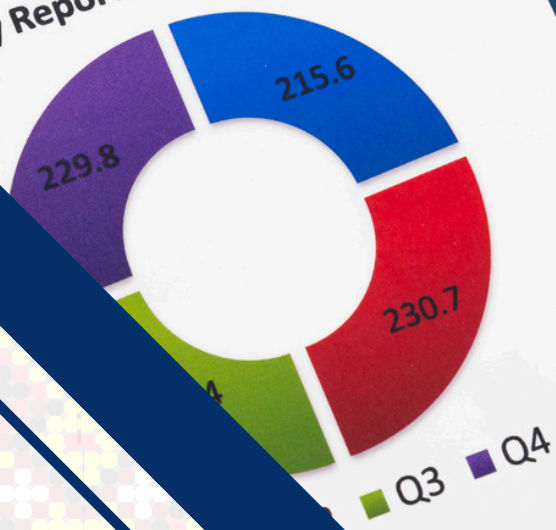




Quarterly Report of Trade Volume



2023
AUDITED

LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UAKPA

**KANWIL DJKN KALIMANTAN
SELATAN DAN TENGAH**

KATA PENGANTAR

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

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

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

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

Banjarbaru, 30 April 2024
Kuasa Pengguna Anggaran,



Ditandatangani secara elektronik
Kusumawardhani
NIP 19690823 199603 2 001



DAFTAR ISI

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

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

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan TA 2023 Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Banjarbaru, 30 April 2024
Kuasa Pengguna Anggaran,



Ditandatangani secara elektronik
Kusumawardhani
NIP 19690823 199603 2 001



Laporan Keuangan Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah Tahun Anggaran 2023 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2023 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp1.106.287.730 dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp1.507.500.000.

Realisasi Belanja Negara pada TA 2023 adalah sebesar Rp2.506.185.547 atau mencapai 95 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp2.752.245.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2023.

Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp26.806.781.549 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp0 dan Aset Tetap (neto) sebesar Rp26.636.082.598 . Tidak ada Piutang Jangka Panjang.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp15.543.895 dan Rp26.620.538.703.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.095.004.730 sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp2.422.744.438 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp1.327.739.708. Surplus Kegiatan Non Operasional

adalah sebesar Rp0 dan tidak ada defisit Pos-pos Luar Biasa sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp1.327.739.708.

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 Rp26.172.526.511 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp1.327.739.708 dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp1.775.751.900 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp26.620.538.703.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023 DAN 2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	1.507.500.000	1.106.287.730	73,39%	833.951.894
JUMLAH PENDAPATAN		1.507.500.000	1.106.287.730	73,39%	833.951.894
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	-	-	-	-
Belanja Barang	B.4	2.107.029.000	1.861.509.135	88,35%	1.951.556.439
Belanja Modal	B.5	645.216.000	644.676.412	99,92%	-
JUMLAH BELANJA		2.752.245.000	2.506.185.547	91,06%	1.951.556.439

II. NERACA

**KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
NERACA
PER 31 Desember 2023 DAN 2022**

(DalamRupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.4	-	-
Bagian Lancar TP/TGR	C.5	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.6	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar	C.7	-	-
Belanja Dibayar di Muka	C.8	-	-
Pendapatan yang Masih harus Diterima	C.9	-	11.283.000
Persediaan	C.10	-	10.596.450
Jumlah Aset Lancar		-	21.879.450
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Tagihan TP/TGR	C.11	-	-
Tagihan Penjualan Angsuran	C.12	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang	C.13	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.14	19.323.936.000	19.323.936.000
Peralatan dan Mesin	C.15	6.113.305.511	5.052.066.941
Gedung dan Bangunan	C.16	7.226.976.754	7.226.976.754
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.17	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.18	-	-
Konstruksi dalam pengerjaan	C.19	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.20	(6.028.135.667)	(5.437.688.324)
Jumlah Aset Tetap		26.636.082.598	26.165.291.371
ASET LAINNYA			
Aset Tidak Berwujud	C.21	-	-
Aset Lain-Lain	C.22	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.23	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		26.636.082.598	26.187.170.821
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.24	-	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.25	15.543.895	14.644.310
Utang yang Belum Ditagihkan	C.26	-	-
Pendapatan Diterima di Muka	C.27	-	-
Beban yang Masih Harus Dibayar	C.28	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		15.543.895	14.644.310
JUMLAH KEWAJIBAN		15.543.895	14.644.310
EKUITAS	C.29		
Ekuitas Dana Lancar		-	-
Ekuitas Dana Investasi		-	-
Ekuitas		26.620.538.703	26.172.526.511
JUMLAH EKUITAS DANA		26.620.538.703	26.172.526.511
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		26.636.082.598	26.187.170.821

III. LAPORAN OPERASIONAL

**KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023 DAN 2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN OPERASIONAL			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	1.095.004.730	836.762.790
JUMLAH PENDAPATAN		1.095.004.730	836.762.790
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	-	-
Beban Persediaan	D.3	49.625.215	38.804.374
Beban Barang dan Jasa	D.4	1.169.169.753	1.297.108.911
Beban Pemeliharaan	D.5	327.254.794	365.328.618
Beban Perjalanan Dinas	D.6	326.955.408	258.224.943
Beban Barang untuk	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	549.739.268	480.095.275
Beban Penyisihan Piutang Tak	D.10	-	-
JUMLAH BEBAN		2.422.744.438	2.439.562.121
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(1.327.739.708)	(1.602.799.331)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Nonlancar			7.708.904
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		-	-
Surplus dari Kegiatan non Operasional Lainnya		-	-
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		-	7.708.904
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(1.327.739.708)	(1.595.090.427)
POS LUAR BIASA			
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(1.327.739.708)	(1.595.090.427)

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**KANTOR WILAYAH DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023 DAN 2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	26.172.526.511	26.553.278.815
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(1.327.739.708)	(1.595.090.427)
PENYESUAIAN NILAI TAHUN BERJALAN	E.3	-	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR LAIN-LAIN		-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.4	-	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP	E.5	-	-
SELISIH REVALUASI ASET	E.6	-	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	E.7	-	3.769.203
KOREKSI LAIN-LAIN -- HIBAH MASUK/KELUAR	E.8	-	-
Jumlah Lain-Lain		-	3.769.203
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS		1.775.751.900	1.210.568.920
EKUITAS AKHIR	E.8	26.620.538.703	26.172.526.511

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

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

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

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

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

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

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

Berikut ini disajikan Nilai Kinerja Organisasi Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah Tahun 2023.

Kode	IKU	V/C	Target Q4	Target 2023	Realisasi s.d. Q4	Bobot Awal	Bobot Akhir IKU	Indeks Tanpa Batas 2023	Indeks Max. Q4
	<i>Stakeholder Perspective(30%)</i>	30%							34,06%
1	Peningkatan Kontribusi Kekayaan Negara dan Lelang Terhadap Perekonomian yang inklusif dan berkelanjutan								113,52%
1a-CP	Persentase Penerimaan Negara dari Pengelolaan Kekayaan Negara dan Lelang	P/M	100%	100%	160,18%	14%	33%	160,18%	120,00%
1b-CP	Persentase produktivitas lelang	P/M	80%	80%	136,37%	14%	33%	170,46%	120,00%
1c-CP	Indeks Integritas	P/M	88,67	88,67	89,17	14%	33%	100,56%	100,56%
	<i>Customer Perspective(20%)</i>	20%							23,46%
2	Pengelolaan Kekayaan Negara dan Lelang yang Memenuhi Harapan Pengguna Jasa								117,29%
2a-CP	Persentase Realisasi Pokok Lelang	P/M	100%	100%	121,44%	14%	50%	121,44%	120,00%
2b-CP	Persentase Penurunan Outstanding Piutang Negara	P/M	100%	100%	114,59%	14%	50%	114,59%	114,59%
	<i>Internal Process Perspective (25%)</i>	25%							29,85%
3	Pengelolaan Kekayaan Negara yang Optimal								119,40%
3a-CP	Tingkat Kesesuaian Penggunaan BMN dengan SBSK	P/L	68%	68%	80,49%	19%	37%	118,37%	118,37%
3b-CP	Persentase bidang tanah BMN yang disertipikatkan (Sesuai Target Kriteria)	P/L	100%	100%	177,20%	19%	37%	177,20%	120,00%
3c-CP	Persentase Penyelesaian Berkas Kasus Piutang Negara (BKNP)	P/M	100%	100%	122,86%	14%	27%	122,86%	120,00%
4	Pelaksanaan Penilaian yang Akuntabel dan Profesional								120,00%
4a-CP	Deviasi ketergunaan hasil penilaian	P/M	25%	25%	0,63%	14%	40%	197,50%	120,00%
4b-N	Rata-rata Indeks Penyelesaian Layanan Penilaian yang Agile, Efektif dan Efisien	E/M	70	70	92,88	21%	60%	132,69%	120,00%
5	Penerapan Tata Kelola Piutang Negara dan Lelang yang Efektif								118,14%
5a-N	Persentase Pelaksanaan Permohonan Lelang online	P/M	86%	86%	100,00%	14%	50%	116,28%	116,28%
5b-N	Persentase Implementasi Evaluasi kinerja BMN (portofolio aset)	P/M	100%	100%	136,11%	14%	50%	136,11%	120,00%
6	Pengawasan dan Pengendalian Kekayaan Negara yang Efektif								120,00%
6a-N	Tingkat Efektifitas Pembinaan dan Tindak Lanjut Persetujuan Pengelolaan Barang Milik Negara	P/M	86%	86%	97,50%	14%	50%	158,26%	120,00%
	<i>Learning & Growth Perspective (25%)</i>	25%							29,56%
7	Penguatan Tata Kelola dan Budaya Kerja Kemenkeu Satu Dalam Ekosistem Kolaboratif								120,00%
7a-N	Tingkat Implementasi Budaya dan Kehumasan Kemenkeu Satu	P/M	100,00	100,00	142,65	14%	100%	142,65%	120,00%
7a1-CP	Indeks Efektivitas ekosistem kehumasan	P/M	3,55	3,55	4,86	14%	50%	137%	120,00%
7a2-N	Implementasi Budaya Kemenkeu Satu di Wilayah	P/M	90,00	90	163,80	14%	50%	182,00%	120,00%
8	Penguatan Pengelolaan Keuangan yang Optimal								114,77%
8a-CP	Persentase kualitas pelaksanaan anggaran	P/M	100	100	109,54	14%	50%	109,54%	109,54%
8b-N	Persentase Kualitas Pengelolaan BMN dan Pengadaan	P/M	100%	100%	120%	14%	50%	120,00%	120,00%
8c-N	Deviasi Data PNBPN Fungsional DJKN	P/M	15%	15%	0,00%	14%	11%	200,00%	120,00%
9	Penguatan Pengawasan-Pengendalian Internal yang Efektif								
9b-N	Indeks Pengawasan dan Pengendalian yang efektif	P/M	60	60	96,96	14%	11%	161,60%	120,00%
10	Organisasi dan SDM yang Berkinerja Tinggi								120,00%
10a-N	Persentase pengembangan kompetensi pegawai (30 JP)	P/M	100%	100%	120,00%	14%	50%	120,00%	120,00%
10b-N	Indeks Pengelolaan Kinerja dan Kualitas Manajemen Risiko	P/M	80	80	98,82	14%	50%	124,00%	120,00%
Nilai Kinerja Organisasi (NKO)									116,93%

