



KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN
KEAMANAN HASIL PERIKANAN
BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN
KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I
JALAN KARANTINA IKAN, DESA ARAS KABU, KEC. BERINGIN, KAB. DELI SERDANG 20552
TELEPON (061) 420796, LAMAN bkjpm.medan1@kcp.go.id

Kepada :
Yth. Kepala KPPN Medan II
di tempat

27 Februari 2024

SURAT PENGANTAR
NO. 610/05.0/TU.210/II/2024

No	Jenis yang Dikirim	Jumlah	Keterangan
1	CaLK T.A 2023	01 (<i>satu</i>) berkas	Disampaikan dengan hormat sebagai laporan



Kepala,

Nandang Koswara, STP, M.M

NIP. 197002191993031002



BALAI
KIPM
MEDANI

CaLK T.A 2023 UNAUDITED

**BPP
MHKP**
Badan Pengendalian dan Pengawasan
Mutu Hasil Kelautan dan Perikanan

2024



BerAKHLAK

ZONA INTEGRITAS WILAYAH BEBAS DARI KORUPSI Berorientasi Pelayanan Akuntabel Kompeten Harmonis Loyal Adaptif Kolaboratif

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.

Balai Karantina Ikan Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Medan I (Balai KIPM Medan I) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Karantina Ikan Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan (BKIPM), Kementerian Kelautan dan Perikanan (KKP) 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 Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Balai KIPM Medan I 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 Balai KIPM Medan I. 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*).



Deli Serdang, Januari 2024
Kepala,

Nandang Koswara, S.TP, M.M

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	1
Daftar Isi	2
Pernyataan Tanggung Jawab	3
Ringkasan	4
I. Lapaoran 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 LRA	22
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	30
D. Penjelasan atas Pos-pos LO	47
E. Penjelasan atas Pos-pos LPE	54
F. Pengungkapan Penting Lainnya	57
VI. Lampiran	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Balai KIPM Medan I yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 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.



Deli Serdang, Januari 2024

Kepala,

Nandang Koswara, S.TP, M.M

NIP. 197002191993031002

Laporan Keuangan Balai KIPM Medan I Tahun 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 Rp1,100,723,342 atau mencapai 147 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp750,000,000. Realisasi Belanja Negara pada TA 2023 adalah sebesar Rp9,342,435,369 atau mencapai 99 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp9,396,554,000.

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 Rp22,230,120,920 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp288,705,107; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp21,941,415,813; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0. Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp16,996,735 dan Rp22,213,124,185.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1,086,545,000 sedangkan jumlah beban dari kegiatan

operasional adalah sebesar Rp10,155,979,738 dan terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp9,069,434,738. Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp82,456,957 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp9,151,891,695.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas awal pada 2023 adalah sebesar Rp23,132,902,656 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp9,151,891,695 ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp28,968,553 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp8,261,081,777 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp22,213,124,185.

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 2023 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

BALAI KIPM MEDAN I

Laporan Realisasi Anggaran (LRA)

Untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Cat.	Th. 2023				Th. 2022
		Anggaran	Realisasi	Realisasi di Atas (di Bawah)	%	Realisasi
Pendapatan Negara dan Hibah						
Pendapatan Negara Bukan Pajak	B.1	750,000,000	1,100,723,342	350,723,342	146.76	1,108,067,723
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah		750,000,000	1,100,723,342	350,723,342	146.76	1,108,067,723
Belanja						
Belanja Pegawai	B.2	5,230,882,000	5,183,330,427	(47,551,573)	99.09	5,119,167,475
Belanja Barang	B.3	3,945,672,000	3,940,896,942	(4,775,058)	99.88	3,385,989,948
Belanja Modal	B.4	220,000,000	218,208,000	(1,792,000)	99.19	1,213,505,860
Belanja Bantuan Sosial	B.5	-	-	-	0.00	-
Jumlah Belanja		9,396,554,000	9,342,435,369	(54,118,631)	99.42	9,718,663,283

II. NERACA

BALAI KIPM MEDAN I

NERACA

Per 31 Desember 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)			
Uraian	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
	C.1	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.1.2	-	-
Kas lainnya dan setara kas	C.1.3	-	-
Piutang bukan pajak	C.1.4	19,203	289,454
Bagian lancar tagihan tuntutan perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi	C.1.5	-	-
Bagian lancar tagihan penjualan angsuran	C.1.6	-	-
Peyisihan piutang tidak tertagih - piutang jangka pendek	C.1.7	(96)	(1,447)
Belanja dibayar di muka	C.1.8	17,916,665	17,916,665
Pendapat yang masih harus diterima	C.1.9	-	-
Persediaan	C.1.10	270,769,335	150,092,097
JUMLAH ASET LANCAR		288,705,107	168,296,769
ASET TETAP			
	C.2		
Tanah	C.2.1	12,396,693,000	12,396,693,000
Peralatan dan mesin	C.2.2	13,563,877,802	14,724,397,806
Gedung dan bangunan	C.2.3	8,076,706,188	8,076,706,188
Jalan, irigasi dan jaringan	C.2.4	840,538,550	840,538,550
Aset tetap lainnya	C.2.5	11,320,000	39,862,100
Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)	C.2.6	-	49,971,745
Akumulasi penyusutan aset tetap	C.2.7	(12,947,719,727)	(13,149,608,526)
JUMLAH ASET TETAP		21,941,415,813	22,978,560,863
PIUTANG JANGKA PANJANG			
	C.3		
Piutang tagihan tuntutan Perbendaharaan/TGR	C.3.1	-	-
Piutang tagihan penjualan angsuran	C.3.2	-	-
Penyisihan piutang tidak tertagih - Piutang jangka panjang	C.3.3	-	-
JUMLAH PIUTANG JANGKA PANJANG		-	-
ASET LAINNYA			
	C.4		
Aset tak berwujud	C.4.1	-	-
Aset lainnya	C.4.2	-	-
Akumulasi penyusutan/ Amortisasi aset lainnya	C.4.3	-	-
JUMLAH ASET LAINNYA		-	-
JUMLAH ASET		22,230,120,920	23,146,857,632
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
	C.5		
Uang muka dari KPPN	C.5.1	-	-
Utang kepada pihak ketiga	C.5.2	16,996,735	13,954,976
Utang yang belum ditagihkan	C.5.3	-	-
Beban yang masih harus di bayar	C.5.4	-	-
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		16,996,735	13,954,976
JUMLAH KEWAJIBAN		16,996,735	13,954,976
EKUITAS			
Ekuitas	C.6	22,213,124,185	23,132,902,656
JUMLAH EKUITAS		22,213,124,185	23,132,902,656
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		22,230,120,920	23,146,857,632

III. LAPORAN OPERASIONAL

BALAI KIPM MEDAN I			
Laporan Operasional			
Untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022			
			<i>(dalam Rupiah)</i>
Uraian	Cat.	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP)	D.1	1,086,545,000	1,017,765,000
JUMLAH PENDAPATAN		1,086,545,000	1,017,765,000
BEBAN			
Beban pegawai	D.2	5,183,311,224	5,100,727,741
Beban persediaan	D.3	462,261,746	502,699,134
Beban barang dan jasa	D.4	2,042,228,907	1,886,889,361
Beban pemeliharaan	D.5	431,194,379	485,394,212
Beban perjalanan dinas	D.6	906,946,181	478,109,095
Beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat	D.7	-	-
Beban bantuan sosial	D.8	-	-
Beban penyusutan dan amortisasi	D.9	1,130,037,205	1,330,643,628
Beban penyesuaian piutang tak tertagih	D.10	96	1,447
JUMLAH BEBAN		10,155,979,738	9,784,464,618
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(9,069,434,738)	(8,766,699,618)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus / Defisit pelepasan aset non lancar		(82,456,957)	51,372,365
Pendapatan pelepasan aset non lancar	D.11	13,888,888	54,123,447
Beban pelepasan aset non lancar	D.12	96,345,845	2,751,082
Surplus / Defisit dari kegiatan non operasional lainnya		-	(4,647,439)
Pendapatan dari kegiatan non operasional lainnya	D.13	-	-
Beban dari kegiatan non operasional lainnya	D.14	-	4,647,439
JUMLAH SURPLUS / DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		(82,456,957)	46,724,926
SURPLUS / DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(9,151,891,695)	(8,719,974,692)
POS LUAR BIASA			
Pendapatan luar biasa	D.15	-	-
Beban luar biasa	D.16	-	-
JUMLAH POS LUAR BIASA		-	-
SURPLUS (DEFISIT) LO		(9,151,891,695)	(8,719,974,692)

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

BALAI KIPM MEDAN I				
Laporan Perubahan Ekuitas				
Untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022				
				<i>(dalam Rupiah)</i>
Uraian	Cat.	2023	2022	
EKUITAS AWAL	E.1	23,132,902,656	23,226,435,792	
SURPLUS / DEFISIT - LO	E.2	(9,151,891,695)	(8,719,974,692)	
KOREKSI YANG MENAMBAH / MENGURANGI EKUITAS	E.3			
Penyesuaian nilai aset	E.3.1	-	-	
Koreksi nilai persediaan	E.3.2	-	-	
Selisih revaluasi aset	E.3.3	-	-	
Koreksi nilai aset non revaluasi	E.3.4	(28,970,000)	7,212,750	
Koreksi lain-lain	E.3.5	1,447	(7,031,854)	
JUMLAH KOREKSI YANG MENAMBAH / MENGURANGI EKUITAS		(28,968,553)	180,896	
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	8,261,081,777	8,626,260,660	
KENAIKAN / PENURUNAN EKUITAS		(919,778,471)	(93,533,136)	
EKUITAS AKHIR		22,213,124,185	23,132,902,656	

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Balai KIPM Medan I

Dasar Hukum Entitas Catatan Atas Laporan Keuangan ini dibuat sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Entitas berkedudukan di Jalan Karantina Ikan Desa Aras Kabu Kecamatan Beringin Kabupaten Deli Serdang Propinsi Sumatera Utara.

Balai KIPM Medan I mempunyai tugas dan fungsi sesuai Permen KP nomor 6/2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja KKP, dan Permen KP nomor 54/2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja UPT KIPM.

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan Laporan Keuangan Tahun 2022 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Balai KIPM Medan I. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAIBA) 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.

SAIBA terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAIBA 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

A.3. Basis Akuntansi

Akuntansi

Balai KIPM Medan I 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

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Balai KIPM Medan I 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 ditranslasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

*Kebijakan
Akuntansi*

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2022 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Badan KIPM yang merupakan entitas pelaporan dari Balai KIPM Medan I. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Balai KIPM Medan I adalah sebagai berikut:

*Pendapatan-
LRA*

(1) Pendapatan- LRA

- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah 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 Balai KIPM Medan I adalah sebagai berikut:
 - Pendapatan Sensor / Karantina, Pengawasan / Pemeriksaan
- 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	100%
	2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

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 usulan penghapusan 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)
 - 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.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2022 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

- 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.

B. PENJELASAN ATAS POS - POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan, *Balai KIPM Medan I* sudah melakukan delapan kali revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal.

Hal ini disebabkan oleh adanya penambahan anggaran untuk belanja pegawai berupa gaji pokok serta tunjkin 2023.

