

sampai dengan 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp2,394,503,214 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp16,405,109.193 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp(14,010,605.979). Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit sebelum Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan sebesar Rp 0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp(14,010,605.979).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2025 adalah sebesar Rp162,583,328,309 dikurangi Defisit-LO sebesar (14,010,605.979), ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp152,447,080 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp10,510,884,116 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2025 adalah senilai Rp159,236,053.526.

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 2025 disusun dan disajikan berdasarkan Basis Kas. Sedangkan Neraca Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2025 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

KANTOR PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE 31 DESEMBER 2025 DAN 31 DESEMBER 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2025		% thd Angg	31 DESEMBER 2024
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	2.609.529.000	2.888.426.306	110,69	2.055.224.518
JUMLAH PENDAPATAN		2.609.529.000	2.888.426.306	110,69	2.055.224.518
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	8.067.065.000	8.020.822.655	99,43	7.528.818.630
Belanja Barang	B.4	5.715.538.000	4.797.384.872	83,94	6.712.580.239
Belanja Modal	B.5	1.025.040.000	571.189.145	55,72	1.971.863.794
Belanja Bantuan Sosial	B.6	-	-		-
JUMLAH BELANJA		14.807.643.000	13.389.396.672	90,42	16.213.262.663

II. NERACA

KANTOR PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA NERACA UNTUK TAHUN 2025 DAN TAHUN 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2025	2024
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	52.500	-
Bagian Lancar TP/TGR	C.5	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.6	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.7	(262)	-
Belanja Dibayar di Muka	C.8	-	-
Pendapatan yang Masih harus Diterima	C.9	253.116.316	127.076.310
Persediaan	C.10	15.030.750	9.368.000
Persediaan yang belum diregister	C.10	-	-
Jumlah Aset Lancar		268.199.304	136.444.310
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	95.234.722.000	95.234.722.000
Peralatan dan Mesin	C.15	26.261.287.165	26.044.357.520
Gedung dan Bangunan	C.16	26.382.058.251	26.155.082.251
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.17	67.155.245.900	67.155.245.900
Aset Tetap Lainnya	C.18	203.089.000	203.089.000
Konstruksi dalam pengerjaan	C.19	23.088.000	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.20	(56.897.895.058)	(53.573.242.826)
Jumlah Aset Tetap		158.361.595.258	161.219.253.845
PROPERTI INVESTASI			
Properti Investasi	C.21	968.037.000	968.037.000
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	C.22	(209.915.697)	(186.588.887)
Jumlah Aset Lainnya		758.121.303	781.448.113
ASET LAINNYA			
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.23	55.416.233	37.760.000
Aset Tidak Berwujud	C.24	-	-
Aset Lain-Lain	C.25	3.823.286.021	3.480.784.521
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.26	(2.966.094.194)	(2.588.788.759)
Jumlah Aset Lainnya		912.608.060	929.755.762
JUMLAH ASET		160.300.523.925	163.066.902.030
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.27	-	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.28	106.751.221	145.817.641
Utang yang belum ditagihkan	C.29	-	-
Pendapatan Diterima di Muka	C.30	957.719.178	337.762.580
Utang jangka Lainnya	C.31	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.064.470.399	483.580.221
JUMLAH KEWAJIBAN		1.064.470.399	483.580.221
EKUITAS			
Ekuitas	C.32	159.236.053.526	162.583.328.309
JUMLAH EKUITAS		159.236.053.526	162.583.328.309
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		160.300.523.925	163.066.908.530

III. LAPORAN OPERASIONAL

KANTOR PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA LAPORAN OPERASIONAL PERIODE 31 DESEMBER 2025 DAN 31 DESEMBER 2024

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	2.394.503.214	3.159.410.568
JUMLAH PENDAPATAN		2.394.503.214	3.159.410.568
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	8.020.822.655	7.523.992.297
Beban Persediaan	D.3	31.933.250	113.212.405
Beban Barang dan Jasa	D.4	3.314.826.634	4.174.152.660
Beban Pemeliharaan	D.5	921.585.623	951.079.736
Beban Perjalanan Dinas	D.6	466.601.462	1.475.093.770
Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	3.649.339.307	3.755.293.743
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	262	-
JUMLAH BEBAN		16.405.109.193	17.992.824.611
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(14.010.605.979)	(14.833.414.043)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.11		
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non lancar		-	-
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		-	-
Defisit Selisih Kurs		-	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	1.460.154
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		-	1.460.154
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(14.010.605.979)	(14.831.953.889)
POS LUAR BIASA	D.12		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(14.010.605.979)	(14.831.953.889)

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

KANTOR PELABUHAN PERIKANAN NUSANTARA SIBOLGA LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS PERIODE 31 DESEMBER 2025 DAN 31 DESEMBER 2024

URAIAN	CAT	2025	2024
EKUITAS AWAL	E.1	162.583.328.309	163.402.097.240
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(14.010.605.979)	(14.831.953.889)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	152.447.080	419.956.100
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN	E.3.1	-	-
KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR			
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.2	-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3.3	-	-
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.3.4	-	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.3.5	152.447.080	419.956.100
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.6	-	-
JUMLAH		148.877.616.490	149.410.055.551
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	10.510.884.116	13.593.228.858
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	E.5	(3.347.274.783)	(818.768.931)
EKUITAS AKHIR	E.6	159.236.053.526	162.583.328.309