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

*Basis
Akuntansi*

A.3. Basis Akuntansi

Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau

setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

*Dasar
Pengukuran*

A.4. Dasar Pengukuran

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

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

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

*Kebijakan
Akuntansi*

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2023 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah adalah sebagai berikut:

*Pendapatan
-LRA*

(1) Pendapatan- LRA

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

*Pendapatan
-LO*

(2) Pendapatan- LO

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus, pengakuan pendapatan-LO pada Kanwil DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah adalah Pendapatan Negara Bukan Pajak.
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan

azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah 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

a. Aset Lancar

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

Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

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

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dinilai dengan menggunakan metode perhitungan First In First Out (FIFO). Dalam metode FIFO, persediaan yang masuk terlebih dahulu dianggap sebagai persediaan yang pertama kali keluar. Dengan demikian, nilai persediaan keluar dicatat sesuai dengan urutan (sequential) masuk persediaan. Penggunaan Metode Penilaian FIFO ini sesuai dengan PSAP Nomor 05 tentang Akuntansi Persediaan. Sebagaimana diatur dalam PMK 22/PMK.05/2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Pusat, dampak perubahan metode penilaian ini bersifat prospektif. Diterapkan untuk seluruh jenis persediaan (masing-masing

persediaan per kode barang) dan seluruh jenis transaksi persediaan keluar.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp300.000 (tiga ratus ribu rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp10.000.000 (sepuluh juta rupiah);
 - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada

penetapan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

*Penyusutan
Aset Tetap*

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

*Piutang
Jangka
Panjang*

d. Piutang Jangka Panjang

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

*Aset
Lainnya*

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

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

tanggal pelaporan.

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

*Implementasi
Akuntansi
Pemerintah
Berbasis
Akrual
Pertama
Kali*

(8) Implementasi Akuntansi Berbasis Akrual Pertama Kali

Mulai tahun 2019 Pemerintah mengimplementasikan akuntansi berbasis akrual sesuai dengan amanat PP No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan. Implementasi tersebut memberikan pengaruh pada beberapa hal dalam penyajian laporan keuangan. Pertama, Pos-pos ekuitas dana pada neraca per 30 Desember 2020 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 pada tahun 2020 adalah merupakan implementasi yang pertama.

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2023	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	1.507.500.000	1.507.500.000
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja	-	-
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	2.062.959.000	2.107.029.000
Belanja Modal	645.216.000	645.216.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	2.708.175.000	2.752.245.000

Realisasi

Pendapatan

Rp1.106.287.730

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.106.287.730 atau mencapai 73 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp1.507.500.000. Pendapatan Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah terdiri dari Penerimaan Negara Bukan Pajak. Rincian estimasi pendapatan dan realisasinya adalah sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan Dari Penjualan Peralatan dan Mesin	12.000.000	-	0%
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	9.000.000	-	0%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	3.500.000	-	0%
Pendapatan Jasa Lainnya	-	270.000	-
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	1.483.000.000	1.106.017.730	75%
Jumlah	1.507.500.000	1.106.287.730	73%

Realisasi Pendapatan TA 2023 mengalami kenaikan 32,66% dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	NAIK (TURUN) %
Penerimaan Negara Bukan Pajak	1.106.287.730	833.951.894	32,66
Jumlah	1.106.287.730	833.951.894	32,66

Realisasi Belanja Negara Rp2.506.185.547

B.2 Belanja

Realisasi Belanja instansi pada TA 2023 adalah sebesar Rp2.506.185.547 atau 91% dari anggaran belanja sebesar Rp2.752.245.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Smt I TA 2023

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	2.107.029.000	1.861.509.135	88,35
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Belanja Modal	645.216.000	644.676.412	99,92
Total Belanja Kotor	2.752.245.000	2.506.185.547	91,06
Pengembalian	-	-	-
Jumlah	2.752.245.000	2.506.185.547	91,06

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



Dibandingkan dengan TA 2022, Realisasi Belanja TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 28,42% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini antara lain disebabkan oleh meningkatnya belanja barang operasional, belanja barang persediaan, belanja pemeliharaan, belanja perjalanan dalam negeri serta adanya belanja modal TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.861.509.135	1.951.556.439	(4,61)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Belanja Modal	644.676.412	-	100,00
Jumlah	2.506.185.547	1.951.556.439	28,42

Belanja Pegawai
Rp0

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan

kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Belanja Pegawai telah tersentralisasi di Kantor Pusat.

Perbandingan Belanja Pegawai TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	-	-	-
Belanja Gaji dan Tunjangan Non PNS	-	-	-
Belanja Honorarium	-	-	-
Belanja Lembur	-	-	-
Belanja Vakasi	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	0	0	-
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	0	0	-

Belanja Barang
Rp1.861.509.135

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.861.509.135 dan Rp1.951.556.439. Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami penurunan 4,61% dari Realisasi Belanja Barang TA 2022.

Hal ini antara lain disebabkan oleh menurunnya belanja barang non operasional, belanja jasa, dan belanja pemeliharaan.

Perbandingan Belanja Barang TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	797.835.065	774.253.655	3,05
Belanja Barang Non Operasional	196.977.550	304.972.550	(35,41)
Belanja Barang Persediaan	39.028.765	33.810.549	15,43
Belanja Jasa	173.457.553	214.966.124	(19,31)
Belanja Pemeliharaan	327.254.794	365.328.618	(10,42)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	326.955.408	258.224.943	26,62
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masy.	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	1.861.509.135	1.951.556.439	(4,61)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.861.509.135	1.951.556.439	(4,61)

Belanja Modal
Rp644.676.412

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp644.676.412 dan Rp0. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami peningkatan dibandingkan TA 2022 disebabkan oleh pengadaan perangkat pengolah data dan komunikasi berupa 10 unit UPS, fasilitas perkantoran berupa 3 unit AC2PK, 1 unit camera, 1 unit kulkas 2 pintu, 1 unit infocus, 1 unit mic wireless clip on, 1 unit speaker outdoor portable, dan 1 unit mic wireless serta kendaraan bermotor berupa 1 unit kendaraan dinas operasional jabatan roda empat.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A 2023	REALISASI T.A 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	644.676.412	0	100,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	0,00
Belanja Modal Penambahan Nilai Gedung dan Bangun	-	-	0,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	0,00
Belanja Modal Lainnya	-	-	0,00
Jumlah Belanja Kotor	644.676.412	0	100,00
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	644.676.412	0	100,00

Uraian Realisasi Belanja Modal TA 2023

URAIAN	Volume	Anggaran	Realisasi
- UPS	10,00 UNIT	13.200.000	13.125.470
- AC 2PK	3,00 UNIT	26.487.000	26.440.200
- Camera	1,00 UNIT	17.610.000	17.603.906
- Kulkas 2 Pintu	1,00 UNIT	3.000.000	3.000.000
- Infocus	1,00 UNIT	14.300.000	14.300.000
- Mic Wireless Clip On	1,00 UNIT	2.500.000	2.106.836
- Speaker Outdoor Portable	1,00 UNIT	3.319.000	3.300.000
- Mic Wireless	1,00 UNIT	3.200.000	3.200.000
- Pengadaan Kendaraan Dinas Operasional Jabatan Roda 4	1,00 UNIT	561.600.000	561.600.000
Jumlah Belanja	20,00 UNIT	645.216.000	644.676.412

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Bahwa tidak terdapat realisasi Belanja Modal Tanah baik TA 2023 maupun TA 2022. Hal ini disebabkan belum dibutuhkan Belanja Modal Tanah.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	Naik (Turun) %
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembayaran Honor Tim Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pengurukan dan Pematangan Tanah	-	-	-
Belanja Modal Perjalanan Pengadaan Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 adalah sebesar Rp644.676.412, mengalami kenaikan bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022 sebesar Rp0.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK (TURUN) %
Peralatan dan Fasilitas Perkantoran	69.950.942	0	100,00
Perangkat Pengolah Data dan Komunikasi	13.125.470	0	100,00
Kendaraan Bermotor	561.600.000	0	100,00
Jumlah Belanja Kotor	644.676.412	0	100,00
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	644.676.412	0	100,00

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 dan TA 2022 adalah Rp0.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI TA 2023	REALISASI TA 2022	NAIK (TURUN) %
Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0,00
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	0	0	0,00

B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Bahwa tidak terdapat Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan baik TA 2023 maupun TA 2022.

B.5.5 Belanja Modal Lainnya

Bahwa tidak terdapat Realisasi Belanja Modal Lainnya baik TA 2023 maupun TA 2022.

B.6 Belanja Bantuan Sosial

Bahwa tidak terdapat Realisasi Belanja Bantuan Sosial baik TA 2023 maupun TA 2022. Belanja bantuan sosial merupakan belanja pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp0*

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

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

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

Keterangan	2023	2022
Uang Tunai	-	-
Uang di Bank	-	-
Kwitansi UP belum di SPJ-kan	-	-
Pembulatan	-	-
Jumlah	-	-

*Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0*

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar masing-masing Rp0 dan Rp0. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Bendahara Penerimaan

Keterangan	2023	2022
Uang Tunai	-	-
Uang di Bank	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp 0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

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

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas

Keterangan	2023	2022
Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	-	-
Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	-	-
Kas Lainnya dari Hibah	-	-
Jumlah	-	-

Piutang PNBPNP Rp0

C.4 Piutang PNBPNP

Saldo Piutang PNBPNP per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0. Piutang PNBPNP merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang PNBPNP disajikan sebagai berikut:

Rincian Piutang PNBPNP

Uraian	2023	2022
Piutang Bukan Pajak	-	-
Piutang Lainnya	-	-
Jumlah	-	-

Bagian Lancar Tagihan TP/TGR Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar TP/TGR merupakan TP/TGR

yang belum diselesaikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar TP/TGR adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2023 dan 2022

No	Nama	Tahun 2023	Tahun 2022
1	-	-	-
Jumlah		-	-

*Bagian Lancar
TPA Rp0*

C.6 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Bagian Lancar TPA

No	Nama	TH 2023	TH 2022
1	-	-	-
Jumlah		-	-

*Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih –
Piutang Lancar
Rp0*

C.7 Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur. Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar

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

Belanja Dibayar di Muka Rp0

C.8 Beban Dibayar di Muka

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

Rincian Belanja Dibayar di Muka

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

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.9 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

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

*Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus
Diterima TA 2023 dan 2022*

Jenis	TH 2023	TH 2022
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Kelas II	-	-
Jumlah	-	-

Persediaan Rp0

C.10 Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp10.596.450.

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

Rincian Persediaan

Jenis	TH 2023	TH 2022
Barang Konsumsi	-	10.596.450
Barang untuk Pemeliharaan	-	-
Pita Cukai, Materai, dan Legas	-	-
Persediaan Lainnya	-	-
Jumlah	-	10.596.450

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

*Tagihan TP/TGR
Rp0*

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

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

karena kelalaiannya.