Uraian	2023	
	ANGGARAN AWAL	ANGGARAN SETELAH REVISI
Pendapatan		
Pendapatan Jasa	750,000,000	750,000,000
Pendapatan Lain-lain	0	0
Jumlah Pendapatan	750,000,000	750,000,000
Belanja		
Belanja Pegawai	5,121,233,000	5,230,882,000
Belanja Barang	3,945,672,000	3,945,672,000
Belanja Modal	220,000,000	220,000,000
Belanja Bantuan Sosial	0	0
Jumlah Belanja	9,286,905,000	9,396,554,000

*Realisasi
Pendapatan
Rp1,100,723,342*

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1,100,723,342 atau mencapai 146 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp750,000,000.

Pendapatan Balai KIPM Medan I terdiri dari Pendapatan Jasa Karantina Perikanan, Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi serta Pendapatan Lain-lain dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan Jasa Karantina Perikanan	30,000,000	56,100,000	187.00
Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi	720,000,000	1,030,445,000	143.12
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	13,888,888	-
Pendapatan denda penyelesaian pekerjaan pemerintah	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	-	289,454	-
Jumlah	750,000,000	1,100,723,342	146.76

Realisasi Pendapatan Jasa Karantina Perikanan TA 2023 lebih kecil dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Pendapatan

URAIAN	T.A 2023	T.A 2022	NAIK / TURUN %
Penerimaan Negara Bukan Pajak	1,100,723,342	1,108,067,723	-0.66

*Realisasi
Belanja Negara
Rp9,342,435,369*

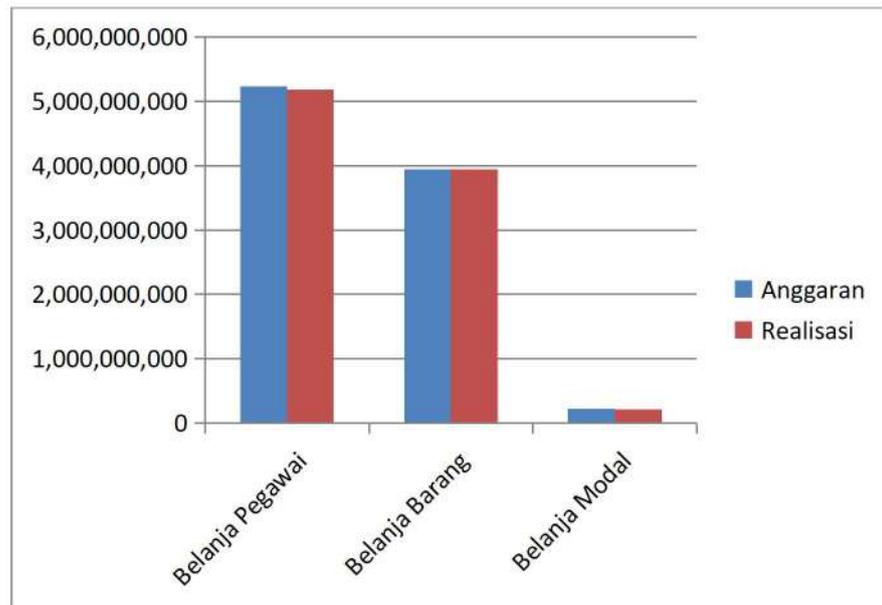
B.2 Belanja

Realisasi Belanja instansi pada TA 2023 adalah sebesar Rp9,342,435,369 atau 99 persen dari anggaran belanja sebesar Rp9,718,663,283.

Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja

Uraian	2023		
	Anggaran	Realisasi	% Realisasi
Belanja Pegawai	5,230,882,000	5,183,330,427	99.09
Belanja Barang	3,945,672,000	3,940,896,942	99.88
Belanja Modal	220,000,000	218,208,000	99.19
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Total Belanja	9,396,554,000	9,342,435,369	99.42



Dibandingkan dengan TA 2022, Realisasi Belanja TA 2023 adalah turun sebesar 3,87 persen dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya.

Perbandingan Realisasi Belanja

URAIAN	TA 2023	TA 2022	NAIK /TURUN (%)
Belanja Pegawai	5,183,330,427	5,119,167,475	1.25
Belanja Barang	3,940,896,942	3,385,989,948	16.39
Belanja Modal	218,208,000	1,213,505,860	(82.02)
Jumlah	9,342,435,369	9,718,663,283	(3.87)

Belanja Pegawai **B.3 Belanja Pegawai**
Rp5,183,330,427

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp5,183,330,427 dan Rp5,119,167,475.

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.

Realisasi belanja TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 1,25 persen dari TA 2022, yang disebabkan karena adanya kenaikan nilai grade tunjangan pegawai PNS.

Perbandingan Belanja Pegawai

URAIAN	TA 2023	TA 2022	NAIK / TURUN (%)
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	5,187,110,671	5,125,567,689	1.20
Pengembalian Belanja Pegawai	(3,780,244)	(6,400,214)	(40.94)
Jumlah Belanja	5,183,330,427	5,119,167,475	1.25

Belanja Barang **B.4 Belanja Barang**
Rp3,940,896,942

Realisasi Belanja Barang TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3,940,896,942 dan Rp3,385,989,948.

Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 16,39 persen dari TA sebelumnya.

Perbandingan Belanja Barang

Akun	URAIAN	TA 2023	TA 2022	NAIK / TURUN (%)
5211	Belanja Barang Operasional	1,277,318,773	1,133,174,290	12.72
5212	Belanja Barang Non Operasional	326,470,000	267,614,500	21.99
5221	Belanja Jasa	435,398,375	507,692,435	(14.24)
5231	Belanja Pemeliharaan	412,616,800	469,871,360	(12.19)
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri	906,946,181	478,109,095	89.69
5218	Belanja Barang Persediaan	582,146,813	529,528,268	9.94
	Jumlah Belanja Kotor	3,940,896,942	3,385,989,948	16.39
	Pengembalian Belanja	-	-	
	Jumlah Belanja	3,940,896,942	3,385,989,948	16.39

Belanja Modal
Rp218,208,000

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan 2022 adalah masing - masing sebesar Rp218,208,000 dan Rp1,213,505,860. 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 penurunan dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal

URAIAN	T.A. 2023	T.A. 2022	NAIK / TURUN (%)
Belanja Modal Tanah	0	0	0.00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	189,238,000	211,556,545	(10.55)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	1,009,162,065	(100.00)
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0.00
Penambahan Nilai Peralatan dan Mesin	28,970,000	0	0.00
Belanja Modal Lainnya, Honor pengelola teknis	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	218,208,000	1,220,718,610	-82.12
Pengembalian	0	(7,212,750)	0.00
Jumlah Belanja	218,208,000	1,213,505,860	-82.02

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Tidak ada realisasi Belanja Modal Tanah TA 2023 dan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2023	T.A. 2022	Naik (Turun) %
Belanja Modal Tanah	0	0	0.00
Belanja Modal Konsultan Perencana Pengukuran	0	0	0.00
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	0	0	0.00
Belanja Modal Pengukuran dan Pematangan Tanah	0	0	0.00
Belanja Modal Perjalanan Pengadaan Tanah	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0.00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	0	0	0.00

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 mengalami penurunan bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin

URAIAN	TA 2023	TA 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	0	0	0.00
AC-split	0	190,800,000	0.00
UPS	0	3,279,545	0.00
Belanja Modal BLU	0	0	0.00
PC-Unit	24,480,000	17,477,000	140.07
Alat kantor lainnya	29,700,000	0	0.00
Peralatan listrik bandara	3,400,000	0	0.00
Alat Rumah Tangga	39,780,000	0	0.00
Meubelair	90,000,000	0	0.00
Microphone wireless	1,878,000	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	189,238,000	211,556,545	89.45
Pengembalian	-	-	0.00
Jumlah Belanja	189,238,000	211,556,545	89.45

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp1.001.949.315, tidak ada belanja fisik gedung bangunan pada TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2023	T.A. 2022	NAIK (TURUN) %
Gedung dan Bangunan	0	1,009,162,065	0.00
Konsultan Persncana Laboratorium	0	0	0.00
Konsultan Pengawas	0	0	0.00
Honor tim teknis	0	0	0.00
Renovasi Ruang Lab	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	0	1,009,162,065	0.00
Pengembalian Belanja	0	(7,212,750)	0.00
Jumlah Belanja	0	1,001,949,315	0.00

B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Tidak ada realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2023	T.A. 2022	Naik / Turun (%)
Belanja Modal Jaringan	0	0	0.00
Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis Jaringan	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0.00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	0	0	0.00

B.5.5 Belanja Modal Lainnya

Tidak ada realisasi Belanja Modal Lainnya pada 2023.

*Belanja
Bantuan
Sosial Rp0*

B.6 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja bantuan sosial merupakan belanja pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

*Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp0*

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0, tidak ada 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 beriku. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran

Keterangan	TH 2023	TH 2022
Uang Tunai	-	-
BPg 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	-	-
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, dikarenakan transaksi penyetoran PNBPN sudah menggunakan mesin EDC (pembayaran elektronik).

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	TH 2023	TH 2022
Uang Tunai	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

*Kas Lainnya
dan Setara
Kas Rp0*

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.

Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas

Keterangan	TH 2023	TH 2022
Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	-	-
Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	-	-
Kas Lainnya di KL dari Hibah yang Belum Disahkan	-	-
Jumlah	-	-

*Piutang PNBP
Rp0*

C.4 Piutang PNBP

Saldo Piutang PNBP per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0.

Piutang PNBP merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang PNBP disajikan disajikan sebagai berikut:

Rincian Piutang PNBP

Uraian	TH 2023	TH 2022
Piutang PNBP	-	-
Piutang Lainnya	-	289,454
Jumlah	-	289,454

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.

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

No	Nama	TH 2023	TH 2022
1	-	-	-
2	-	-	-
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.

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		-	-
2		-	-
Jumlah		-	-

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih –
Piutang Lancar
Rp96

C.7 Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp96 dan Rp1,447.

Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Lancar adalah merupakan estimasi atas ketidak tertagihan 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	19,203	0.50%	96
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	19,203		96
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	19,203		96

Belanja
Dibayar di
Muka
Rp17,916,665

C.8 Belanja Dibayar di Muka

Saldo Belanja Dibayar di Muka per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sama yaitu sebesar Rp17,916,665. Belanja dibayar dimuka 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	TH 2023	TH 2022
Pembayaran Internet	-	-
Pembayaran Sewa Peralatan dan Mesin	-	-
Pembayaran Sewa Gedung Kantor	17,916,665	17,916,665
Jumlah	17,916,665	17,916,665

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, 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

Jenis	TH 2023	TH 2022
Pendapatan Sensor Karantina	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Persediaan Rp270,769,335

C.10 Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar dan Rp270,769,335 dan Rp150,092,097.

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	95,741,030	103,172,266	92.80
Barang untuk Pemeliharaan	2,003,890	5,022,410	39.90
Suku cadang	1,891,780	8,381,680	22.57
Bahan baku	171,132,635	33,515,741	510.60
Jumlah	270,769,335	150,092,097	180.40

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

No	Debitur	TH 2023	TH 2022
1		-	-
2		-	-
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 debitor adalah sebagai berikut:

Rincian Tagihan TPA

No	Debitor	2023	2022
1		-	-
2		-	-
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.

Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidak tertagihan 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*

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
Rp12.396.693.000

C.14 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Balai KIPM Kelas I Medan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp12.396.693.000 dan Rp12.396.693.000. Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	12,396,693,000
<u>Mutasi tambah:</u>	
Revaluasi aset	0
Pengurukan	0
<u>Mutasi kurang:</u>	
Revaluasi aset	0
Penyitaan pengadilan	0
Saldo per 31 Desember 2023	12,396,693,000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah

No	Luas	Lokasi	Nilai
1	949 m ²	Jl. Suka Menang, Medan	1.403.097.000
2	4.049 m ²	Jl. Karantina Ikan, Desa Aras Kabu, Deli Serdang	9.440.664.000
3	3.201 m ²		
4	1.418 m ²	Jl. Kebun Kelapa, Dsn Lestari Psr V Deli Serdang	1.552.932.000
	9.617 m²	Jumlah	12.396.693.000

*Peralatan dan
Mesin*
Rp13,561,999,802

C.15 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp13,561,999,802 dan Rp14,724,397,806.

Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	14,724,397,806
<u>Mutasi tambah:</u>	
Pembelian	218,208,000
Reklasifikasi Masuk	0
Koreksi	28,970,000
Pengembangan nilai aset	0
<u>Mutasi kurang:</u>	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	(1,378,728,004)
Koreksi	(28,970,000)
Saldo per 31 Desember 2023	13,563,877,802

Koreksi atas pembelian sparepart mesin X-Ray yang pencatatan awalnya sebagai alat/mesin baru, sehingga dilakukan koreksi sebagai penambah nilai sebesar Rp28,970,000 pada alat / mesin X-Ray yang sudah ada.

*Gedung dan
Bangunan*
Rp8,076,706,188

C.16 Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sama sebesar Rp8,076,706,188.

Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	8,076,706,188
<u>Mutasi tambah:</u>	
Rehabilitasi Gedung	-
Pengembangan Sekat Ruang Xray dan Kanopi	-
Reklasifikasi masuk	
<u>Mutasi kurang:</u>	
Koreksi nilai aset	
Reklasifikasi keluar	-
Revaluasi Aset	-
Saldo per 31 Desember 2023	8,076,706,188

*Jalan, Jaringan
dan Irigasi
Rp840,538,550*

C.17 Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2023 adalah sama sebesar Rp840,538,550. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	840,538,550
<u>Mutasi tambah:</u>	
Revaluasi aset	-
<u>Mutasi kurang:</u>	-
Saldo per 31 Desember 2023	840,538,550

*Aset Tetap
Lainnya
Rp11,320,000*

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 Rp11,320,000 dan Rp39.862.100. Tidak ada mutasi tambah maupun kurang atas aset tetap ini untuk Tahun 2023, sebagaimana disajikan pada tabel berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	39,862,100
Mutasi tambah:	
-	0
Mutasi kurang:	
- Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	(28,542,100)
Saldo per 31 Desember 2023	11,320,000

*Konstruksi
Dalam
Pengerjaan
Rp0*

C.19 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2023 Rp0 dan Rp49,971,745, merupakan hasil penghapusan dari KDP lanjutan pembangunan laboratorium dan prasarana gedung yang tertunda di TA 2022 akibat refocusing pandemi covid-19.

*Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap
Rp12,947,719,727*

C.20 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp12,947,719,727 dan Rp13,149,608,526.

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	13,563,877,802	11,682,868,128	1,881,009,674
2	Gedung dan Bangunan	8,076,706,188	841,663,524	7,235,042,664
3	Jalan dan Jembatan	376,106,000	325,958,533	50,147,467
4	Jaringan	464,432,550	97,229,542	367,203,008
Akumulasi Penyusutan		22,481,122,540	12,947,719,727	9,533,402,813

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.21 Aset Tak Berwujud

Tidak terdapat saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022.

Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik.

Aset Lain-Lain
Rp0

C.22 Aset Lain-Lain

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 sebagai berikut :

Saldo per 31 Desember 2022	-
Mutasi tambah:	
- reklasifikasi dari aset tetap	-
Mutasi kurang:	
- penggunaan kembali BMN yang dihentikan	-
- penghapusan BMN	-
Saldo 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.

Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya.

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.

Uang Muka
dari KPPN Rp0

C.24 Uang Muka dari KPPN

Tidak terdapat saldo Uang Muka dari KPPN per per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0.

Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Utang kepada
Pihak Ketiga
Rp16,996,735

C.25 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp16,996,735 dan Rp13,954,976.

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

Uraian	Jumlah (Rp)	Keterangan
Langganan jasa listrik	1,084,750	pembayaran dilakukan pada TA 2024
Langganan jasa telepon	268,408	pembayaran dilakukan pada TA 2024
Langganan jasa internet	15,643,577	pembayaran dilakukan pada TA 2024
Gaji terusan pegawai	-	-
Carry Over Contract	-	-
Jumlah	16,996,735	

Pendapatan
Diterima di
Muka
Rp0

C.26 Pendapatan Diterima di Muka

Tidak ada saldo Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2023 dan 2022. Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya, namun barang/jasa belum diserahkan.

Beban yang
Masih Harus
Dibayar Rp0

C.27 Beban yang Masih Harus Dibayar

Tidak ada saldo Beban yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2023 dan 2022.

Ekuitas
Rp22,213,124,185

C.28 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar dan Rp22,213,124,185 dan Rp23,132,902,656.

Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS - POS LAPORAN OPERASIONAL

*Pendapatan
PNBP
Rp1,086,545,000*

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar dan Rp1,086,545,000 dan Rp1,017,765,000. Pendapatan tersebut terdiri dari :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak

No	URAIAN	TH 2023	TH 2022	NAIK / TURUN (%)
1	(425289) Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi	1,030,445,000	988,040,000	4.29
2	(425332) Pendapatan Jasa Karantina Perikanan	56,100,000	29,725,000	88.73
Jumlah		1,086,545,000	1,017,765,000	6.76

*Beban
Pegawai
Rp5,183,311,224*

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp5,183,311,224 dan Rp5,100,727,741.

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.

Uraian		TH 2023	TH 2022	Naik/Turun (%)
511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,811,903,180	1,824,140,164	(0.01)
511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	27,787	27,225	0.02
511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	122,324,628	124,692,092	(0.02)
511122	Beban Tunj. Anak PNS	44,950,844	43,468,614	0.03
511123	Beban Tunj. Struktural PNS	32,760,000	40,320,000	(0.19)
511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	153,500,000	147,320,000	0.04
511125	Beban Tunj. PPh PNS	3,944,815	4,536,918	(0.13)
511126	Beban Tunj. Beras PNS	111,888,900	111,961,320	(0.00)
511129	Beban Uang Makan PNS	291,907,000	322,898,000	(0.10)
511151	Beban Tunjangan Umum PNS	20,455,000	22,420,000	(0.09)
512211	Beban Uang Lembur	135,177,000	95,625,000	0.41
512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2,458,271,517	2,363,318,408	0.04
	Pengembalian Belanja	(3,780,244)	0	-
	Kelebihan pembayaran tunjkin bulan Desember 2023	(19,203)	0	-
Jumlah		5,183,311,224	5,100,727,741	0.02

*Beban
Persediaan
Rp462,261,746*

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp462,261,746 dan Rp502,699,134.

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 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan

URAIAN	2023	2022	NAIK / TURUN %
Beban persediaan konsumsi	334,232,356	258,585,169	29.25
Beban persediaan bahan baku	128,029,390	244,113,965	(47.55)
Jumlah	462,261,746	502,699,134	(8.04)

Beban Barang dan Jasa
Rp2,042,228,907

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp2,042,228,907 dan Rp1,886,889,361.

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

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK / TURUN %
Beban keperluan perkantoran	907,257,273	755,792,310	20.04
Beban penambah daya tahan tubuh	140,448,000	140,448,000	0.00
Beban pengiriman surat dinas/pos surat	7,762,475	7,905,205	-1.81
Beban honor operasional	163,224,000	181,782,000	-10.21
Beban barang operasional lainnya	58,627,025	48,331,525	21.30
Beban bahan	240,212,000	155,908,500	54.07
Beban honor output kegiatan	8,160,000	8,160,000	0.00
Beban barang non operasional	78,098,000	103,546,000	-24.58
Beban langganan listrik	209,366,158	203,638,747	2.81
Beban langganan telepon	3,240,896	3,216,240	0.77
Beban langganan air	3,033,580	1,122,850	170.17
Beban langganan daya dan jasa	0	120,160,471	-100.00
Beban sewa	146,353,000	81,100,002	80.46
Beban jasa profesi	9,250,000	14,600,000	-36.64
Beban jasa lainnya	67,196,500	61,177,511	9.84
Beban barang operasional penanganan COVID-19	0	0	0.00
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	0	0	0.00
Jumlah	2,042,228,907	1,886,889,361	8.23

Beban
Pemeliharaan
Rp431,194,379

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp431,194,379 dan Rp485,394,212.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal.

Penurunan beban pemeliharaan karena adanya penghematan pada pemeliharaan peralatan dan mesin. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK / TURUN %
Beban pemeliharaan gedung dan bangunan	119,692,040	180,905,000	(33.84)
Beban pemeliharaan peralatan dan mesin	292,924,760	288,966,360	1.37
Beban persediaan utk pemeliharaan	9,446,179	4,195,952	125.13
Beban persediaan suku cadang	9,131,400	11,326,900	(19.38)
Jumlah	431,194,379	485,394,212	(11.17)

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp906,946,181

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp906,946,181 dan Rp478,109,095.

Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK / TURUN %
Beban Perjalanan Biasa	396,842,844	175,791,533	125.75
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	179,550,000	93,150,000	92.75
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	330,553,337	209,167,562	58.03
Jumlah	906,946,181	478,109,095	89.69

Beban Barang
untuk Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp0

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Tidak terdapat saldo Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas.

Beban Bantuan
Sosial Rp0

D.8 Beban Bantuan Sosial

Tidak terdapat saldo Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 dan 2022. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

Beban
Penyusutan
dan Amortisasi
Rp1,130,037,205

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1,130,037,205 dan Rp1,330,643,628.

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 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	2023	2022	NAIK / TURUN %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	899,262,281	1,099,868,704	(18.24)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	168,264,906	168,264,907	(0.00)
Beban Penyusutan Jalan & Jembatan	50,147,467	50,147,467	-
Beban Penyusutan Jaringan	12,362,551	12,362,550	0.00
Jumlah Penyusutan	1,130,037,205	1,330,643,628	(15.08)

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidak tertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sama sebesar Rp0. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

URAIAN JENIS BEBAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Beban Penyisihan Piutang PNB	0	0	0.00
Beban Penyisihan Piutang lainnya	96	1,447	(93.37)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Jk Panjang	0	0	0.00
Jumlah	96	1,447	(93.37)

Surplus/Defisit
dari Kegiatan
Non Operasional
Rp(82,456,957)

D.11 Kegiatan Non Operasional

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

Rincian Kegiatan Non Operasional

URAIAN	2023	2022	NAIK (TURUN) %
Penerimaan kembali belanja barang TYL	0	0	0.00
Penerimaan belanja pegawai TYL	0	0	0.00
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	13,888,888	0	0.00
Beban Persediaan Rusak/Usang	0	4,647,439	0.00
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	(96,345,845)	0	0.00
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	(82,456,957)	4,647,439	(1,874.25)

*) Pendapatan/Beban Penyesuaian Nilai Persediaan timbul karena kebijakan penilaian persediaan menggunakan metode Harga Perolehan Terakhir. Akun ini tidak akan muncul ketika penilaian persediaan menggunakan metode First In First Out (FIFO)

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

Rp0

Tidak terdapat saldo Pos Luar Biasa untuk TA 2023. Saldo Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp23,132,902,656

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp23,132,902,656 dan Rp23,226,435,792.

