)	Rp	324.389.615,00
3. Jumlah Kas	Rp	324.389.615,00 ^(*)

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp	324.389.615,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp	324.389.615,00 ^(*)
3. Selisih Kas	Rp	0,00

IV. Saldo Uang yang Sudah Menjadi Hak Negara

1. Saldo Awal	Rp	0,00
2. Penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan ini	Rp	116.952.122,00 ^(*)
3. Jumlah Penerimaan Negara	Rp	116.952.122,00
4. Setoran atas penerimaan yang sudah menjadi hak negara bulan	Rp	116.952.122,00 ^(*)
Saldo Akhir	Rp	0,00

V. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

1. Penyetoran menurut pembukuan bendahara	Rp	79.989.622,00
2. Penyetoran menurut UAKPA(sesuai bukti setor)	Rp	234.821.366,00
3. Selisih	Rp	- 154.831.744,00 ^(*)

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

1. Selisih Kas (saldo akhir I.A.1-II.3) :
2. Selisih Pembukuan (III.C) :
 1. Selisih terjadi karena PT. Pegadaian melakukan penyetoran pendapatan bea lelang pegadaian dengan menggunakan kode satker KPKNL Padangsidempuan
 2. Pembayaran Bea Permohonan dan Pembatalan Lelang dari aplikasi Lelang Indonesia

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran



R. HARIYADI MURTI KURNIAWAN

NIP. 197610071996021001

KOTA PADANG SIDEMPUAN , 03 Januari 2024

Bendahara Penerimaan

WAN MUHAMMAD TAFFY JAVIER

NIP 199706022018121001

**Laporan Posisi Saldo Kas (Kartal dan Giral) pada Bendahara Penerimaan
KPKNL Padangsidempuan
Per 31 Desember 2023**

No	Keterangan	Saldo per 31 Desember 2023	
A	Dana Milik Pemerintah/DJKN yang belum disetorkan ke Kas Negara terdiri atas :		
1	Biaya Administrasi Piutang Negara	Rp	4.545.454
2	Bea Lelang	Rp	0
3	PPH final 411128	Rp	0
4	Jasa Giro Rekening Bendahara setelah dikurangi pajak	Rp	0
5	Lain-lain (jelaskan rincian)	Rp	0
6	Lain-lain (jelaskan rincian)	Rp	0
	JUMLAH A	Rp	4.545.454
B	Dana Milik BUMN/Swasta/Pihak ketiga lainnya yang belum dipindahbukukan/ditransfer ke Pihak yang berhak terdiri dari:		
1	Hasil Bersih Lelang Milik BUMN dan atau Swasta	Rp	0
2	Hasil Bersih Lelang Eksekusi KPKNL (Penyerah Piutang BUMN dan atau Swasta)	Rp	0
3	Kelebihan di Rekening Penampungan Lelang	Rp	274.384.615
4	Hasil Bersih Lelang Barang Eksekusi KPKNL(Penyerah Piutang Instansi Pemerintah)	Rp	0
5	Hasil Bersih Lelang Barang Sitaan Rampasan dari Dirjen Bea Cukai/Kejaksaan/Kepolisian/Instansi Pemerintah Lainnya	Rp	0
6	Hak Penyerah Piutang yang Belum Dipindahbukukan ke Penyerah Piutang	Rp	45.454.546
7	Uang Jaminan Lelang	Rp	0
8	Kelebihan di Rekening Penampungan Piutang	Rp	0
9	Lain-lain (Lelang)	Rp	0
10	Lain-lain (Piutang)	Rp	5.000
	JUMLAH B	Rp	319.844.161
C	Dana yang masih dalam proses identifikasi dan konfirmasi	Rp	0
D	Dana yang berasal dari Kredit Nota dan Setoran yang tidak jelas	Rp	0
	JUMLAH A+B+C+D	Rp	324.389.615

Yang diperiksa
Bendahara Penerimaan

Wan Muhammad Taffy Javier
NIP 199706022018121001

Yang memeriksa
Kepala Kantor

KEPALA KANTOR PELAYANAN KEKANTORAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDIMPUAN
Ruden Hariyadi Murti Kurniawan
NIP 197510081986021001

CABANG : PADANG SIDEMPUAN
 REKENING : GIRO TDK HIT BBB PEMERINTAH
 PERIODE TGL : 06/06/2023
 S/D : 31/12/2023

HAL : 1

NO. REKENING : 0485841101 KEPADA YTH : RPL 006 KPKNL PADANGSIDEMPUAN UTK PS TKPKN
 NPWP : 20.003.484.1-118.000 JLN KENANGA NO 99
 MATAUANG : IDR 000000

UJUNG PADANG 22725
 Padang Sidempuan Selatan

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
--------------	-------------	-------	--------	-------

SALDO AWAL				0,00
06 Jun	OPR RTGS RTGS MASUK		1.219.750.934,00	1.219.750.934,00
06 Jun	0710324001409401			
06 Jun	OPR RTGS RPL 019 PS KANPUS DJKN UNTUK TKPKN -PT BANK MANDIRI (			
06 Jun	OPR RTGS /PS TKPKN TUKIN			
06 Jun	C.Psidimpu CAS CASH CHECN563067 65.185.078,00-			1.154.565.856,00
06 Jun	C.Psidimpu CAS CASH CHECN563066 1.154.565.856,00			0,00
06 Jun	PAYROL KPKNL			

AKHIR DARI REKENING



KEMENTERIAN KEUANGAN (015)
DITJEN KEKAYAAN NEGARA (09)
KANTOR PELAYANAN KEKAYAAN NEGARA DAN LELANG PADANGSIDEMPUAN (506090)
Rekening Induk : RKK DJKN Kemenkeu OPS (2020200263)
Rekening Satker : BPG 006 KPKNL Padangsidimpuan (9890145060901000)

Tanggal	Waktu	ID Transaksi	Remaks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-19	14:37:24	219766	TARIK TUNAI 9890145060901000 BPG 006 KPKNL Padangsidimpuan	34.907.355	34.907.355	-	-	TELLER	
2023-12-12	10:33:27	669089	TARIK TUNAI 9890145060901000 BPG 006 KPKNL Padangsidimpuan	109.907.355	75.000.000	-	34.907.355	TELLER	
2023-12-08	12:43:34	418908	PEMINDAHAN DARI 296474176 RPKBUNP.span-BNI 9890145060901000 BPG 006 KPKNL Padangsidimpuan	69.907.355	-	40.000.000	109.907.355	SPAN	
2023-12-08	12:43:33	418889	PEMINDAHAN DARI 296474176 RPKBUNP.span-BNI 9890145060901000 BPG 006 KPKNL Padangsidimpuan	39.907.355	-	30.000.000	69.907.355	SPAN	
2023-12-08	12:43:33	418854	PEMINDAHAN DARI 296474176 RPKBUNP.span-BNI 9890145060901000 BPG 006 KPKNL Padangsidimpuan	28.057.355	-	11.850.000	39.907.355	SPAN	
2023-12-08	12:43:32	418214	PEMINDAHAN DARI 296474176 RPKBUNP.span-BNI 9890145060901000 BPG 006 KPKNL Padangsidimpuan	5.695.014	-	22.362.341	28.057.355	SPAN	
2023-12-08	12:43:32	418196	PEMINDAHAN DARI 296474176 RPKBUNP.span-BNI 9890145060901000 BPG 006 KPKNL Padangsidimpuan	89.014	-	5.606.000	5.695.014	SPAN	
Total Mutasi					109.907.355	109.818.341	0		