Rincian Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Perbandingan Rincian Tagihan TP/TGR TA 2023 dan 2022

No	Debitur	Tahun 2023	Tahun 2022
1	-	-	-
Jumlah		-	-

*Tagihan
Penjualan
Angsuran
Rp0*

C.12 Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Tagihan PA untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Tagihan TPA

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

*Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih –
Piutang Jangka
Panjang
Rp0*

C.13 Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

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

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

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang TA 2023

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

Tanah

Rp 19.323.936.000

C.14 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp19.323.936.000 dan Rp19.323.936.000. Mutasi nilai tanah tersebut yang dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2023	19.323.936.000
Mutasi tambah:	
Mutasi kurang:	
Saldo per 30 Juni 2023	19.323.936.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah

No	Luas	Lokasi	Nilai
1	2.748 m2	Jalan A. Yani Km.29,5 Banjarbaru	19.323.936.000
Jumlah			19.323.936.000

Tanah seluas 2.748 m2 yang terletak di Jalan A. Yani Km. 29,5 Banjarbaru, pada tanggal pelaporan dikuasai/digunakan sendiri.

Peralatan dan

Mesin

Rp6.113.305.511

C.15 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp6.113.305.511 dan Rp5.052.066.941. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut

dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2023	5.052.066.941
Mutasi tambah:	
Pembelian	644.676.412
Transfer Masuk	416.562.158
Reklasifikasi Masuk	
Koreksi kurang	
Mutasi kurang:	
Reklasifikasi keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	6.113.305.511
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-5.114.256.363
Nilai Buku per 31 Desember 2023	999.049.148

Pembelian per 31 Desember 2023 terdiri dari belanja modal peralatan dan mesin sebagai berikut:

- a. 10 unit Uninterruptible Power Supply (UPS) senilai Rp13.125.470,-
- b. 1 unit AC 2PK senilai Rp26.440.200,-
- c. 1 unit Camera senilai Rp17.603.906,-
- d. 1 unit Kulkas 2 Pintu senilai Rp3.000.000,-
- e. 1 unit Infocus senilai Rp14.300.000,-
- f. 1 unit Mic Wireless Clip On senilai Rp2.106.836,-
- g. 1 unit Speaker Outdoor Portable senilai Rp3.300.000,-
- h. 1 unit Mic Wireless senilai Rp3.200.000,-
- i. 1 unit Kendaraan Dinas Operasional Jabatan Roda 4 senilai Rp561.600.000,-

Transfer masuk per 31 Desember 2023 berasal dari dropping Kantor Pusat DJKN berupa:

- a. 1 unit Drone senilai Rp22.100.000,-
- b. 1 unit Uninterruptible Power Supply (UPS) senilai 6.778.536,-
- c. 15 unit Lap Top senilai Rp183.700.000,-
- d. 1 unit Tablet PC senilai Rp12.408.701,-
- e. 1 unit CAT 6 Cable senilai Rp2.612.061,-
- f. 10 unit Wireless Access Point senilai Rp121.521.000,-
- g. 1 unit Switch senilai Rp67.441.860,-

*Gedung dan
Bangunan
Rp7.226.976.754*

C.16 Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp7.226.976.754 dan Rp7.226.976.754. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2023	7.226.976.754
Mutasi tambah:	
Penyelesaian Pembangunan	-
Reklasifikasi Masuk	-
Pengembangan Nilai Aset	-
Mutasi kurang:	-
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	7.226.976.754
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(913.879.304)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	6.313.097.450

Tidak ada transaksi mutasi pada gedung dan bangunan.

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

*Jalan, Jaringan
dan Irigasi Rp0*

C.17 Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2023	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Tidak ada Mutasi pada Jalan, Irigasi dan Jaringan.

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

*Aset Tetap
Lainnya
Rp0*

C.18 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset tetap tersebut berupa barang bercorak kesenian. Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Konstruksi
Dalam
Pengerjaan Rp0*

C.19 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 yang merupakan pembangunan bangunan Gedung lainnya (Gedung Kantor Lainnya, Gedung Pos Jaga Permanen, dan Bangunan Tempat Parkir).

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

*Akumulasi
Penyusutan Aset
Tetap
Rp5.729.083.259*

C.20 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp5.729.083.259 dan Rp5.437.688.324. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	6.113.305.511	5.114.256.363	999.049.148
2	Gedung dan Bangunan	7.226.976.754	913.879.304	6.313.097.450
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	0
4	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
Akumulasi Penyusutan		13.340.282.265	6.028.135.667	7.312.146.598

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

*Aset Tak
Berwujud
Rp0*

C.21 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 30 Desember 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2023	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Rincian Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Aset Tak berwujud

Uraian	Nilai
-	-
Jumlah	-

C.22 Aset Lain-Lain

*Aset Lain-Lain
Rp0*

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi aset lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 01 Januari 2023	
Mutasi tambah:	-
Mutasi kurang:	-
Saldo per 30 Januari 2023	
Mutasi tambah:	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	

*Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya
Rp0*

C.23 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

*Uang Muka dari
KPPN Rp0*

C.24 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang

muka kejadian masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN

Keterangan	Jumlah
Uang Persediaan	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Jumlah	-

Utang kepada Pihak Ketiga Rp15.543.895

C.25 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp15.543.895 dan Rp14.644.310. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Kode Akun	Uraian	2023	2022
212112	Utang Kepada Pihak Ketiga	15.543.895	14.644.310
212191	Utang Kepada Pihak Ketiga	-	-
	Total	15.543.895	14.644.310

C.26 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	2023	2022
Utang Yang Belum Ditagihkan	-	-
Total	-	-

*Pendapatan yang
Ditangguhkan
Rp0*

C.27 Pendapatan yang Ditangguhkan

Nilai Pendapatan Ditangguhkan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan yang Ditangguhkan merupakan pendapatan negara yang belum disetorkan ke Kas Negara pada tanggal pelaporan. Pendapatan tersebut dapat berupa pendapatan PNBPN, pengembalian belanja, serta pungutan/potongan pajak yang belum disetorkan ke kas negara pada tanggal 31 Desember 2023. Rincian Pendapatan yang Ditangguhkan pada Kantor Wilayah DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah per tanggal pelaporan disajikan sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Ditangguhkan

Uraian	Jumlah
Pendapatan PNBPN	-
PPH yang belum disetor	-
Total	-

*Pendapatan
Diterima di Muka
Rp0*

C.28 Pendapatan Diterima di Muka

Nilai Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya, namun barang/jasa belum diserahkan. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan Diterima di Muka

Uraian	Jumlah
Pendapatan Diterima di Muka	-
Total	-

*Beban yang
Masih Harus
Dibayar Rp0*

C.29 Beban yang Masih Harus Dibayar

Beban yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp0 dan Rp0, merupakan kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Beban Yang Masih Harus Dibayar

Uraian	Jumlah
Beban Yang Masih Harus Dibayar	-
Total	-

*Ekuitas
Rp26.620.538.703*

C.30 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp26.620.538.703 dan Rp26.172.526.511. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

*Pendapatan PNB
Rp1.095.004.730*

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp1.095.004.730 dan Rp836.762.790. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak TA 2023 dan 2022

Aset Tetap	Tahun 2023	Tahun 2022	NAIK (TURUN)
Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	1.094.734.730	836.762.790	31%
Pendapatan Jasa Lainnya	270.000	-	0%
Jumlah	1.095.004.730	836.762.790	31%

Pendapatan Negara Bukan Pajak Per 31 Desember 2023 mengalami kenaikan sebanyak 31% dari Bulan Desember 2022. Pendapatan Negara Bukan Pajak Per 31 Desember 2023 berasal dari Bea Lelang oleh Balai Lelang/Pejabat Lelang Kelas II dan Pendapatan Jasa Lainnya.

*Beban Pegawai
Rp0*

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

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

Rincian Beban Pegawai Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Gaji	-	-	
Beban Tunjangan-tunjangan	-	-	-
Beban Honorarium dan vakansi	-	-	-
Beban Lembur	-	-	
Jumlah	0	0	

*Beban Persediaan
Rp49.625.215*

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp49.625.215 dan Rp38.804.374. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	49.625.215	38.804.374	28%
Beban Persediaan Pita Cukai, Materai dan Leges	-	-	-
Beban Persediaan Bahan Baku	-	-	-
Beban Persediaan Lainnya	-	-	
Jumlah Beban Persediaan	49.625.215	38.804.374	28%

Beban Persediaan Per 31 Desember 2023 mengalami kenaikan 28% dari Bulan Desember 2022. Hal ini disebabkan oleh meningkatnya kebutuhan persediaan berupa barang konsumsi.

*Beban Barang dan Jasa
Rp1.169.169.753*

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.169.169.753 dan Rp1.127108.911. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau

jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian Beban Barang dan Jasa untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Keperluan Perkantoran	609.695.408	574.612.053	6%
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	2.410.458	-	100%
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Surat	13.519.814	13.125.900	3%
Beban Honor Operasional Satker	115.320.000	103.800.000	11%
Beban Barang Operasional Lainnya	56.010.600	58.836.800	-5%
Beban Bahan	53.477.550	48.072.550	11%
Beban Honor Output Kegiatan	143.500.000	256.900.000	-44%
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	
Beban Langganan Listrik	155.482.137	129.596.822	20%
Beban Langganan Telepone	13.451.286	14.141.874	-5%
Beban Langganan Air	4.302.500	5.377.260	-20%
Beban Sewa	-	40.750.000	-100%
Beban Jasa Profesi	2.000.000	10.100.000	-80%
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	-	1.899.750	0%
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	-	-	0%
Beban Barang Operasional- Penanganan Pandemi Covid-19	-	23.878.902	-100%
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	16.017.000	-100%
Jumlah	1.169.169.753	1.297.108.911	-10%

Beban Barang dan Jasa Per 31 Desember 2023 mengalami penurunan 10% dari Bulan Desember 2022. Hal ini disebabkan oleh menurunnya beban pengiriman surat dinas pos surat, barang operasional lainnya, honor output kegiatan, beban langganan telepon, beban langganan air, beban sewa, beban jasa profesi, beban barang operasional penanganan pandemi COVID-19, dan beban jasa penanganan pandemi COVID-19.

*Beban
Pemeliharaan
Rp327.254.794*

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp327.254.794 dan Rp365.328.618. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	134.920.053	149.336.463	-10%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	192.334.741	215.992.155	-11%
Beban Persediaan Bahan untuk Pemeliharaan	-	-	-100%
Jumlah	327.254.794	365.328.618	-10%

Beban Pemeliharaan Per 31 Desember 2023 mengalami penurunan 10% dari Bulan Desember 2022. Hal ini disebabkan oleh menurunnya beban pemeliharaan Gedung dan Bangunan dan menurunnya beban peralatan dan mesin.