Defisit LO
Rp9,151,891,695

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp9,151,891,695 dan Rp8,719,974,692.

Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

*Penyesuaian
Nilai Aset*
Rp0

E.3.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

*Koreksi Nilai
Persediaan*
Rp0

E.3.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan untuk TA 2023 sebesar Rp0. Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya.

*Selisih
Revaluasi Aset
Tetap*
Rp0

E.3.3 Selisih Revaluasi Aset Tetap

Selisih Revaluasi Aset Tetap pada TA 2023 sebesar Rp0. Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap.

*Koreksi Atas
Reklasifikasi*
Rp0

E.3.5 Koreksi Atas Reklasifikasi

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

*Koreksi Lain-
Lain*
Rp0

E.3.6 Koreksi Lain-Lain

Tidak terdapat saldo Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

*Transaksi
Antar Entitas
Rp8,261,081,777*

E.4 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp8,261,081,777 dan Rp8,626,260,660.

Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN.

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).

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.

E.4.3 Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

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 Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas.

*Ekuitas Akhir
Rp22,213,124,185*

E.5 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp22,213,124,185 dan Rp23,132,902,656.

F. PENGUNGKAPAN - PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Pada tanggal 6 Juni 2023 telah terbit Peraturan Pemerintah (PP) nomor 29 tentang Peraturan pelaksana Undang – undang nomor 21 tahun 2021 mengenai Karantina Hewan, Ikan dan Tumbuhan.

Dilanjutkan dengan terbitnya Peraturan Presiden nomor 45 tanggal 20 Juli 2023 tentang Badan Karantina Indonesia.

Balai KIPM Medan I sebagai entitas dari BKIPM lingkup Kementerian Kelautan dan Perikanan menyikapi hal tersebut secara positif menyongsong perubahan organisasi dalam waktu yang dekat ini baik secara tuisi serta administrasi pelaporannya.

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Selama periode berjalan, *Balai KIPM Medan I* telah melakukan delapan kali revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal TA 2023. Hal ini disebabkan oleh perubahan kegiatan sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan.

Berdasarkan SK Penghapusan nomor 509/KEPMEN-KP/SJ/PL.750/2023 tanggal 27 Juli 2023 tentang penghapusan BMN, telah dihapuskan aset KDP senilai Rp49.971.745 pada Balai KIPM Medan I.

Sesuai Surat Persetujuan nomor B.2434/BKIPM.1/PL.750/VIII/2023 tanggal 28 Agustus 2023 tentang Penghapusan BMN berupa peralatan dan mesin senilai Rp486,968,204 maka telah dilaksanakan lelang melalui KPKNL Medan dengan nilai penjualan sebesar Rp13,888,888 sesuai Risalah Lelang BMN nomor 1477/04/2023 tanggal 11 Oktober 2023.

F.2.1 PENGUNGKAPAN PROGRAM PRIORITAS NASIONAL

Pelaksanaannya diantaranya Memperkuat Ketahanan Ekonomi Untuk Pertumbuhan Yang Berkualitas dan Berkeadilan, dengan 11 kegiatan prioritas yang tersebar di satuan kerja Balai KIPM Medan I, dengan pagu mencapai Rp1,142,462,000 dan realisasi sebesar Rp1,110,601,054 (97,21%) dengan rincian sebagai

berikut :

Nama Satker	Uraian RO	Pagu	Realisasi	%	Satuan	Target	Capaian	%
Balai KIPM Medan I	Sertifikasi Hazard Analysis Critical Control Point (HACCP) ruang lingkup produk pada UPI	25,000,000	24,800,468	99.2	Produk	40	40	100
Balai KIPM Medan I	Masyarakat yang meningkat pemahamannya terhadap sistem jaminan kesehatan ikan, mutu dan keamanan hasil perikanan melalui Bulan Bakti Karantina Ikan dan Mutu	135,000,000	132,259,415	97.97	Orang	110	110	100
Balai KIPM Medan I	Sertifikat karantina ekspor, impor dan domestik	304,000,000	303,907,082	99.97	Produk	13,300	13,300	100
Balai KIPM Medan I	Hasil Perikanan di wilayah RI yang diawasi mutunya	7,000,000	6,904,900	98.64	Produk	1	1	100
Balai KIPM Medan I	UPI yang konsisten menerapkan Sistem Jaminan Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan	150,000,000	140,857,216	93.9	Lembaga	20	26	100
Balai KIPM Medan I	Rekomendasi Kebijakan Parameter uji yang terakreditasi di laboratorium acuan dan penguji sektor kelautan perikanan	67,500,000	55,407,150	82.08	Rekomendasi Kebijakan	1	1	100
Balai KIPM Medan I	Sarana pengawasan karantina	220,000,000	216,330,000	98.33	Unit	1	1	100
Balai KIPM Medan I	Unit Usaha Perikanan yang Memenuhi Standar dan Menerapkan Biosecurity	93,500,000	93,240,000	99.72	Lembaga	17	17	100
Balai KIPM Medan I	Usaha perikanan yang menerapkan quality assurance sesuai standar, sistem dan regulasi	46,450,000	43,642,390	93.96	Laporan	2	2	100
Balai KIPM Medan I	Perkara pelanggaran peraturan perkarantinaan ikan yang di selesaikan	18,012,000	17,732,963	98.45	Perkara	2	2	100
Balai KIPM Medan I	Unit kerja yang menerapkan sistem manajemen	76,000,000	75,519,470	99.37	Lembaga	1	1	100
JUMLAH		1,142,462,000	1,110,601,054	97.21%				

F.2.2 PENGUNGKAPAN TEMATIK APBN

Tematik APBN yang dilaksanakan pada Balai KIPM Medan I berupa Adaptasi Perubahan Iklim, dengan rincian sebagai berikut :

Nama Satker	Uraian RO	Pagu	Realisasi	%	Satuan	Target	Capaian	%	Keterkaitan dengan PN
Balai KIPM Medan I	Rekomendasi Kebijakan Peta Lokasi Sebaran Hama dan Penyakit Ikan Karantina (HPIK)	80,000,000	79,983,073	99.98	Rekomendasi Kebijakan	6	6	100	Mitigasi atas perubahan iklim sehingga mempengaruhi jumlah produksi dan lalulintas perikanan serta ketahanan ekonomi nasional
Balai KIPM Medan I	Rekomendasi Kebijakan Peta Lokasi Sebaran Jenis Ikan yang Dilarang, Bersifat Invasif	24,700,000	24,204,000	97.99	Rekomendasi Kebijakan	2	2	100	
JUMLAH		104,700,000	104,187,073	99.51%					

F.2.3 PENGUNGKAPAN CAPAIAN OUTPUT STRATEGIS

Dalam periode T.A 2023, output strategis yang sudah dicapai oleh Balai KIPM Medan I adalah sebagai berikut :

Nama Satker	Uraian RO	Pagu	Realisasi	%	Satuan	Target	Capaian	%
Balai KIPM Medan I	Rekomendasi Kebijakan Harmonisasi Sistem Jaminan Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan	110,000,000	109,976,270	99.98	Rekomendasi Kebijakan	1	1	100
Balai KIPM Medan I	Produk perikanan yang diawasi dan diselesaikan kasus mutu ekspor impor-nya	25,000,000	23,989,738	95.96	Produk	80	80	100
Balai KIPM Medan I	Rekomendasi Kebijakan mitigasi resiko lalulintas hasil perikanan	17,000,000	16,999,810	100	Rekomendasi Kebijakan	1	1	100
Balai KIPM Medan I	Unit Kerja yang menerapkan standar pelayanan publik	25,000,000	25,000,000	100	Lembaga	1	1	100
Balai KIPM Medan I	Sertifikasi CPIB pada suplier hasil perikanan	50,000,000	49,750,000	99.5	Lembaga	5	5	100
JUMLAH		227,000,000	225,715,818	99.43%				

LAMPIRAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 427567
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	9,396,554,000	9,396,554,000	0
2	Belanja	9,346,215,613	9,346,215,613	0
3	Pengembalian Belanja	-3,780,244	-3,780,244	0
4	Estimasi Pendapatan	750,000,000	750,000,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,100,723,342	1,100,723,342	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 26-JAN-24



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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN 032
ESELON I : BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN 13
SATUAN KERJA : BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I 427567

Tgl Data : 26/01/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 26/01/24 12:42 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	9,396,554,000	9,342,435,369	(54,118,631)	99	9,751,513,000	9,718,663,283	(32,849,717)	100
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Deli Serdang, 26 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

NANDANG KOSWARA, S.TP., M.M
197002191993031002

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

UNIT ORGANISASI : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Tgl Data : 26/01/24 12:00 PM

Tgl Cetak : 26/01/24 12:43 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	17,916,665	17,916,665	0	0.00
Piutang Bukan Pajak	19,203	289,454	(270,251)	(93.37)
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	(96)	(1,447)	1,351	(93.37)
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	19,107	288,007	(268,900)	(93.37)
Persediaan	270,769,335	150,092,097	120,677,238	80.40
JUMLAH ASET LANCAR	288,705,107	168,296,769	120,408,338	71.55
ASET TETAP				
Tanah	12,396,693,000	12,396,693,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	13,563,877,802	14,724,397,806	(1,160,520,004)	(7.88)
Gedung dan Bangunan	8,076,706,188	8,076,706,188	0	0.00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	840,538,550	840,538,550	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	11,320,000	39,862,100	(28,542,100)	(71.60)
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	49,971,745	(49,971,745)	(100.00)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(12,947,719,727)	(13,149,608,526)	201,888,799	(1.54)
JUMLAH ASET TETAP	21,941,415,813	22,978,560,863	(1,037,145,050)	(4.51)
JUMLAH ASET	22,230,120,920	23,146,857,632	(916,736,712)	(3.96)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	16,996,735	13,954,976	3,041,759	21.80
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	16,996,735	13,954,976	3,041,759	21.80
JUMLAH KEWAJIBAN	16,996,735	13,954,976	3,041,759	21.80
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	22,213,124,185	23,132,902,656	(919,778,471)	(3.98)
JUMLAH EKUITAS	22,213,124,185	23,132,902,656	(919,778,471)	(3.98)
JUMLAH EKUITAS	22,213,124,185	23,132,902,656	(919,778,471)	(3.98)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	22,230,120,920	23,146,857,632	(916,736,712)	(3.96)

Keterangan :

FINAL

Deli Serdang, 26 Januari 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

NANDANG KOSWARA, S.TP., M.M

197002191993031002

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

UNIT ORGANISASI : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Tgl Data : 26/01/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 26/01/24 12:08 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	1,086,545,000	1,017,765,000	68,780,000	6.758
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	1,086,545,000	1,017,765,000	68,780,000	6.758
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	1,086,545,000	1,017,765,000	68,780,000	6.758
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	5,183,311,224	5,100,727,741	82,583,483	1.619
Beban Persediaan	462,261,746	502,699,134	(40,437,388)	(8.044)
Beban Barang dan Jasa	2,042,228,907	1,886,889,361	155,339,546	8.233
Beban Pemeliharaan	431,194,379	485,394,212	(54,199,833)	(11.166)
Beban Perjalanan Dinas	906,946,181	478,109,095	428,837,086	89.694
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