*Beban Perjalanan
Dinas
Rp326.955.408*

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp326.955.408 dan Rp258.224.943. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	311.715.408	247.949.943	26%
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	15.240.000	10.275.000	48%
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0	0	0%
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	0	0%
Jumlah	326.955.408	258.224.943	27%

Beban Perjalanan Dinas Per 31 Desember 2023 mengalami kenaikan 27% dari Bulan Desember 2022. Hal ini disebabkan oleh meningkatnya beban perjalanan dinas biasa dan perjalanan dinas dalam kota.

*Beban Barang
untuk Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp0*

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

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

Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Peralatan dan Mesin untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	-	-	-
Beban Barang Lainnya untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Beban Bantuan
Sosial Rp0*

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk

menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2023	TH 2022	% NAIK (TURUN)
Beban Bantuan Sosial Untuk Rehabilitasi Sosial	-	-	-
Beban Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial	-	-	-
Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp549.739.268*

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp549.739.268 dan Rp480.095.275.

Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun Anggaran 2023 dan 2022

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	402.102.410	332.191.721	21%
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	147.636.858	147.903.554	0%
Beban Penyusutan Jalan, Irigasi, Jaringan	-	-	#DIV/0!
Beban Penyusutan Aset Tetap yang tidak digunakan	-	-	0%
Jumlah Penyusutan	549.739.268	480.095.275	15%
Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud	-	-	0%
Beban Penyusutan aset lain-lain	-	-	0%
Jumlah Amortisasi	-	-	0%
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	549.739.268	480.095.275	15%

Beban Penyusutan dan Amortisasi Per 31 Desember 2023 mengalami kenaikan 15% dari Bulan Desember 2022. Hal ini disebabkan oleh meningkatnya beban penyusutan peralatan dan mesin serta beban penyusutan gedung dan bangunan.

*Beban Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0*

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Tahun
Anggaran 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2023	TH 2022	NAIK (TURUN) %
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Non Lancar	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Defisit dari
Kegiatan Non
Operasional Rp0*

D.11 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Kegiatan Non Operasional Tahun Anggaran 2023
dan 2022*

URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
S/D Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	
S/D Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	-
S/D Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	0	0	#DIV/0!

D.12 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa
Rp0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa untuk Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Pos Luar Biasa Tahun Anggaran 2023 dan 2022

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal

E.1 Ekuitas Awal

Rp 26.172.526.511

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp26.172.526.511 dan Rp26.553.278.815.

Defisit LO

E.2 Surplus (Defisit) LO

Rp1.327.739.708

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp1.327.739.708 dan Rp1.595.090.427. Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak

Kumulatif

Perubahan

Kebijakan

Akuntansi/ Kesalahan

Mendasar

Rp0

E.3.1 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/ Kesalahan Mendasar

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/ Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Penyesuaian

Nilai Aset

Rp0

E.3.2 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai

Persediaan

Rp0

E.3.3 Koreksi Nilai Persediaan

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

Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

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

Selisih

Revaluasi Aset Tetap Rp0

E.3.4 Selisih Revaluasi Aset Tetap

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

Koreksi Nilai

Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.3.5 Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

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

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

Rp0

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi lain-lain terdiri dari:

Rincian Koreksi Lain-Lain

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

Transaksi Antar

E.4 Transaksi Antar Entitas

Entitas

Rp1.775.751.900

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.775.751.900 dan Rp1.210.568.920. Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	2.506.185.547
Ditagihkan ke Entitas Lain	(1.106.287.730)
Transfer Masuk	375.854.083
Transfer Keluar	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	1.775.751.900

*Diterima dari
Entitas Lain
(DDEL)
(Rp1.106.287.730)
/Ditagihkan ke
Entitas Lain
(DKEL)
Rp2.506.185.547*

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

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023, DDEL sebesar (Rp1.106.287.730) sedangkan DKEL sebesar Rp2.506.185.547.

*Transfer
Masuk/Transfer
Keluar
Rp416.562.158*

E.4.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp416.562.158 terdiri dari:

URAIAN	Volume	Realisasi
- Drone	1,00 UNIT	22.100.000
- UPS	1,00 UNIT	6.778.536
- Lap Top	15,00 UNIT	183.700.000
- Tablet PC	1,00 UNIT	12.408.701
- CAT 6 Cable	1,00 UNIT	2.612.061
- Wireless Access Point	10,00 UNIT	121.521.000
- Switch	1,00 UNIT	67.441.860
Jumlah Belanja	31,00 UNIT	416.562.158

E.4.3 Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

*Pengesahan
Hibah Langsung
dan
Pengembalian
Pengesahan
Hibah Langsung
Rp0*

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

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 adalah Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Pengesahan Hibah

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

Rincian Penerimaan Hibah Langsung per Satker Tahun 2023 disajikan pada lampiran.

Ekuitas Akhir

Rp26.620.538.703

E.5 Ekuitas Akhir

Nilai ekuitas akhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp26.620.538.703 dan Rp26.172.526.511.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 TEMUAN DAN TINDAK LANJUT BPK

Tidak ada

F.2 INFORMASI PENDAPATAN DAN BELANJA AKRUAL

Daftar informasi pendapatan dan belanja akrual disajikan sebagaimana dalam lampiran.

F.3 REKENING PEMERINTAH

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

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

F.4 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

F.4.1 Penggantian Pejabat Pengelola Keuangan

Berdasarkan Keputusan Kepala Kanwil DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah Nomor: KEP-79/WKN.12/2024 tanggal 18 Desember 2023 telah dilakukan penggantian Pejabat Pengelola Keuangan,

Kuasa Pengguna Anggaran : Kusumawardhani

Pejabat Pembuat Komitmen : Eny Susanti

Pejabat Penandatanganan/Penguji SPM : Bambang Sugiyono

Bendahara : Ratna Nur Safitri

Daftar Tabel Dalam Penyajian Laporan Keuangan

Tabel Laporan Realisasi Anggaran

Tabel Neraca

Tabel Laporan Operasional

Tabel Laporan Perubahan Ekuitas

Tabel Penghitungan Penyisihan Piutang

Tabel Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

Tabel Rincian Pendapatan dan Belanja

Tabel Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Tabel Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2023 dan 2022

Tabel Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023

Tabel Perbandingan Realisasi Belanja TA 2023 dan 2022

Tabel Perbandingan Belanja Pegawai TA 2023 dan 2022

Tabel Perbandingan Belanja Barang TA 2023 dan 2022

Tabel Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan 2022

Tabel Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin
TA 2023 dan 2022

Tabel Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan TA
2023 dan 2022

Tabel Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

Tabel Rincian Kas di Bendahara Penerimaan

Tabel Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas

Tabel Rincian Piutang PNBK

Tabel Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2023 dan 2022

Tabel Rincian Bagian Lancar TPA

Tabel Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Lancar

Tabel Rincian Belanja Di Bayar di Muka

Tabel Perbandingan Rincian Tagihan TP/TGR TA 2023 dan 2022

Tabel Rincian Tagihan TPA

Tabel Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jangka Panjang TA 2023

Tabel Rincian Tanah

Tabel Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Tabel Rincian Aset Tak Berwujud

Tabel Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Tabel Rincian Utang Kepada Pihak Ketiga

Tabel Rincian Pendapatan Yang Ditangguhkan

Tabel Rincian Pendapatan Diterima di Muka

Tabel Perbandingan Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar TA 2023 dan 2022

Tabel Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Beban Pegawai Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Beban Persediaan Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Beban Pemeliharaan Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Kegiatan Non Operasional Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2023 dan 2022

Tabel Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Tabel Rincian Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi

Tabel Rincian Koreksi Lain-lain

Tabel Rincian Transaksi Antar Entitas

Tabel Rincian Transfer Masuk/Transfer Keluar

Tabel Rincian Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

LAMPIRAN-LAMPIRAN

Laporan Realisasi Anggaran

**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 : KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH 506327

Tgl Data : 07/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 07/05/24 8:43 AM
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)	2,752,245,000	2,506,185,547	(246,059,453)	91	2,062,214,000	1,951,556,439	(110,657,561)	95
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
196908231996032001

**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 : 012 **KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA : 506327 **KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 07/05/24 8:44 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 7/5/24 7:41 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	621,680,000	621,280,000	609,695,408	0	609,695,408	98.14	11,584,592
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	6,264,000	6,264,000	2,410,458	0	2,410,458	38.48	3,853,542
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	14,400,000	14,400,000	14,398,599	0	14,398,599	99.99	1,401
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	115,320,000	115,320,000	115,320,000	0	115,320,000	100	0
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	56,356,000	56,356,000	56,010,600	0	56,010,600	99.39	345,400
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	4,000,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	818,020,000	813,620,000	797,835,065	0	797,835,065	98.06	15,784,935
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	83,943,000	83,175,000	53,477,550	0	53,477,550	64.3	29,697,450
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	158,600,000	164,800,000	143,500,000	0	143,500,000	87.08	21,300,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	242,543,000	247,975,000	196,977,550	0	196,977,550	79.43	50,997,450
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	40,000,000	40,000,000	37,470,600	0	37,470,600	93.68	2,529,400
521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	10,200,000	1,700,000	1,558,165	0	1,558,165	91.66	141,835
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	50,200,000	41,700,000	39,028,765	0	39,028,765	93.59	2,671,235
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	168,000,000	157,200,000	154,827,419	0	154,827,419	98.49	2,372,581
522112	Belanja Langganan Telepon	14,400,000	14,400,000	13,469,134	0	13,469,134	93.54	930,866
522113	Belanja Langganan Air	12,000,000	3,600,000	3,161,000	0	3,161,000	87.81	439,000
522151	Belanja Jasa Profesi	12,100,000	6,300,000	2,000,000	0	2,000,000	31.75	4,300,000
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	20,300,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	226,800,000	181,500,000	173,457,553	0	173,457,553	95.57	8,042,447
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	144,560,000	156,970,000	134,920,053	0	134,920,053	85.95	22,049,947
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	199,028,000	224,804,000	192,334,741	0	192,334,741	85.56	32,469,259
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	343,588,000	381,774,000	327,254,794	0	327,254,794	85.72	54,519,206
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	352,228,000	423,420,000	311,715,408	0	311,715,408	73.62	111,704,592
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	29,580,000	17,040,000	15,240,000	0	15,240,000	89.44	1,800,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	381,808,000	440,460,000	326,955,408	0	326,955,408	74.23	113,504,592
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	2,062,959,000	2,107,029,000	1,861,509,135	0	1,861,509,135	88.35	245,519,865
53	BELANJA MODAL							

**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 : 012 **KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA : 506327 **KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 07/05/24 8:44 AM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 7/5/24 7:41 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
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	645,216,000	645,216,000	644,676,412	0	644,676,412	99.92	539,588
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	645,216,000	645,216,000	644,676,412	0	644,676,412	99.92	539,588
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	645,216,000	645,216,000	644,676,412	0	644,676,412	99.92	539,588
	JUMLAH BELANJA	2,708,175,000	2,752,245,000	2,506,185,547	0	2,506,185,547	91.06	246,059,453

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015
ESELON I : 09
WILAYAH/PROVINSI : 1500
SATUAN KERJA : 506327

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

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 07/05/24 8:44 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	12,000,000	0	0	0	0
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	9,000,000	0	0	0	0
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	3,500,000	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	24,500,000	0	0	0	0
4256	Pendapatan Jasa Lainnya					
425699	Pendapatan Jasa Lainnya	0	270,000	0	270,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4256	0	270,000	0	270,000	
4257	Pendapatan Bunga, Pengelolaan Rekening Perbankan, dan Pengelolaan					
425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	1,483,000,000	1,106,017,730	0	1,106,017,730	74.58
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4257	1,483,000,000	1,106,017,730	0	1,106,017,730	74.58
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	1,507,500,000	1,106,287,730	0	1,106,287,730	73.39
	JUMLAH PENDAPATAN	1,507,500,000	1,106,287,730	0	1,106,287,730	73.39

**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 : 012 **KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA : 506327 **KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 07/05/24 8:47 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 7/5/24 7:41 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	621,680,000	621,280,000	609,695,408	0	609,695,408	98.14	11,584,592
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	6,264,000	6,264,000	2,410,458	0	2,410,458	38.48	3,853,542
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	14,400,000	14,400,000	14,398,599	0	14,398,599	99.99	1,401
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	115,320,000	115,320,000	115,320,000	0	115,320,000	100	0
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	56,356,000	56,356,000	56,010,600	0	56,010,600	99.39	345,400
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	4,000,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	818,020,000	813,620,000	797,835,065	0	797,835,065	98.06	15,784,935
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	83,943,000	83,175,000	53,477,550	0	53,477,550	64.3	29,697,450
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	158,600,000	164,800,000	143,500,000	0	143,500,000	87.08	21,300,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	242,543,000	247,975,000	196,977,550	0	196,977,550	79.43	50,997,450
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	40,000,000	40,000,000	37,470,600	0	37,470,600	93.68	2,529,400
521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	10,200,000	1,700,000	1,558,165	0	1,558,165	91.66	141,835
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	50,200,000	41,700,000	39,028,765	0	39,028,765	93.59	2,671,235
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	168,000,000	157,200,000	154,827,419	0	154,827,419	98.49	2,372,581
522112	Belanja Langganan Telepon	14,400,000	14,400,000	13,469,134	0	13,469,134	93.54	930,866
522113	Belanja Langganan Air	12,000,000	3,600,000	3,161,000	0	3,161,000	87.81	439,000
522151	Belanja Jasa Profesi	12,100,000	6,300,000	2,000,000	0	2,000,000	31.75	4,300,000
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	20,300,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	226,800,000	181,500,000	173,457,553	0	173,457,553	95.57	8,042,447
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	144,560,000	156,970,000	134,920,053	0	134,920,053	85.95	22,049,947
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	199,028,000	224,804,000	192,334,741	0	192,334,741	85.56	32,469,259
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	343,588,000	381,774,000	327,254,794	0	327,254,794	85.72	54,519,206
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	352,228,000	423,420,000	311,715,408	0	311,715,408	73.62	111,704,592
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	29,580,000	17,040,000	15,240,000	0	15,240,000	89.44	1,800,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	381,808,000	440,460,000	326,955,408	0	326,955,408	74.23	113,504,592
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	2,062,959,000	2,107,029,000	1,861,509,135	0	1,861,509,135	88.35	245,519,865
53	BELANJA MODAL							

**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 : 012 **KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA : 506327 **KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 07/05/24 8:47 AM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 7/5/24 7:41 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
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	645,216,000	645,216,000	644,676,412	0	644,676,412	99.92	539,588
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	645,216,000	645,216,000	644,676,412	0	644,676,412	99.92	539,588
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	645,216,000	645,216,000	644,676,412	0	644,676,412	99.92	539,588
	JUMLAH BELANJA	2,708,175,000	2,752,245,000	2,506,185,547	0	2,506,185,547	91.06	246,059,453

Neraca

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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN

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

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 8:49 AM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	0	11,283,000	(11,283,000)	(100.00)
Persediaan	0	10,596,450	(10,596,450)	(100.00)
JUMLAH ASET LANCAR	0	21,879,450	(21,879,450)	(100.00)
ASET TETAP				
Tanah	19,323,936,000	19,323,936,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	6,113,305,511	5,052,066,941	1,061,238,570	21.01
Gedung dan Bangunan	7,226,976,754	7,226,976,754	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(6,028,135,667)	(5,437,688,324)	(590,447,343)	10.86
JUMLAH ASET TETAP	26,636,082,598	26,165,291,371	470,791,227	1.80
JUMLAH ASET	26,636,082,598	26,187,170,821	448,911,777	1.71
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	15,543,895	14,644,310	899,585	6.14
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	15,543,895	14,644,310	899,585	6.14
JUMLAH KEWAJIBAN	15,543,895	14,644,310	899,585	6.14
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	26,620,538,703	26,172,526,511	448,012,192	1.71
JUMLAH EKUITAS	26,620,538,703	26,172,526,511	448,012,192	1.71
JUMLAH EKUITAS	26,620,538,703	26,172,526,511	448,012,192	1.71
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	26,636,082,598	26,187,170,821	448,911,777	1.71

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
196908231996032001

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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN

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

Tgl Data : 07/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 8:50 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	131111	Tanah	19,323,936,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	6,113,305,511	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	7,226,976,754	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	5,114,256,363
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	913,879,304
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	15,543,895
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	2,506,185,547
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	1,106,287,730	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	375,854,083
0.0	391111	Ekuitas	0	26,172,526,511
3.0	425699	Pendapatan Jasa Lainnya	0	270,000
3.0	425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	0	1,094,734,730
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	609,695,408	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	2,410,458	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	13,519,814	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	115,320,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	56,010,600	0
3.0	521211	Beban Bahan	53,477,550	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	143,500,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	155,482,137	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	13,451,286	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	4,302,500	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	2,000,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	134,920,053	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	192,334,741	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	311,715,408	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	15,240,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	402,102,410	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	147,636,858	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	49,625,215	0
JUMLAH			36,193,250,433	36,193,250,433

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
196908231996032001

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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN

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

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 8:50 AM

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	2,506,185,547
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	1,106,287,730	0
3.0	425699	Pendapatan Jasa Lainnya	0	270,000
3.0	425783	Pendapatan Bea Lelang Pejabat Lelang Kelas II	0	1,106,017,730
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	609,695,408	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	2,410,458	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	14,398,599	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	115,320,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	56,010,600	0
3.0	521211	Belanja Bahan	53,477,550	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	143,500,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	37,470,600	0
3.0	521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	1,558,165	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	154,827,419	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	13,469,134	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	3,161,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	2,000,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	134,920,053	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	192,334,741	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	311,715,408	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	15,240,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	644,676,412	0
JUMLAH			3,612,473,277	3,612,473,277

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN KalseltengKUSUMAWARDHANI
196908231996032001

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015
UNIT ORGANISASI : 09
WILAYAH/PROVINSI : 1500
SATUAN KERJA : 506327

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

Tgl. Cetak 07/05/2024 8:50 AM
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker --rekon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	11,283,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	10,596,450	0
0.0	131111	Tanah	19,323,936,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	5,052,066,941	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	7,226,976,754	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	4,671,445,878
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	766,242,446
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	14,644,310
0.0	391111	Ekuitas	0	26,172,526,511
JUMLAH			31,624,859,145	31,624,859,145

Laporan Operasional

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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN

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

Tgl Data : 07/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 8:57 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	1,095,004,730	836,762,790	258,241,940	30.862
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	1,095,004,730	836,762,790	258,241,940	30.862
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	1,095,004,730	836,762,790	258,241,940	30.862
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	49,625,215	38,804,374	10,820,841	27.886
Beban Barang dan Jasa	1,169,169,753	1,297,108,911	(127,939,158)	(9.863)
Beban Pemeliharaan	327,254,794	365,328,618	(38,073,824)	(10.422)
Beban Perjalanan Dinas	326,955,408	258,224,943	68,730,465	26.617
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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN

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

Tgl Data : 07/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 8:57 AM

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	549,739,268	480,095,275	69,643,993	14.506
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	2,422,744,438	2,439,562,121	(16,817,683)	(0.689)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(1,327,739,708)	(1,602,799,331)	275,059,623	(17.161)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	7,708,904	(7,708,904)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	7,708,904	(7,708,904)	(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	7,708,904	(7,708,904)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1,327,739,708)	(1,595,090,427)	267,350,719	(16.761)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(1,327,739,708)	(1,595,090,427)	267,350,719	(16.761)

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI
196908231996032001

Laporan Perubahan Ekuitas

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 : (1500) KALIMANTAN SELATAN

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

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 8:57 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	26,172,526,511	26,553,278,815	(380,752,304)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1,327,739,708)	(1,595,090,427)	267,350,719	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	3,769,203	(3,769,203)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	3,769,203	(3,769,203)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	1,775,751,900	1,210,568,920	565,182,980	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	448,012,192	(380,752,304)	828,764,496	-
EKUITAS AKHIR	26,620,538,703	26,172,526,511	448,012,192	-

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kepala Kanwil DJKN Kalselteng

KUSUMAWARDHANI

196908231996032001

Laporan Posisi BMN

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

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

Tgl.Data : 07/05/24 6:00 AM
Tgl.Cetak : 07/05/24 8:58 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

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

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

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

Tanggal : 07/05/24 8:58 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	10,596,450
131111	Tanah	19,323,936,000
132111	Peralatan dan Mesin	5,052,066,941
133111	Gedung dan Bangunan	7,226,976,754
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(4,671,445,878)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(766,242,446)
J U M L A H		26,175,887,821