UNIT ORGANISASI : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Tgl Data : 26/01/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 26/01/24 12:08 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1,130,037,205	1,330,643,628	(200,606,423)	(15.076)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	96	1,447	(1,351)	(93.366)
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	10,155,979,738	9,784,464,618	371,515,120	3.797
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(9,069,434,738)	(8,766,699,618)	(302,735,120)	3.453
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	(82,456,957)	51,372,365	(133,829,322)	(260.508)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	13,888,888	54,123,447	(40,234,559)	(74.339)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	96,345,845	2,751,082	93,594,763	3,402.107
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	(4,647,439)	4,647,439	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	4,647,439	(4,647,439)	(100)
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(82,456,957)	46,724,926	(129,181,883)	(276.473)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(9,151,891,695)	(8,719,974,692)	(431,917,003)	4.953
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(9,151,891,695)	(8,719,974,692)	(431,917,003)	4.953

Keterangan :

FINAL

Deli Serdang, 26 Januari 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

NANDANG KOSWARA, S.TP., M.M

197002191993031002

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

UNIT ORGANISASI : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Tgl Data : 26/01/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 26/01/24 12:10 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	23,132,902,656	23,226,435,792	(93,533,136)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(9,151,891,695)	(8,719,974,692)	(431,917,003)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	(28,968,553)	180,896	(29,149,449)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	(28,970,000)	7,212,750	(36,182,750)	-
LAIN-LAIN	1,447	(7,031,854)	7,033,301	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	8,261,081,777	8,626,260,660	(365,178,883)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(919,778,471)	(93,533,136)	(826,245,335)	-
EKUITAS AKHIR	22,213,124,185	23,132,902,656	(919,778,471)	-

Keterangan :

FINAL

Deli Serdang, 26 Januari 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

NANDANG KOSWARA, S.TP., M.M

197002191993031002

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

UNIT ORGANISASI : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Tgl Data : 26/01/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 26/01/24 12:52 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	114112	Belanja Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	17,916,665	0
0.0	115212	Piutang Lainnya	19,203	0
0.0	116212	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Lainnya	0	96
0.0	117111	Barang Konsumsi	95,741,030	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	2,003,890	0
0.0	117114	Suku Cadang	1,891,780	0
0.0	117131	Bahan Baku	171,132,635	0
0.0	131111	Tanah	12,396,693,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	13,563,877,802	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	8,076,706,188	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	376,106,000	0
0.0	134113	Jaringan	464,432,550	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	11,320,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	11,682,868,128
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	841,663,524
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	325,958,533
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	97,229,542
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	16,996,735
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	9,342,435,369
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	1,100,723,342	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	19,369,750
0.0	391111	Ekuitas	0	23,132,902,656
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	28,970,000	0
0.0	391119	Koreksi Lainnya	0	1,447
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	13,888,888
3.0	425289	Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi Lainnya	0	1,030,445,000
3.0	425332	Pendapatan Jasa Karantina Perikanan	0	56,100,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,811,903,180	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	27,543	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	122,324,628	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	44,950,844	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	32,760,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	149,720,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	3,944,815	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	111,888,900	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	291,907,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	20,455,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	135,177,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

UNIT ORGANISASI : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Tgl Data : 26/01/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 26/01/24 12:52 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2,458,252,314	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	907,257,273	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	140,448,000	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	7,762,475	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	163,224,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	58,627,025	0
3.0	521211	Beban Bahan	240,212,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	8,160,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	78,098,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	209,366,158	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	3,240,896	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	3,033,580	0
3.0	522141	Beban Sewa	146,353,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	9,250,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	67,196,500	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	119,692,040	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	292,924,760	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	396,842,844	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	179,550,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	330,553,337	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	899,262,281	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	168,264,906	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	50,147,467	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	12,362,551	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	334,232,356	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	9,446,179	0
3.0	593114	Beban Persediaan suku cadang	9,131,400	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	128,029,390	0
3.0	594212	Beban Penyisihan Piutang Lainnya	96	0
3.0	596111	Beban Pelepasan Aset	96,345,845	0
JUMLAH			46,559,859,668	46,559,859,668

Keterangan :

FINAL

Deli Serdang, 26 Januari 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

NANDANG KOSWARA, S.TP., M.M

197002191993031002

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 032
ESELON I : 13
WILAYAH/PROVINSI : 0700
SATUAN KERJA : 427567
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN
SUMATERA UTARA
BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 21/02/24 2:10 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 21/2/24 8:08 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
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,793,324,000	1,821,642,000	1,811,903,180	0	1,811,903,180	99.47	9,738,820
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	36,000	30,000	27,787	244	27,543	92.62	2,457
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	129,026,000	122,327,000	122,324,628	0	122,324,628	100	2,372
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	46,421,000	44,954,000	44,950,844	0	44,950,844	99.99	3,156
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	30,600,000	32,760,000	32,760,000	0	32,760,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	152,240,000	153,500,000	153,500,000	3,780,000	149,720,000	100	3,780,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	4,445,000	3,960,000	3,944,815	0	3,944,815	99.62	15,185
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	116,596,000	111,889,000	111,888,900	0	111,888,900	100	100
511129	Belanja Uang Makan PNS	346,760,000	299,618,000	291,907,000	0	291,907,000	97.43	7,711,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	26,290,000	20,455,000	20,455,000	0	20,455,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	2,645,738,000	2,611,135,000	2,593,662,154	3,780,244	2,589,881,910	99.33	21,253,090
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	95,318,000	140,272,000	135,177,000	0	135,177,000	96.37	5,095,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	95,318,000	140,272,000	135,177,000	0	135,177,000	96.37	5,095,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transitio							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,380,177,000	2,479,475,000	2,458,271,517	0	2,458,271,517	99.14	21,203,483
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	2,380,177,000	2,479,475,000	2,458,271,517	0	2,458,271,517	99.14	21,203,483
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	5,121,233,000	5,230,882,000	5,187,110,671	3,780,244	5,183,330,427	99.16	47,551,573
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	911,099,000	907,297,000	907,257,273	0	907,257,273	100	39,727
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	140,448,000	140,448,000	140,448,000	0	140,448,000	100	0
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	12,400,000	7,763,000	7,762,475	0	7,762,475	99.99	525
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	163,224,000	163,224,000	163,224,000	0	163,224,000	100	0
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	60,883,000	58,706,000	58,627,025	0	58,627,025	99.87	78,975
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,288,054,000	1,277,438,000	1,277,318,773	0	1,277,318,773	99.99	119,227
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	208,058,000	240,328,000	240,212,000	0	240,212,000	99.95	116,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	8,160,000	8,160,000	8,160,000	0	8,160,000	100	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	85,490,000	79,090,000	78,098,000	0	78,098,000	98.75	992,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	301,708,000	327,578,000	326,470,000	0	326,470,000	99.66	1,108,000
5218	Belanja Barang Persediaan							

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 032
ESELON I : 13
WILAYAH/PROVINSI : 0700
SATUAN KERJA : 427567
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN
SUMATERA UTARA
BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 21/02/24 2:10 PM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 21/2/24 8:08 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
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	279,420,000	319,597,000	319,489,089	0	319,489,089	99.97	107,911
521821	Belanja Barang Persediaan bahan baku	261,060,000	263,060,000	262,657,724	0	262,657,724	99.85	402,276
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	540,480,000	582,657,000	582,146,813	0	582,146,813	99.91	510,187
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	247,200,000	206,418,000	206,324,399	0	206,324,399	99.95	93,601
522112	Belanja Langganan Telepon	3,600,000	3,246,000	3,240,896	0	3,240,896	99.84	5,104
522113	Belanja Langganan Air	7,200,000	3,108,000	3,033,580	0	3,033,580	97.61	74,420
522141	Belanja Sewa	132,100,000	146,418,000	146,353,000	0	146,353,000	99.96	65,000
522151	Belanja Jasa Profesi	13,450,000	9,250,000	9,250,000	0	9,250,000	100	0
522191	Belanja Jasa Lainnya	62,050,000	67,200,000	67,196,500	0	67,196,500	99.99	3,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	465,600,000	435,640,000	435,398,375	0	435,398,375	99.94	241,625
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	161,696,000	119,699,000	119,692,040	0	119,692,040	99.99	6,960
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	315,594,000	293,160,000	292,924,760	0	292,924,760	99.92	235,240
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	477,290,000	412,859,000	412,616,800	0	412,616,800	99.94	242,200
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	382,962,000	397,912,000	396,842,844	0	396,842,844	99.73	1,069,156
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	182,550,000	179,550,000	179,550,000	0	179,550,000	100	0
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	307,028,000	332,038,000	330,553,337	0	330,553,337	99.55	1,484,663
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	872,540,000	909,500,000	906,946,181	0	906,946,181	99.72	2,553,819
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,945,672,000	3,945,672,000	3,940,896,942	0	3,940,896,942	99.88	4,775,058
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	100,000,000	190,000,000	189,238,000	0	189,238,000	99.6	762,000
532121	Belanja Penambahan Nilai Peralatan dan Mesin	120,000,000	30,000,000	28,970,000	0	28,970,000	96.57	1,030,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	220,000,000	220,000,000	218,208,000	0	218,208,000	99.19	1,792,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	220,000,000	220,000,000	218,208,000	0	218,208,000	99.19	1,792,000
	JUMLAH BELANJA	9,286,905,000	9,396,554,000	9,346,215,613	3,780,244	9,342,435,369	99.46	54,118,631

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

UNIT ORGANISASI : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Tgl Data : 26/01/24 12:00 PM

Tgl Cetak : 26/01/24 12:48 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	9,342,435,369
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	1,100,723,342	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	13,888,888
3.0	425289	Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi Lainnya	0	1,030,445,000
3.0	425332	Pendapatan Jasa Karantina Perikanan	0	56,100,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	289,454
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,811,903,180	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	27,787	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	122,324,628	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	44,950,844	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	32,760,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	153,500,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	3,944,815	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	111,888,900	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	291,907,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	20,455,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	135,177,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2,458,271,517	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	907,257,273	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	140,448,000	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	7,762,475	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	163,224,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	58,627,025	0
3.0	521211	Belanja Bahan	240,212,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	8,160,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	78,098,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	319,489,089	0
3.0	521821	Belanja Barang Persediaan bahan baku	262,657,724	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	206,324,399	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	3,240,896	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	3,033,580	0
3.0	522141	Belanja Sewa	146,353,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	9,250,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	67,196,500	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	119,692,040	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	292,924,760	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	396,842,844	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	179,550,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

UNIT ORGANISASI : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Tgl Data : 26/01/24 12:00 PM

Tgl Cetak : 26/01/24 12:48 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	330,553,337	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	189,238,000	0
3.0	532121	Belanja Penambahan Nilai Peralatan dan Mesin	28,970,000	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	244
3.1	511124	Pengembalian Belanja Tunj. Fungsional PNS	0	3,780,000
JUMLAH			10,446,938,955	10,446,938,955

Keterangan :

FINAL

Deli Serdang, 26 Januari 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

NANDANG KOSWARA, S.TP., M.M

197002191993031002

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 032
ESELON I : 13
WILAYAH/PROVINSI : 0700
SATUAN KERJA : 427567