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

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

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM
Tanggal : 07/05/24 8:59 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		2,748	19,323,936,000	0	0	0	0	2,748	19,323,936,000
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	2,748	19,323,936,000	0	0	0	0	2,748	19,323,936,000
132111	Peralatan dan Mesin		629	5,052,066,941	50	1,061,238,570	0	0	679	6,113,305,511
3010304	ELECTRIC GENERATING SET	-	1	116,219,100	0	0	0	0	1	116,219,100
3020101	KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN	-	0	0	1	561,600,000	0	0	1	561,600,000
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	7	1,608,815,000	0	0	0	0	7	1,608,815,000
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	6	106,897,999	0	0	0	0	6	106,897,999
3030301	ALAT UKUR UNIVERSAL	-	7	17,262,632	0	0	0	0	7	17,262,632
3050102	MESIN HITUNG/MESIN JUMLAH	-	1	2,928,000	0	0	0	0	1	2,928,000
3050103	ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN)	-	1	48,621,000	0	0	0	0	1	48,621,000
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	70	165,509,740	0	0	0	0	70	165,509,740
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	15	85,169,050	1	14,300,000	0	0	16	99,469,050
3050201	MEUBELAIR	-	273	768,130,806	0	0	0	0	273	768,130,806
3050202	ALAT PENGUKUR WAKTU	-	15	15,000,000	0	0	0	0	15	15,000,000
3050203	ALAT PEMBERSIH	-	3	4,046,000	0	0	0	0	3	4,046,000
3050204	ALAT PENDINGIN	-	38	250,561,000	1	3,000,000	0	0	39	253,561,000
3050205	ALAT DAPUR	-	2	6,370,000	0	0	0	0	2	6,370,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	48	215,316,333	1	3,300,000	0	0	49	218,616,333
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	8	30,465,400	13	25,210,842	0	0	21	55,676,242
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	7	183,149,909	1	22,100,000	0	0	8	205,249,909
3060105	PERALATAN STUDIO PEMETAAN/PERALATAN UKUR TANAH	-	7	25,689,493	0	0	0	0	7	25,689,493
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	6	5,711,305	0	0	0	0	6	5,711,305
3070112	ALAT KESEHATAN REHABILITASI MEDIS	-	1	1,485,000	0	0	0	0	1	1,485,000
3090402	ALAT DALMAS/ALAT DAKHURA	-	0	0	1	17,603,906	0	0	1	17,603,906
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	68	1,077,234,288	16	196,108,701	0	0	84	1,273,342,989
3100202	PERALATAN MINI KOMPUTER	-	1	4,900,000	0	0	0	0	1	4,900,000
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	35	162,133,486	0	0	0	0	35	162,133,486
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	9	150,451,400	12	191,574,921	0	0	21	342,026,321
3150405	PERALATAN FASILITAS IISTRIK BANDAR UDARA	-	0	0	3	26,440,200	0	0	3	26,440,200
133111	Gedung dan Bangunan		5	7,226,976,754	0	0	0	0	5	7,226,976,754
4010101	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	-	1	6,405,119,754	0	0	0	0	1	6,405,119,754
4010130	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA LAINNYA	-	1	140,431,000	0	0	0	0	1	140,431,000
4010201	RUMAH NEGARA GOLONGAN I	-	3	681,426,000	0	0	0	0	3	681,426,000
TOTAL				31,602,979,695		1,061,238,570		0		32,664,218,265

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

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

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 07/05/24 8:59 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		60	27,060,350	6	1,981,928	0	0	66	29,042,278
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	10	4,848,000	0	0	0	0	10	4,848,000
3050201	MEUBELAIR	-	15	6,581,400	0	0	0	0	15	6,581,400
3050204	ALAT PENDINGIN	-	3	1,325,000	0	0	0	0	3	1,325,000
3050205	ALAT DAPUR	-	1	900,000	0	0	0	0	1	900,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	1	974,250	0	0	0	0	1	974,250
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	16	6,455,000	0	0	0	0	16	6,455,000
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	2	1,304,900	0	0	0	0	2	1,304,900
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	5	1,492,800	0	0	0	0	5	1,492,800
3100201	PERALATAN MAINFRAME	-	2	1,510,000	0	0	0	0	2	1,510,000
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	0	0	6	1,981,928	0	0	6	1,981,928
3150201	BAJU PENGAMAN	-	2	276,000	0	0	0	0	2	276,000
3150205	SEPATU LAPANGAN	-	2	396,000	0	0	0	0	2	396,000
3150301	ALAT PENOLONG	-	1	997,000	0	0	0	0	1	997,000
TOTAL				27,060,350		1,981,928		0		29,042,278

Laporan Penyusutan

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

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

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 07/05/24 8:59 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
131111	Tanah		2,748	19,323,936,000	0	0	0	0	19,323,936,000
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	2,748	19,323,936,000	0	0	0	0	19,323,936,000
132111	Peralatan dan Mesin		679	6,113,305,511	(4,671,445,878)	(442,810,485)	0	(5,114,256,363)	999,049,148
3010304	ELECTRIC GENERATING SET	-	1	116,219,100	(116,219,100)	0	0	(116,219,100)	0
3020101	KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN	-	1	561,600,000	0	(80,228,572)	0	(80,228,572)	481,371,428
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	7	1,608,815,000	(1,608,815,000)	0	0	(1,608,815,000)	0
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	6	106,897,999	(99,444,275)	(2,981,490)	0	(102,425,765)	4,472,234
3030301	ALAT UKUR UNIVERSAL	-	7	17,262,632	(17,262,632)	0	0	(17,262,632)	0
3050102	MESIN HITUNG/MESIN JUMLAH	-	1	2,928,000	(1,171,200)	(585,600)	0	(1,756,800)	1,171,200
3050103	ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN)	-	1	48,621,000	(48,621,000)	0	0	(48,621,000)	0
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	70	165,509,740	(130,934,092)	(19,336,448)	0	(150,270,540)	15,239,200
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	16	99,469,050	(75,674,979)	(4,984,071)	0	(80,659,050)	18,810,000
3050201	MEUBELAIR	-	273	768,130,806	(633,041,994)	(96,081,616)	0	(729,123,610)	39,007,196
3050202	ALAT PENGUKUR WAKTU	-	15	15,000,000	(15,000,000)	0	0	(15,000,000)	0
3050203	ALAT PEMBERSIH	-	3	4,046,000	(4,046,000)	0	0	(4,046,000)	0
3050204	ALAT PENDINGIN	-	39	253,561,000	(220,134,390)	(13,665,610)	0	(233,800,000)	19,761,000
3050205	ALAT DAPUR	-	2	6,370,000	(4,390,000)	(990,000)	0	(5,380,000)	990,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	49	218,616,333	(201,849,533)	(5,625,600)	0	(207,475,133)	11,141,200
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	21	55,676,242	(23,070,160)	(7,546,572)	0	(30,616,732)	25,059,510
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	8	205,249,909	(183,149,909)	(4,420,000)	0	(187,569,909)	17,680,000
3060105	PERALATAN STUDIO PEMETAAN/PERALATAN UKUR TANAH	-	7	25,689,493	(25,689,493)	0	0	(25,689,493)	0
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	6	5,711,305	(5,019,805)	(461,000)	0	(5,480,805)	230,500
3070112	ALAT KESEHATAN REHABILITASI MEDIS	-	1	1,485,000	(891,000)	(297,000)	0	(1,188,000)	297,000
3090402	ALAT DALMAS/ALAT DAKHURA	-	1	17,603,906	0	(4,400,976)	0	(4,400,976)	13,202,930
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	84	1,273,342,989	(992,555,030)	(116,418,811)	0	(1,108,973,841)	164,369,148
3100202	PERALATAN MINI KOMPUTER	-	1	4,900,000	(612,500)	(1,225,000)	0	(1,837,500)	3,062,500
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	35	162,133,486	(146,590,486)	(8,266,500)	0	(154,856,986)	7,276,500
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	21	342,026,321	(117,263,300)	(72,651,599)	0	(189,914,899)	152,111,422
3150405	PERALATAN FASILITAS IISTRIK BANDAR UDARA	-	3	26,440,200	0	(2,644,020)	0	(2,644,020)	23,796,180
133111	Gedung dan Bangunan		5	7,226,976,754	(766,242,446)	(147,636,858)	0	(913,879,304)	6,313,097,450
4010101	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	-	1	6,405,119,754	(670,558,361)	(130,330,940)	0	(800,889,301)	5,604,230,453
4010130	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA LAINNYA	-	1	140,431,000	(17,604,028)	(3,109,544)	0	(20,713,572)	119,717,428
4010201	RUMAH NEGARA GOLONGAN I	-	3	681,426,000	(78,080,057)	(14,196,374)	0	(92,276,431)	589,149,569
JUMLAH			3,432	32,664,218,265	(5,437,688,324)	(590,447,343)	0	(6,028,135,667)	26,636,082,598

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

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

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 8:59 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_skel_satker

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Mesin		66	29,042,278	(19,764,150)	(4,128,312)	0	(23,892,462)	5,149,816
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	10	4,848,000	(3,621,600)	(732,000)	0	(4,353,600)	494,400
3050201	MEUBELAIR	-	15	6,581,400	(4,673,900)	(1,316,280)	0	(5,990,180)	591,220
3050204	ALAT PENDINGIN	-	3	1,325,000	(756,500)	(265,000)	0	(1,021,500)	303,500
3050205	ALAT DAPUR	-	1	900,000	(540,000)	(180,000)	0	(720,000)	180,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	1	974,250	(584,550)	(194,850)	0	(779,400)	194,850
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	16	6,455,000	(6,334,000)	(121,000)	0	(6,455,000)	0
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	2	1,304,900	(391,470)	(260,980)	0	(652,450)	652,450
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	5	1,492,800	(895,680)	(298,560)	0	(1,194,240)	298,560
3100201	PERALATAN MAINFRAME	-	2	1,510,000	(566,250)	(377,500)	0	(943,750)	566,250
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	6	1,981,928	0	(247,742)	0	(247,742)	1,734,186
3150201	BAJU PENGAMAN	-	2	276,000	(165,600)	(55,200)	0	(220,800)	55,200
3150205	SEPATU LAPANGAN	-	2	396,000	(237,600)	(79,200)	0	(316,800)	79,200
3150301	ALAT PENOLONG	-	1	997,000	(997,000)	0	0	(997,000)	0
JUMLAH			66	29,042,278	(19,764,150)	(4,128,312)	0	(23,892,462)	5,149,816

Hasil Rekonsiliasi SAKTI- SPAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 506327
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-10**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,752,245,000	2,752,245,000	0
2	Belanja	2,198,259,654	2,198,259,654	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	1,507,500,000	1,507,500,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	902,507,610	902,507,610	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	70,000,000	70,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	70,000,000	70,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13-NOV-23





**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 506327
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-11**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,752,245,000	2,752,245,000	0
2	Belanja	2,337,420,439	2,337,420,439	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	1,507,500,000	1,507,500,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,011,066,330	1,011,066,330	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	70,000,000	70,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	70,000,000	70,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 11-DEC-23





**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 506327
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,752,245,000	2,752,245,000	0
2	Belanja	2,506,185,547	2,506,185,547	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	1,507,500,000	1,507,500,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,106,287,730	1,106,287,730	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 25-JAN-24



BAR Rekon Internal



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KANTOR WILAYAH DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Jalan Ahmad Yani KM. 29,5 Banjarbaru 70721;
Telepon: (0511) 4780787; Faksimile: (0511) 4784399; Surel: kanwildjkn12@kemenkeu.go.id

BERITA ACARA
NOMOR BA-1/WKN.121/2024,BA-1/WKN.125/2024

Pada hari ini Jumat, tanggal 05 (lima), bulan Januari, tahun 2024, kami masing-masing:

1. Eny Susanti, Kepala Bagian Umum, selanjutnya disebut Pihak Pertama dan
2. Rizcka Adhitama, Kepala Bidang Lelang, selanjutnya disebut Pihak Kedua,

telah melaksanakan

1. Rekonsiliasi internal Pelaporan PNBP Lelang tingkat Wilayah antara data PNBP OMSPAN dengan data PNBP *sharing folder dropbox* lelang.
2. Pihak Pertama menyampaikan laporan PNBP hasil pelaksanaan lelang dari OMSPAN sebagai bahan Rekonsiliasi internal 01 Desember 2023 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023.
3. Pihak Kedua menyediakan data PNBP layanan lelang yang berasal dari *sharing folder dropbox* sebagai bahan Rekonsiliasi internal 01 Desember 2023 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023.
4. Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan dalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan hasil sebagai berikut :

No.	Uraian	OMSPAN	Dropbox Lelang	Selisih
1.	MAP 425782 Bea Lelang PL I	517.892.078	517.892.078	-
2.	MAP 425783 Bea Lelang PL II	94.951.400	94.951.400	-
3.	MAP 425784 Bea Lelang Pegadaian	134.937.740	134.937.740	-

Hasil Rekonsiliasi Internal secara rinci tertuang dalam Laporan Hasil Rekonsiliasi dan Lampiran lainnya yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari BAR ini. Perbedaan yang masih ditemukan akan ditindaklanjuti kedua belah pihak.