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN
SUMATERA UTARA
BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 21/02/24 10:53 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	0	13,888,888	0	13,888,888	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	13,888,888	0	13,888,888	
4252	Pendapatan Administrasi Dan Penegakan Hukum					
425289	Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi Lainnya	720,000,000	1,030,445,000	0	1,030,445,000	143.12
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4252	720,000,000	1,030,445,000	0	1,030,445,000	143.12
4253	Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425332	Pendapatan Jasa Karantina Perikanan	30,000,000	56,100,000	0	56,100,000	187
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	30,000,000	56,100,000	0	56,100,000	187
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	289,454	0	289,454	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	289,454	0	289,454	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	750,000,000	1,100,723,342	0	1,100,723,342	146.76
	JUMLAH PENDAPATAN	750,000,000	1,100,723,342	0	1,100,723,342	146.76



DETAIL KERTAS KERJA CAPAIAN RO

periode : DESEMBER satker : 427567

No	Satker	Nama Satker	BAES1	Periode	Kegiatan	KRO/RO	Uraian RO	Belanja (Data OMSPAN)			Keluaran (Data Sakti)				GAP**	Kode Ket	PN	Keterangan	Terkonfirmasi	Catatan	Tanggal Rekam Di Sakti	Tanggal Kirim Di Sakti	Action		
								Pagu	Realisasi*	%	Target	Satuan	Bulan Ini											S.d Bulan Ini	
													RVRO	PCRO (%)										RVRO	PCRO (%)
1	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3989	PDC001	Sertifikasi Hazard Analysis Critical Control Point (HACCP) ruang lingkup produk pada UPI	25,000,000	24,800,468	99.20	40	produk	1.00	9.64	40.0000	100.00	0.80	00	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
2	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3987	EBA956	Layanan BMN	14,372,000	14,185,866	98.70	1	Layanan	0.00	1.30	1.0000	100.00	1.30	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
3	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3989	ABR009	Rekomendasi Kebijakan Harmonisasi Sistem Jaminan Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan	110,000,000	109,976,270	99.98	1	RekomendasiKebijakan	0.00	0.02	1.0000	100.00	0.02	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
4	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3990	QDC001	Masyarakat yang meningkat pemahamannya terhadap sistem jaminan kesehatan ikan, mutu dan keamanan hasil perikanan melalui Bulan Bakti Karantina Ikan dan Mutu	135,000,000	132,259,415	97.97	110	Orang	1.00	2.03	110.0000	100.00	2.03	00	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
5	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3988	ABR001	Rekomendasi Kebijakan Peta Lokasi Sebaran Hama dan Penyakit Ikan Karantina (HPIK)	80,000,000	79,983,073	99.98	6	RekomendasiKebijakan	0.00	10.02	6.0000	100.00	0.02	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN KELAS I MEDAN I

6	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3987	EBA994	Layanan Perkantoran	7,650,266,000	7,605,798,119	99.42	2	Layanan	0.00	11.61	2.0000	100.00	0.58	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
7	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3988	PDC001	Sertifikat karantina ekspor, impor dan domestik	304,000,000	303,907,082	99.97	13,300	produk	3,151.00	0.03	13,300.0000	100.00	0.03	00	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
8	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3989	QIA001	Hasil Perikanan di wilayah RI yang diawasi mutunya	7,000,000	6,904,900	98.64	1	Produk	0.00	1.36	1.0000	100.00	1.36	00	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
9	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3989	QIC002	UPI yang konsisten menerapkan Sistem Jaminan Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan	150,000,000	140,857,216	93.90	20	Lembaga	0.00	10.29	26.0000	100.00	6.10	03	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
10	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3987	EBC954	Layanan Manajemen SDM	81,506,000	79,368,961	97.38	39	Orang	6.00	2.62	39.0000	100.00	2.62	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
11	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3990	PBR001	Rekomendasi Kebijakan Parameter uji yang terakreditasi di laboratorium acuan dan penguji sektor kelautan perikanan	67,500,000	55,407,150	82.08	1	RekomendasiKebijakan	0.00	25.00	1.0000	100.00	17.92	01	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
12	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3987	EBA957	Layanan Hukum	73,992,000	73,949,886	99.94	1	Layanan	0.00	4.79	1.0000	100.00	0.06	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN KELAS I MEDAN I

13	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3987	EBA960	Layanan Organisasi dan Tata Kelola Internal	25,056,000	24,819,447	99.06	1	Layanan	0.00	6.85	1.0000	100.00	0.94	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
14	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3988	ABR002	Rekomendasi Kebijakan Peta Lokasi Sebaran Jenis Ikan yang Dilarang, Bersifat Invasif	24,700,000	24,204,000	97.99	2	RekomendasiKebijakan	0.00	2.01	2.0000	100.00	2.01	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
15	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3987	EBD955	Layanan Manajemen Keuangan	26,500,000	26,417,889	99.69	1	Dokumen	0.00	3.14	1.0000	100.00	0.31	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
16	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3988	RAL001	Sarana pengawasan karantina	220,000,000	216,330,000	98.33	1	Unit	0.00	1.67	1.0000	100.00	1.67	00	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
17	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3988	PDF001	Unit Usaha Perikanan yang Memenuhi Standar dan Menerapkan Biosecurity	93,500,000	93,240,000	99.72	17	Lembaga	1.00	20.33	17.0000	100.00	0.28	00	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
18	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3990	QIA001	Usaha perikanan yang menerapkan quality assurance sesuai standar, sistem dan regulasi	46,450,000	43,642,390	93.96	2	Laporan	0.00	6.04	2.0000	100.00	6.04	01	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
19	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3988	QCE001	Perkara pelanggaran peraturan perkarantinaaan ikan yang di selesaikan	18,012,000	17,732,963	98.45	2	Perkara	1.00	25.00	2.0000	100.00	1.55	00	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN KELAS I MEDAN I

20	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3987	EBD952	Layanan Perencanaan dan Penganggaran	49,200,000	48,938,956	99.47	12	Dokumen	2.00	15.41	12.0000	100.00	0.53	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
21	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3989	BIA001	Produk perikanan yang diawasi dan diselesaikan kasus mutu ekspor impor-nya	25,000,000	23,989,738	95.96	80	Produk	16.00	4.04	80.0000	100.00	4.04	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
22	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3988	ABR004	Rekomendasi Kebijakan mitigasi resiko lalulintas hasil perikanan	17,000,000	16,999,810	100.00	1	RekomendasiKebijakan	0.00	0.00	1.0000	100.00	0.00	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
23	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3987	EBD953	Layanan Pemantauan dan Evaluasi	1,500,000	1,480,000	98.67	1	Dokumen	0.00	1.33	1.0000	100.00	1.33	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
24	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3990	ADD001	Unit Kerja yang menerapkan standar pelayanan publik	25,000,000	25,000,000	100.00	1	Lembaga	0.00	0.00	1.0000	100.00	0.00	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
25	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3990	PDD002	Unit kerja yang menerapkan sistem manajemen	76,000,000	75,519,470	99.37	1	Lembaga	0.00	0.63	1.0000	100.00	0.63	00	PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan
26	427567	BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I	03213	12	3989	ADF001	Sertifikasi CPIB pada suplier hasil perikanan	50,000,000	49,750,000	99.50	5	Lembaga	0.00	0.50	5.0000	100.00	0.50	00	Non PN	selesai			02-JAN-24	02-JAN-24	Lihat catatan



**KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU,
DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN
BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU,
DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I**

JALAN KARANTINA IKAN DESA ARAS KABU, KEC. BERINGIN
KAB. DELI SERDANG 20552, TELEPON (061) 42079683
LAMAM www.kkp.go.id SURAT ELEKTRONIK bkipm.medan1@kkp.go.id

Yth. Kepala KPPN Medan II
Medan

29 Desember 2023

SURAT PENGANTAR

Nomor : B.3802/BKIPM.MDN.I/TU.210/XII/2023

No	JENIS SURAT / DOKUMEN	JUMLAH	KETERANGAN
1.	LPJ Bendahara Pengeluaran bulan Desember 2023 pada Balai KIPM Medan I	1 berkas	Disampaikan dengan hormat sebagai laporan. Terimakasih.

Pejabat Pembuat Komitmen,



Oscar Daniel Butar Butar, S.Pi, M.Si
NIP. 198107152008011009

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN Tgl, No. SP : 30 November 2022 , DIPA-032.13.2.427567/2023

Unit Organisasi : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN Tahun : 2023

Provinsi/Kabupaten/Kota : (07.51) SUMATERA UTARA / KOTA MEDAN KPPN : (123) Medan II

Satuan Kerja : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

Alamat dan No Telp :

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00003/SSBP/427567/2023

1	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	100.182.506,00	238.152.408,00	338.334.914,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	100.182.506,00	238.152.408,00	338.334.914,00	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	100.182.506,00	103.845.350,00	204.027.856,00	0,00
	1. BP UP*)	100.182.506,00	0,00	100.182.506,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	101.199.000,00	101.199.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	2.646.350,00	2.646.350,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

- 1.
- 2.

Mengetahui

a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



Oscar Daniel Butar Butar, S.Pi, M.Si
Penata Tk I 198107152008011009

KOTA MEDAN, Desember 2023

Bendahara Pengeluaran



KUSNIAWATI

197210071996022001 197210071996022001



**KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU,
DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN
BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU,
DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I**

JALAN KARANTINA IKAN DESA ARAS KABU, KEC. BERINGIN
KAB. DELI SERDANG 20552, TELEPON (061) 42079683
LAMARAN www.kkp.go.id SURAT ELEKTRONIK bkipm.medan1@kkp.go.id

Nomor : B.3800/BKIPM.MDN.I/TU.210/XII/2023
Lampiran : 1 (satu) berkas
Hal : Penyampaian Laporan Saldo Rekening
Satuan Kerja

29 Desember 2023

Yth. Kepala KPPN Medan II
Jalan Pangeran Diponegoro No. 30 A
Medan

Sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor : 182/PMK.05/2017 tentang Pengelolaan Rekening Milik Satuan Kerja Lingkup Kementerian Negara/Lembaga, dengan ini kami sampaikan Laporan Saldo Rekening Balai KIPM Medan I bulan Desember 2023 sebagaimana terlampir.

Demikian kami sampaikan, atas perhatian dan kerjasama yang baik diucapkan terima kasih.