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk dilaksanakan sebagaimana mestinya.

Pihak Kedua
Kepala Bidang Lelang

Dibuat di Banjarbaru
Pihak Pertama
Kepala Bagian Umum



Ditandatangani secara elektronik
Rizcka Adhitama



Ditandatangani secara elektronik
Eny Susanti



Tembusan:

1. Kepala Bagian Umum
2. Kepala Bidang Lelang



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KANTOR WILAYAH DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Jalan Ahmad Yani KM. 29,5 Banjarbaru 70721;
Telepon: (0511) 4780787; Faksimile: (0511) 4784399; Surel: kanwildjkn12@kemenkeu.go.id

BERITA ACARA
NOMOR BA-2/WKN.121/2024,BA-2/WKN.125/2024

Pada hari ini Jumat, tanggal 05 (lima), bulan Januari, tahun 2024, kami masing-masing:

1. Eny Susanti, Kepala Bagian Umum, selanjutnya disebut Pihak Pertama dan
2. Rizcka Adhitama, Kepala Bidang Lelang, selanjutnya disebut Pihak Kedua,

telah melaksanakan

1. Rekonsiliasi internal Pelaporan PNBPN Lelang tingkat Wilayah antara data PNBPN OMSPAN dengan data PNBPN *sharing folder dropbox* lelang.
2. Pihak Pertama menyampaikan laporan PNBPN hasil pelaksanaan lelang dari OMSPAN sebagai bahan Rekonsiliasi internal sampai dengan tanggal 31 Desember 2023.
3. Pihak Kedua menyediakan data PNBPN layanan lelang yang berasal dari *sharing folder dropbox* sebagai bahan Rekonsiliasi internal sampai dengan tanggal 31 Desember 2023.
4. Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan dalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan hasil sebagai berikut :

No.	Uraian	OMSPAN	Dropbox Lelang	Selisih
1.	MAP 425783 Bea Lelang PL II	1.106.017.730	1.106.017.730	-

Hasil Rekonsiliasi Internal secara rinci tertuang dalam Laporan Hasil Rekonsiliasi dan Lampiran lainnya yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari BAR ini. Perbedaan yang masih ditemukan akan ditindaklanjuti kedua belah pihak.

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk dilaksanakan sebagaimana mestinya.

Pihak Kedua
Kepala Bidang Lelang

Dibuat di Banjarbaru
Pihak Pertama
Kepala Bagian Umum



Ditandatangani secara elektronik
Rizcka Adhitama



Ditandatangani secara elektronik
Eny Susanti

Tembusan:

1. Kepala Bagian Umum
2. Kepala Bidang Lelang



Memo Penyesuaian

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Negara/Lembaga : Kementerian Keuangan
 Eselon I : Direktorat Jenderal Kekayaan Negara
 Wilayah : Kalimantan Selatan
 Satuan Kerja : Kanwil DJKN Kalimantan Selatan dan Tengah
 No Dokumen : 12-001
 Tanggal : 31 Desember 2023
 Tahun Anggaran : Tahun 2023
 Keterangan : Jurnal Belanja Yang Masih Harus Dibayar Tahun 2023

Kategori Jurnal Penyesuaian

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

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	522111	Belanja Langganan Listrik	12.105.555	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		12.105.555
2	D	522112	Belanja Langganan Telepon	1.156.375	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		1.156.375
3	D	522113	Belanja Langganan Air	1.261.000	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		1.261.000
4	D	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1.020.965	
	K	212112	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		1.020.965

Dibuat Oleh: Kasubbag Keuangan

Disetujui Oleh: Kepala Kantor

Direkam Oleh: Operator



Ditandatangani secara elektronik
 Bambang Sugiyono
 Tanggal 31 Desember 2023



Ditandatangani secara elektronik
 Kusumawardhani
 Tanggal 31 Desember 2023



Ditandatangani secara elektronik
 Astrid Dita Nafilah
 Tanggal 31 Desember 2023



Laporan Pertanggungjawaban Bendahara Pengeluaran

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

Tgl, No. SP : 30 November 2022 , DIPA-015.09.2.506327/2023

Unit Organisasi : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

Tahun : 2023

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

KPPN : (045) Banjarmasin

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

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

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00004/SSBP/506327/2023

	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	68.279.000,00	76.847.214,00	145.126.214,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	68.279.000,00	76.847.214,00	145.126.214,00	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	68.279.000,00	27.437.500,00	95.716.500,00	0,00
	1. BP UP*)	68.279.000,00	0,00	68.279.000,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	27.437.500,00	27.437.500,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. Tidak ada selisih Kas

2. Tidak ada selisih Pembukuan UP

Mengetahui
a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



Ditandatangani secara elektronik

ENY SUSANTI
NIP 197207151998032006

KOTA BANJARMASIN, Desember 2023
Bendahara Pengeluaran



Ditandatangani secara elektronik

RATNA NUR SAFITRI
199603042018012001 199603042018012001



Rekening Pemerintah

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

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



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN KEUANGAN (015)

DITJEN KEKAYAAN NEGARA (09)

KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH (506327)

Rekening Induk : RKK DJKN KEMENKEU OP (032901xxxxxx308)

Virtual Account : 650095063271000 | BPG 045 KANWIL DJKN KALSELTENG

Periode : 01-12-2023 s/d 31-12-2023

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-04	07:57:13	22031116	VA650095063271000Honor Pengelola Keuangan	49.409.714,00	770.000,00	0,00	48.639.714,00	CMS	
2023-12-04	07:57:13	22031117	VA650095063271000Honor Pengelola Keuangan	48.639.714,00	570.000,00	0,00	48.069.714,00	CMS	
2023-12-04	07:57:13	22031118	VA650095063271000Honor Pengelola Keuangan	48.069.714,00	1.026.000,00	0,00	47.043.714,00	CMS	
2023-12-04	07:57:13	22031119	VA650095063271000Honor Pengelola Keuangan	47.043.714,00	2.091.000,00	0,00	44.952.714,00	CMS	
2023-12-04	07:57:17	22031126	VA650095063271000Honor Pengelola Keuangan	44.952.714,00	541.500,00	0,00	44.411.214,00	CMS	
2023-12-04	08:02:03	22031381	Honor Pengelola Keuangan November 2023	44.411.214,00	150.000,00	0,00	44.261.214,00	CMS	
2023-12-04	08:02:05	22031384	Honor Pengelola Keuangan November 2023	44.261.214,00	2.193.000,00	0,00	42.068.214,00	CMS	
2023-12-04	08:02:05	22031385	Honor Pengelola Keuangan November 2023	42.068.214,00	255.000,00	0,00	41.813.214,00	CMS	
2023-12-04	08:02:07	22031391	Honor Pengelola Keuangan November 2023	41.813.214,00	300.000,00	0,00	41.513.214,00	CMS	
2023-12-04	08:02:09	22031395	Honor Pengelola Keuangan November 2023	41.513.214,00	150.000,00	0,00	41.363.214,00	CMS	
2023-12-04	08:02:33	22031419	Honor Pengelola Keuangan November 2023	41.363.214,00	646.000,00	0,00	40.717.214,00	CMS	
2023-12-05	08:56:44	22175574	Pembayaran Belanja Barang berupa Honorarium Pengelola Anggaran, Tim SAI, Staf Pengelola Keuangan, PB230451301028933000001	40.717.214,00	0,00	8.692.500,00	49.409.714,00	SPAN	
2023-12-05	09:35:16	22185041	MPN 702312050172149 CMS Single	49.409.714,00	4.323.000,00	0,00	45.086.714,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-06	07:46:47	22327090	OPERASIONAL	45.086.714,00	25.000.000,00	0,00	20.086.714,00	TELLER_CARD	
2023-12-08	08:13:10	22713132	BRIVA80777085733126626CMS PLS2852849702	20.086.714,00	1.526.500,00	0,00	18.560.214,00	CMS	
2023-12-12	08:42:36	23234698	Pembayaran Belanja Barang Berupa Honorarium Tim PUPN cabang Kalimantan Selatan dari unsur Non Kement230451301030345000001	18.560.214,00	0,00	1.275.000,00	19.835.214,00	SPAN	
2023-12-12	08:47:27	23236317	Pembayaran Belanja Barang berupa Honorarium Pengelola Anggaran, Tim SAI, Staf Pengelola Keuangan, PB230451301030546000001	19.835.214,00	0,00	8.692.500,00	28.527.714,00	SPAN	
2023-12-14	07:45:18	23389060	VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	28.527.714,00	1.026.000,00	0,00	27.501.714,00	CMS	
2023-12-14	07:45:18	23389061	VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	27.501.714,00	2.091.000,00	0,00	25.410.714,00	CMS	
2023-12-14	07:45:23	23389071	VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	25.410.714,00	770.000,00	0,00	24.640.714,00	CMS	
2023-12-14	07:45:23	23389072	VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	24.640.714,00	541.500,00	0,00	24.099.214,00	CMS	
2023-12-14	07:45:23	23389073	VA650095063271000Honor Pengelola Keuanga	24.099.214,00	570.000,00	0,00	23.529.214,00	CMS	
2023-12-14	07:46:11	23389146	Honor Pengelola Keuangan 2023	23.529.214,00	2.193.000,00	0,00	21.336.214,00	CMS	
2023-12-14	07:46:11	23389147	Honor Pengelola Keuangan 2023	21.336.214,00	255.000,00	0,00	21.081.214,00	CMS	
2023-12-14	07:46:13	23389150	Honor Pengelola Keuangan 2023	21.081.214,00	150.000,00	0,00	20.931.214,00	CMS	
2023-12-14	07:46:13	23389152	Honor Pengelola Keuangan 2023	20.931.214,00	300.000,00	0,00	20.631.214,00	CMS	
2023-12-14	07:46:14	23389153	Honor Pengelola Keuangan 2023	20.631.214,00	646.000,00	0,00	19.985.214,00	CMS	
2023-12-14	07:46:15	23389155	Honor Pengelola Keuangan 2023	19.985.214,00	150.000,00	0,00	19.835.214,00	CMS	
2023-12-14	08:55:09	23398373	Pembayaran Belanja Barang Berupa Honorarium Pokja Tingkat Wilayah Kalimantan Selatan dan Tengah Prog230451301030876000001	19.835.214,00	0,00	8.777.500,00	28.612.714,00	SPAN	
2023-12-14	10:13:58	23419661	Pembayaran Honor Sertipikasi September 2	28.612.714,00	142.500,00	0,00	28.470.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:00	23419671	Honor PUPN November	28.470.214,00	637.500,00	0,00	27.832.714,00	CMS	
2023-12-14	10:14:01	23419687	Pembayaran Honor Sertipikasi September 2	27.832.714,00	127.500,00	0,00	27.705.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:03	23419700	Pembayaran Honor Sertipikasi September 2	27.705.214,00	127.500,00	0,00	27.577.714,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-14	10:14:03	23419712	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	27.577.714,00	127.500,00	0,00	27.450.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:05	23419716	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	27.450.214,00	127.500,00	0,00	27.322.714,00	CMS	
2023-12-14	10:14:06	23419718	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	27.322.714,00	127.500,00	0,00	27.195.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:07	23419721	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	27.195.214,00	127.500,00	0,00	27.067.714,00	CMS	
2023-12-14	10:14:07	23419725	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	27.067.714,00	142.500,00	0,00	26.925.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:15	23419739	Honor PUPN November	26.925.214,00	637.500,00	0,00	26.287.714,00	CMS	
2023-12-14	10:14:18	23419743	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	26.287.714,00	142.500,00	0,00	26.145.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:18	23419744	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	26.145.214,00	142.500,00	0,00	26.002.714,00	CMS	
2023-12-14	10:14:18	23419749	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	26.002.714,00	127.500,00	0,00	25.875.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:21	23419758	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	25.875.214,00	142.500,00	0,00	25.732.714,00	CMS	
2023-12-14	10:14:21	23419759	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	25.732.714,00	127.500,00	0,00	25.605.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:23	23419761	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	25.605.214,00	142.500,00	0,00	25.462.714,00	CMS	
2023-12-14	10:14:23	23419762	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	25.462.714,00	142.500,00	0,00	25.320.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:23	23419764	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	25.320.214,00	127.500,00	0,00	25.192.714,00	CMS	
2023-12-14	10:14:23	23419766	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	25.192.714,00	127.500,00	0,00	25.065.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:25	23419772	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	25.065.214,00	127.500,00	0,00	24.937.714,00	CMS	
2023-12-14	10:14:34	23419797	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	24.937.714,00	127.500,00	0,00	24.810.214,00	CMS	
2023-12-14	10:14:37	23419809	Pembayaran Honor Sertifikasi September 2	24.810.214,00	127.500,00	0,00	24.682.714,00	CMS	
2023-12-14	10:15:27	23419932	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	24.682.714,00	142.500,00	0,00	24.540.214,00	CMS	
2023-12-14	10:15:28	23419934	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	24.540.214,00	127.500,00	0,00	24.412.714,00	CMS	
2023-12-14	10:15:28	23419936	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	24.412.714,00	127.500,00	0,00	24.285.214,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-14	10:15:28	23419938	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	24.285.214,00	142.500,00	0,00	24.142.714,00	CMS	
2023-12-14	10:15:34	23419948	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	24.142.714,00	127.500,00	0,00	24.015.214,00	CMS	
2023-12-14	10:15:34	23419950	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	24.015.214,00	127.500,00	0,00	23.887.714,00	CMS	
2023-12-14	10:15:34	23419951	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	23.887.714,00	142.500,00	0,00	23.745.214,00	CMS	
2023-12-14	10:15:34	23419953	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	23.745.214,00	142.500,00	0,00	23.602.714,00	CMS	
2023-12-14	10:15:34	23419954	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	23.602.714,00	142.500,00	0,00	23.460.214,00	CMS	
2023-12-14	10:15:35	23419956	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	23.460.214,00	142.500,00	0,00	23.317.714,00	CMS	
2023-12-14	10:15:37	23419965	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	23.317.714,00	170.000,00	0,00	23.147.714,00	CMS	
2023-12-14	10:15:37	23419966	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	23.147.714,00	127.500,00	0,00	23.020.214,00	CMS	
2023-12-14	10:15:38	23419969	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	23.020.214,00	127.500,00	0,00	22.892.714,00	CMS	
2023-12-14	10:15:38	23419971	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	22.892.714,00	142.500,00	0,00	22.750.214,00	CMS	
2023-12-14	10:15:45	23419986	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	22.750.214,00	127.500,00	0,00	22.622.714,00	CMS	
2023-12-14	10:21:08	23421000	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	22.622.714,00	142.500,00	0,00	22.480.214,00	CMS	
2023-12-14	10:21:09	23421001	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	22.480.214,00	127.500,00	0,00	22.352.714,00	CMS	
2023-12-14	10:21:09	23421002	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	22.352.714,00	142.500,00	0,00	22.210.214,00	CMS	
2023-12-14	10:21:09	23421003	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	22.210.214,00	142.500,00	0,00	22.067.714,00	CMS	
2023-12-14	10:21:09	23421005	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	22.067.714,00	142.500,00	0,00	21.925.214,00	CMS	
2023-12-14	10:21:09	23421006	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	21.925.214,00	142.500,00	0,00	21.782.714,00	CMS	
2023-12-14	10:21:09	23421008	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	21.782.714,00	127.500,00	0,00	21.655.214,00	CMS	
2023-12-14	10:21:09	23421009	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	21.655.214,00	127.500,00	0,00	21.527.714,00	CMS	
2023-12-14	10:21:12	23421014	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	21.527.714,00	142.500,00	0,00	21.385.214,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-14	10:21:14	23421020	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	21.385.214,00	142.500,00	0,00	21.242.714,00	CMS	
2023-12-14	10:21:56	23421188	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	21.242.714,00	170.000,00	0,00	21.072.714,00	CMS	
2023-12-14	10:21:59	23421199	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	21.072.714,00	127.500,00	0,00	20.945.214,00	CMS	
2023-12-14	10:21:59	23421209	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	20.945.214,00	142.500,00	0,00	20.802.714,00	CMS	
2023-12-14	10:22:00	23421212	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	20.802.714,00	127.500,00	0,00	20.675.214,00	CMS	
2023-12-14	10:22:04	23421234	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	20.675.214,00	142.500,00	0,00	20.532.714,00	CMS	
2023-12-14	10:22:07	23421251	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	20.532.714,00	127.500,00	0,00	20.405.214,00	CMS	
2023-12-14	10:22:07	23421257	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	20.405.214,00	142.500,00	0,00	20.262.714,00	CMS	
2023-12-14	10:22:07	23421263	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	20.262.714,00	127.500,00	0,00	20.135.214,00	CMS	
2023-12-14	10:22:30	23421336	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	20.135.214,00	127.500,00	0,00	20.007.714,00	CMS	
2023-12-14	10:22:36	23421368	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	20.007.714,00	127.500,00	0,00	19.880.214,00	CMS	
2023-12-14	10:22:36	23421370	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	19.880.214,00	142.500,00	0,00	19.737.714,00	CMS	
2023-12-14	10:22:46	23421410	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	19.737.714,00	127.500,00	0,00	19.610.214,00	CMS	
2023-12-14	10:22:46	23421412	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	19.610.214,00	127.500,00	0,00	19.482.714,00	CMS	
2023-12-14	10:23:00	23421448	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	19.482.714,00	127.500,00	0,00	19.355.214,00	CMS	
2023-12-14	10:23:03	23421467	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	19.355.214,00	127.500,00	0,00	19.227.714,00	CMS	
2023-12-14	10:23:03	23421468	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	19.227.714,00	127.500,00	0,00	19.100.214,00	CMS	
2023-12-14	10:23:03	23421470	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	19.100.214,00	127.500,00	0,00	18.972.714,00	CMS	
2023-12-14	10:23:03	23421475	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	18.972.714,00	127.500,00	0,00	18.845.214,00	CMS	
2023-12-14	10:23:04	23421484	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	18.845.214,00	142.500,00	0,00	18.702.714,00	CMS	
2023-12-14	10:23:04	23421488	VA650095063271000Pembayaran Honor Sertip	18.702.714,00	142.500,00	0,00	18.560.214,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-15	08:48:12	23562295	ReturCN_650095063271000_037201219928824 0	18.560.214,00	0,00	147.500,00	18.707.714,00	REKON	
2023-12-15	08:48:18	23562303	ReturCN_650095063271000_037201419949824 0	18.707.714,00	0,00	643.500,00	19.351.214,00	REKON	
2023-12-18	15:56:33	24053986	REGULAR_65009_5063271000	19.351.214,00	19.351.214,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
			Total Mutasi		77.638.214,00	28.228.500,00			
			Saldo Akhir				0,00		

Laporan Rekening Koran
(Account Statement Report)



Account No 0310014433919 IDR RPL 045 PS KANWIL DJ RPL 045 PS KANWIL DJ
 Period 01 Dec 2023 - 31 Dec 2023
 Currency IDR
 Branch KCP Banjar Baru
 Opening Balance 0.00

Posting Date	Remark	Reference No	Debit	Credit	Balance
01/12/2023 12:41:00	TUKIN KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN Transfer 10324 Tukin M. Eko Des2023 MCM InhouseTrf KE	-		7,731,000.00	7,731,000.00
01/12/2023 14:50:51	MOHAMMAD EKO AGUS YUDIANTO Transfer Fee 2023120114347878919910 2 Tukin M.Eko Des2023 MCM Outw CN Adya	-	429,000.00	0.00	7,302,000.00
01/12/2023 14:50:52	Yuniawati Clearing Fee 2023120114387940039910 2 RPL 045 PS KANWIL DJKN KALSELTENG UNTUK Tukin M.Eko Des2023 MCM Outw CN Atha	-	3,651,000.00	0.00	3,651,000.00
01/12/2023 14:50:56	Araminta Risbri Yudianto Clearing Fee 2023120114407962999910 2 RPL 045 PS KANWIL DJKN KALSELTENG UNTUK Tukin M.Eko Des2023 MCM Outw CN Althaf Abiyyu	-	1,825,500.00	0.00	1,825,500.00
01/12/2023 14:50:59	Rifqi Yudianto Clearing Fee 2023120114417987459910 2 RPL 045 PS KANWIL DJKN KALSELTENG UNTUK	-	1,825,500.00	0.00	0.00

No of Debit 4
 Total Amount Debited 7,731,000.00
 No of Credit 1
 Total Amount Credited 7,731,000.00
 Closing Balance 0.00

Telaah Laporan Keuangan

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

Kode dan Nama UAKPA : (506327) KANWIL DJKN KALIMANTAN SELATAN DAN TENGAH

Kode dan Nama UAPPAW : (1500) KALIMANTAN SELATAN

Kode dan Nama Eselon 1 : (09) DITJEN KEKAYAAN NEGARA

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

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

Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah

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

7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		V	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxx dan 2xxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI	0		
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)	0		
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		V	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya

1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		V	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrua?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		V	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		V	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	V		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	V		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	V		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	V		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	V		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	V		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		V	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		V	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar		V	Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		V	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud? Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST	V		Ya

2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	V		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRAB/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		V	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		V	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		V	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	V		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	V		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua?		V	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)	V		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrua	V		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua	V		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX,			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX,			Ya

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN

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

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,



Ditandatangani secara elektronik
Bambang Sugiyono
NIP 196910081997031001

Banjarbaru, 30 April 2024
Penelaah,



Ditandatangani secara elektronik
Ellynda Kusuma Anggraeni
NIP 199702032019022002