Pejabat Pembuat Komitmen,

Oscar Daniel Butar Butar, S.Pi, M.Si
NIP. 198107152008011009

LAPORAN SALDO REKENING

Balai KIPM Medan I

PER 29 Desember 2023

No	Satuan Kerja		Rekening		Bank		Kode Rekening	Persetujuan Rekening		Tanggal Transaksi Terakhir	Saldo Akhir	Ket			
	BA	Es.1	Nomor	Nama	Kode Jenis	Kode		Nama	Cabang				Nomor	Tanggal	
Telah Menjadi Hak Negara															
1	032	13	427567	9890454275671000	BPG 123 BKIPM Kelas I Medan I	BPG	0093305C	BNI	Pemuda	20	S-1561/WPB.12/KP.06/2020/123	15-06-2020	22-12-2023	-	
2															
3															
dst															
Jumlah															
Belum/Tidak Menjadi Hak Negara															
1															
2															
3															
dst															
Jumlah													0		

Pejabat Pembuat Komitmen,
 Oscar Daniel Butar Butar, S. Pi, M. Si
 Nip. 19810715-200801 1 009

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN (032)

BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN (13)

BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I 000 (427567)

Rekening Induk : RKK BKIPM-KHP KKP OPS (953951305)

Rekening Satker : BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I (9890454275671000)

Tanggal	Waktu	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-22	09:36:59	631942	TARIK TUNAI 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I BKI	Rp. 51,199,000	Rp. 51,199,000	-	Rp. 0	(TELLER)	(Empty)
2023-12-18	09:45:43	450079	TARIK TUNAI 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I BKI	Rp. 101,199,000	Rp. 50,000,000	-	Rp. 51,199,000	(TELLER)	(Empty)
2023-12-12	09:37:40	487144	TARIK TUNAI 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I BKI	Rp. 134,307,058	Rp. 33,108,058	-	Rp. 101,199,000	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:52	299584	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0061042079684 BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0061042079684 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 134,373,494	Rp. 63,936	-	Rp. 134,309,558	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:52	299584	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0061042079684 4 BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0061042079684 4 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 134,309,558	Rp. 2,500	-	Rp. 134,307,058	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:52	299110	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0111214102211 BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0111214102211 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 135,458,244	Rp. 1,082,250	-	Rp. 134,375,994	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:52	299110	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0111214102211 49 BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0111214102211 49 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 134,375,994	Rp. 2,500	-	Rp. 134,373,494	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:48	296955	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0061042079682 7 0 BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0061042079682 7 0 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 135,460,744	Rp. 2,500	-	Rp. 135,458,244	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:48	296955	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0061042079682 BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0061042079682 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 135,524,680	Rp. 63,936	-	Rp. 135,460,744	(TELLER)	(Empty)

KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN (032)

BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN (13)

BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I 000 (427567)

Rekening Induk : RKK BKIPM-KHP KKP OPS (953951305)

Rekening Satker : BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I (9890454275671000)

Tanggal	Waktu	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-11	14:44:47	296656	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0061042079685 BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0061042079685 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 135,591,116	Rp. 63,936	-	Rp. 135,527,180	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:47	296656	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0061042079685 9 0 BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0061042079685 9 0 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 135,527,180	Rp. 2,500	-	Rp. 135,524,680	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:47	296540	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0061042079683 BILL PAYMENT (TLKM CIANJUR) NO :0061042079683 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 135,660,216	Rp. 66,600	-	Rp. 135,593,616	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:47	296540	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0061042079683 56 BIAYA ADMIN (TLKM CIANJUR) NO :0061042079683 56 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 135,593,616	Rp. 2,500	-	Rp. 135,591,116	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:47	296210	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BIAYA ADMIN (PLN SUMUT) NO :2112126120728835 BIAYA ADMIN (PLN SUMUT) NO :2112126120728835 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 135,663,216	Rp. 3,000	-	Rp. 135,660,216	(TELLER)	(Empty)
2023-12-11	14:44:47	296210	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BILL PAYMENT (PLN SUMUT) NO :2112126120728835 BILL PAYMENT (PLN SUMUT) NO :2112126120728835 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 152,233,436	Rp. 16,570,220	-	Rp. 135,663,216	(TELLER)	(Empty)
2023-12-06	09:53:16	240547	TRANSFER DARI 0953951305 231231303009476000001 23130300947600000 PEMINDAHAN DARI 296474176 RPKBUNP span-BNI 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 51,034,436	-	Rp. 101,199,000	Rp. 152,233,436	(SPAN)	(Empty)
2023-12-04	10:18:15	198017	TRF/PAY/TOP-UP ECHANNEL 6010043330000011 BNI DIRECT BILL PAYMENT (BNI CC ATM P) NO :4365830050131904 BILL PAYMENT (BNI CC ATM P) NO :4365830050131904 9890454275671000 BPG 123 BKIPM KELAS I MEDAN I	Rp. 53,582,636	Rp. 2,648,200	-	Rp. 51,034,436	(TELLER)	(Empty)
Total Mutasi					Rp. 154,881,636	Rp. 101,199,000	Rp. 0		

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENERIMAAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
 Unit Organisasi : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN
 Provinsi/Kabupaten/Kot : (07.51) SUMATERA UTARA / KOTA MEDAN
 Satuan Kerja : (427567) BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN
 : MEDAN I
 Tgl, No. SP DIPA : 30 November 2022 , DIPA-032.13.2.427567/2023
 Tahun Anggaran : 2023
 KPPN : (123) Medan II
 Alamat dan No Telp :

I. Keadaan pembukuan bulan pelaporan dengan saldo akhir pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. -

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Saldo Uang yang Sudah Menjadi Hak Negara

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

V. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

1. Penyetoran menurut pembukuan bendahara	Rp	0,00
2. Penyetoran menurut UAKPA(sesuai bukti setor)	Rp	84.690.000,00
<hr/>		
3. Selisih	Rp	- 84.690.000,00

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

1. Selisih Kas (saldo akhir I.A.1-II.3) :
2. Selisih Pembukuan (III.C) : Selisih disebabkan karena proses data penerimaan dari ADK SIMPONI sebesar Rp. 84.690.000,-

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran

NANDANG KOSWARA, S.TP., M.M

NIP. 197002191993031002

KOTA MEDAN , 29 Desember 2023

Bendahara Penerimaan



MIDAWATI SINAGA

197503192000032003 197503192000032003

MEMO PENYESUAIAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

ESELON I : 03213 BKIPM
 WILAYAH : 0751 PROPINSI SUMATERA UTARA
 KODE / SATUAN KERJA : 427567 BALAI KIPM MEDAN I
 NO DOKUMEN : 01, 02
 TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023
 TAHUN ANGGARAN : 2023

KATEGORI PENYESUAIAN

- | | | | |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 <input type="checkbox"/> | Pendapatan Diterima Dimuka | 10 <input type="checkbox"/> | Kas di Bendahara Pengeluaran |
| 2 <input type="checkbox"/> | Pendapatan yang Masih Harus Diterima | 11 <input type="checkbox"/> | Koreksi Antar Beban |
| 3 <input checked="" type="checkbox"/> | Beban Dibayar Dimuka | 12 <input type="checkbox"/> | Piutang Jangka Panjang |
| 4 <input type="checkbox"/> | Beban yang Masih Harus Dibayar | 13 <input type="checkbox"/> | Koreksi Lainnya |
| 5 <input type="checkbox"/> | Penyisihan Piutang | 14 <input type="checkbox"/> | Piutang Jangka Pendek |
| 6 <input type="checkbox"/> | Penghapusan Piutang | 15 <input type="checkbox"/> | Koreksi Beban Aset |
| 7 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan | 16 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di BLU |
| 8 <input type="checkbox"/> | Kas di Bandahara Penerimaan | 17 <input type="checkbox"/> | Uang Muka Belanja |
| 9 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di Bandahara Pengeluaran | 18 <input type="checkbox"/> | Kas lainnya di K/L dari Hibah |

PENYESUAIAN

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	114112	Belanja barang yang dibayar dimuka	10,416,665	-
	K	522141	Beban sewa	-	10,416,665
2	D	114112	Belanja barang yang dibayar dimuka	7,500,000	-
	K	522141	Beban sewa	-	7,500,000

URAIAN PENYESUAIAN

1. Sewa kantor Wilker dengan bapak Zulandy P Tondang di kota Sibolga selama 1 tahun, sebesar Rp. 25.000.000 (01 Juni 2023 s/d 31 Mei 2024) $Rp.25.000.000 / 12 = 2.083.333 \times 5 \text{ bulan} = Rp.10.416.665$
2. Sewa rumah dinas dengan ibu Netty Susanti, di kota Medan selama 1 tahun sebesar Rp. 45.000.000 (05 Februari 2023 s/d 05 Februari 2024) $Rp.45.000.000 / 12 = 3.750.000 \times 2 \text{ bulan} = Rp.7.500.000$

Dibuat & Direkam oleh:

Ronald HP Butarbutar

Disetujui oleh:

Nandang Koswara, S.TP, M.M



MEMO PENYESUAIAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

ESELON I : 03213 BKIPM
 WILAYAH : 0751 PROPINSI SUMATERA UTARA
 KODE / SATUAN KERJA : 427567 BALAI KIPM MEDAN I
 NO DOKUMEN : 03, 04, 05
 TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023
 TAHUN ANGGARAN : 2023

KATEGORI PENYESUAIAN

- | | | | |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 <input type="checkbox"/> | Pendapatan Diterima Dimuka | 10 <input type="checkbox"/> | Kas di Bendahara Pengeluaran |
| 2 <input type="checkbox"/> | Pendapatan yang Masih Harus Diterima | 11 <input type="checkbox"/> | Koreksi Antar Beban |
| 3 <input type="checkbox"/> | Beban Dibayar Dimuka | 12 <input type="checkbox"/> | Piutang Jangka Panjang |
| 4 <input checked="" type="checkbox"/> | Beban yang Masih Harus Dibayar | 13 <input type="checkbox"/> | Koreksi Lainnya |
| 5 <input type="checkbox"/> | Penyisihan Piutang | 14 <input type="checkbox"/> | Piutang Jangka Pendek |
| 6 <input type="checkbox"/> | Penghapusan Piutang | 15 <input type="checkbox"/> | Koreksi Beban Aset |
| 7 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan | 16 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di BLU |
| 8 <input type="checkbox"/> | Kas di Bendahara Penerimaan | 17 <input type="checkbox"/> | Uang Muka Belanja |
| 9 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran | 18 <input type="checkbox"/> | Kas lainnya di K/L dari Hibah |

PENYESUAIAN

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	521111	Beban langganan internet	1,084,750	-
	K	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	-	1,084,750
2	D	522112	Beban langganan telepon	268,408	-
	K	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	-	268,408
3	D	522111	Beban langganan listrik	15,643,577	-
	K	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	-	15,643,577

URAIAN PENYESUAIAN

Jurnal akrual tagihan internet, telepon dan listrik bulan Desember 2023

Dibuat & Direkam oleh:

Ronald HP Butarbutar

Disetujui oleh:

Nandang Koswara, S.TP, M.M



MEMO PENYESUAIAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

ESELON I : 03213 BKIPM
 WILAYAH : 0751 PROPINSI SUMATERA UTARA
 KODE / SATUAN KERJA : 427567 BALAI KIPM MEDAN I
 NO DOKUMEN : 06
 TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023
 TAHUN ANGGARAN : 2023

KATEGORI PENYESUAIAN

- | | | | |
|----------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|
| 1 <input type="checkbox"/> | Pendapatan Diterima Dimuka | 10 <input type="checkbox"/> | Kas di Bendahara Pengeluaran |
| 2 <input type="checkbox"/> | Pendapatan yang Masih Harus Diterima | 11 <input type="checkbox"/> | Koreksi Antar Beban |
| 3 <input type="checkbox"/> | Beban Dibayar Dimuka | 12 <input type="checkbox"/> | Piutang Jangka Panjang |
| 4 <input type="checkbox"/> | Beban yang Masih Harus Dibayar | 13 <input type="checkbox"/> | Koreksi Lainnya |
| 5 <input type="checkbox"/> | Penyisihan Piutang | 14 <input type="checkbox"/> | Piutang Jangka Pendek |
| 6 <input type="checkbox"/> | Penghapusan Piutang | 15 <input type="checkbox"/> | Koreksi Beban Aset |
| 7 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan | 16 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di BLU |
| 8 <input type="checkbox"/> | Kas di Bendahara Penerimaan | 17 <input type="checkbox"/> | Uang Muka Belanja |
| 9 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran | 18 <input checked="" type="checkbox"/> | Jurnal Umum |

PENYESUAIAN

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	115212	Piutang lainnya	19,203	-
	K	512411	Beban pegawai-tunjangan khusus	-	19,203

URAIAN PENYESUAIAN

Jurnal akrual kelebihan pembayaran tunjkin desember 2023

Dibuat & Direkam oleh:

Ronald HP Butarbutar



Disetujui oleh:

Nandang Koswara, S.TP, M.M

MEMO PENYESUAIAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

ESELON I : 03213 BKIPM
 WILAYAH : 0751 PROPINSI SUMATERA UTARA
 KODE / SATUAN KERJA : 427567 BALAI KIPM MEDAN I
 NO DOKUMEN : 07
 TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023
 TAHUN ANGGARAN : 2023

KATEGORI PENYESUAIAN

- | | | | |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 <input type="checkbox"/> | Pendapatan Diterima Dimuka | 10 <input type="checkbox"/> | Kas di Bendahara Pengeluaran |
| 2 <input type="checkbox"/> | Pendapatan yang Masih Harus Diterima | 11 <input type="checkbox"/> | Koreksi Antar Beban |
| 3 <input type="checkbox"/> | Beban Dibayar Dimuka | 12 <input type="checkbox"/> | Piutang Jangka Panjang |
| 4 <input type="checkbox"/> | Beban yang Masih Harus Dibayar | 13 <input type="checkbox"/> | Koreksi Lainnya |
| 5 <input checked="" type="checkbox"/> | Penyisihan Piutang | 14 <input type="checkbox"/> | Piutang Jangka Pendek |
| 6 <input type="checkbox"/> | Penghapusan Piutang | 15 <input type="checkbox"/> | Koreksi Beban Aset |
| 7 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan | 16 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di BLU |
| 8 <input type="checkbox"/> | Kas di Bandahara Penerimaan | 17 <input type="checkbox"/> | Uang Muka Belanja |
| 9 <input type="checkbox"/> | Kas Lainnya di Bandahara Pengeluaran | 18 <input type="checkbox"/> | Kas lainnya di K/L dari Hibah |

PENYESUAIAN

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	594212	Beban penyisihan piutang lainnya	96	-
	K	116212	Penyisihan piutang tidak tertagih - piutang lainnya	-	96

URAIAN PENYESUAIAN

Jurnal akrual penyisihan kelebihan pembayaran tunjkin bulan Desember 2023 (Rp. 19.203 x 0,5%) = Rp. 96

Dibuat & Direkam oleh:

Ronald HP Butarbutar

Ditandatangani oleh:

Nandang Koswara S.TP, M.M



1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

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

Kode dan Nama UAKPA : (427567) Balai KIPM Medan I
 Kode dan Nama UAPPAW : (0700) Sumatera Utara
 Kode dan Nama Eselon 1 : (13) BKIPM
 Kode dan Nama K/L : (032) Kementerian Kelautan dan Perikanan

Objek Penelaahan		Kondisi LK		Seharusnya
Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
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
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
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				

Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNB		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
Rekon Internal		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
Daftar MONSAKTI		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister)		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
Pengecekan Saldo Neraca Percobaan		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrua		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya

	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	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)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	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)		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	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		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	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	0
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		19,369,750
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)	√	Tidak
Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)			
		Ya	Tidak
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?	√	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?	-	-
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?	-	-
			Ya
Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)			
		Ya	Tidak
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?)	-	-
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk		
Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan			
		Ya	Tidak
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah	√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA			
Pengecekan Pos-pos Neraca			
		Ya	Tidak
1	Saldo Awal 1 Jan 2023 di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√	Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√	Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√	Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√	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	√	Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√	Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL			
Pengecekan Pos-pos LO			
		Ya	Tidak
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√
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) .		√
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		√
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√	Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		√
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√	Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS			
Pengecekan Pos-pos LPE			
		Ya	Tidak
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√	Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		√
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√

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	√		Ya
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	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
TELAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca) - Beban Penyisihan Piutang (di LO) - Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		√	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		√	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO)	√		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	√		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		√	Ya/Tidak
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ? Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas	-	√	Ya/Tidak
2	Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas	-	√	Ya/Tidak
Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X) - Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrua	-	√	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9) - Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrua	√		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua	√		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 perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?	-	-	Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?	-	-	Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA	-	-	Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?	-	-	Ya
	LAK BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?	-	-	Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?	-	-	Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca	-	-	Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU	-	-	Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca	-	-	Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca	-	-	Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU	-	-	Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN				
<i>"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk perbedaan dengan MONSAKTI"</i>				
Satker telah menindaklanjuti To do List sampai periode Desember 2023				
<p style="text-align: right;">Yogyakarta, 16 Januari 2024 Penelaah,</p>  <p style="text-align: right;">Ronald HP Butarbutar NIP. 197605262009121001</p>				



KEPUTUSAN
MENTERI KELAUTAN DAN PERIKANAN REPUBLIK INDONESIA
NOMOR 509 /KEPMEN-KP/SJ/PL.750/2023

TENTANG

PENGHAPUSAN BARANG MILIK NEGARA
DI LINGKUNGAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN
YANG DIKELOLA OLEH BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU, DAN
KEAMANAN HASIL PERIKANAN PADA BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN
MUTU, DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

MENTERI KELAUTAN DAN PERIKANAN REPUBLIK INDONESIA,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka tertib administrasi pengelolaan Barang Milik Negara di Lingkungan Kementerian Kelautan dan Perikanan, perlu menghapuskan Barang Milik Negara dari Daftar Barang Pengguna yang dikelola oleh Badan Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan pada Balai Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan Medan I;
- b. bahwa berdasarkan pertimbangan sebagaimana di maksud dalam huruf a, perlu penetapan Keputusan Menteri Kelautan dan Perikanan tentang Penghapusan Barang Milik Negara di Lingkungan Kementerian Kelautan dan Perikanan yang Dikelola oleh Badan Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan pada Balai Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan Medan I;
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
2. Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 92, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5533) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 28 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 27

Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/ Daerah;

3. Peraturan Presiden Nomor 63 Tahun 2015 tentang Kementerian Kelautan dan Perikanan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 111), sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Presiden Nomor 2 Tahun 2017 tentang Perubahan atas Peraturan Presiden Nomor 63 Tahun 2015 tentang Kementerian Kelautan dan Perikanan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2017 Nomor 5);
4. Peraturan Presiden Nomor 68 Tahun 2019 tentang Organisasi Kementerian Negara (Lembaga Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 203);
5. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 4/PMK.06/2015 tentang Pendelegasian Kewenangan dan Tanggung Jawab Tertentu Dari Pengelola Barang Kepada Pengguna Barang (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 20);
6. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 83/PMK.06/2016 tentang Tata Cara Pelaksanaan Pemusnahan dan Penghapusan Barang Milik Negara (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2016 Nomor 757);
7. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 111/PMK.06/2016 tentang Tata cara Pelaksanaan Pemindahtanganan Barang Milik Negara sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 165/PMK.06/2021 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 111/PMK.06/2016 tentang Tata Cara Pelaksanaan Pemindahtanganan Barang Milik Negara (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2021 Nomor 1292);
8. Peraturan Menteri Kelautan dan Perikanan Nomor 48/PERMEN-KP/2020 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Kelautan dan Perikanan (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 1114);
9. Keputusan Menteri Kelautan dan Perikanan Nomor 54/KEPMEN-KP/PL.720/2022 tentang Pelimpahan Sebagian Kewenangan Menteri Kelautan dan Perikanan Selaku Pengguna Barang Dalam Bentuk Mandat Kepada Pejabat Tertentu Dalam Rangka Pengelolaan Aset Berupa Barang Milik Negara dan Pemanfaatan Barang Milik Daerah di Lingkungan Kementerian Kelautan dan Perikanan.

- Memperhatikan : 1. Surat Kepala Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Medan atas nama Menteri Keuangan Nomor S-107/MK.6/KNL.0201/2023 tanggal 09 Juni 2023 hal Persetujuan Penghapusan Barang Milik Negara karena Sebab-Sebab Lain pada Kementerian Kelautan dan Perikanan Satker Balai Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan Medan I;
2. Berita Acara Pemusnahan Barang Milik Negara Nomor B.1677/BKIPM.MDN.I/PL.750/VI/2023 tanggal 14 Juni 2023;

MEMUTUSKAN:

Menetapkan : KEPUTUSAN MENTERI KELAUTAN DAN PERIKANAN TENTANG PENGHAPUSAN BARANG MILIK NEGARA DI LINGKUNGAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN YANG DIKELOLA OLEH BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU, DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PADA BALAI KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU, DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN MEDAN I.

KESATU : Penghapusan Barang Milik Negara di lingkungan Kementerian Kelautan dan Perikanan yang dikelola oleh Badan Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan pada Balai Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan Medan I berupa 2 (dua) unit Konstruksi Dalam Pengerjaan dengan nilai perolehan Rp49.971.745,00 (empat puluh sembilan juta sembilan ratus tujuh puluh satu ribu tujuh ratus empat puluh lima rupiah) sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Keputusan Menteri ini.

KEDUA : Barang Milik Negara sebagaimana dimaksud diktum KESATU dihapus dari Daftar Barang Pengguna yang dikelola oleh Badan Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan pada Balai Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan Medan I.

- KETIGA : Hasil penghapusan Barang Milik Negara sebagaimana dimaksud diktum KEDUA dilaporkan kepada Menteri Kelautan dan Perikanan melalui Sekretaris Jenderal paling lama 30 (tiga puluh) hari terhitung sejak ditetapkannya penghapusan Barang Milik Negara.
- KEEMPAT : Keputusan Menteri ini mulai berlaku pada tanggal ditetapkan.

Ditetapkan di Jakarta
pada tanggal 27 Juli 2023

a.n. MENTERI KELAUTAN DAN PERIKANAN
REPUBLIK INDONESIA
KEPALA BIRO KEUANGAN,



LAMPIRAN
 KEPUTUSAN MENTERI KELAUTAN DAN PERIKANAN
 REPUBLIK INDONESIA
 NOMOR 509/KEPMEN-KP/SJ/PL.750/2023
 TENTANG
 PENGHAPUSAN BARANG MILIK NEGARA DI LINGKUNGAN
 KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN YANG DIKELOLA
 OLEH BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU, DAN
 KEAMANAN HASIL PERIKANAN PADA BALAI KARANTINA IKAN,
 PENGENDALIAN MUTU, DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN
 MEDAN I

BARANG MILIK NEGARA DI LINGKUNGAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN BERUPA KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
 YANG DIHAPUSKAN KARENA SEBAB-SEBAB LAIN

Eselon I : Badan Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan
 Satuan Kerja : Balai Karantina Ikan, Pengendalian Mutu, dan Keamanan Hasil Perikanan Medan I
 Kode Satuan Kerja : 032.13.0700.427567.000.KD

No.	Kode Barang	Nama Barang	NUP	Merk/Tipe/Spesifikasi Barang	Tahun Perolehan	Jumlah Barang	Nilai Perolehan (Rp)	Keterangan
1	7010101003	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	6	Jenis Pekerjaan: Perencanaan Renovasi Gedung Kantor Utama No Kontrak: PPK.015/05.0/PL.410/III/2020 Nilai Kontrak: Rp133.672.000,00	2020	1 unit	23.141.092	Penghapusan disebabkan karena proses pembangunan tidak dilanjutkan.
2	7010101003	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	8	Jenis Pekerjaan: Perencanaan Renovasi Gedung Rapat No Kontrak: PPK.015/05.0/PL.410/III/2020 Nilai Kontrak: Rp133.672.000,00	2020	1 unit	26.830.653	
JUMLAH						2 Unit	49.971.745	

a.n. MENTERI KELAUTAN DAN PERIKANAN
 REPUBLIK INDONESIA
 KEPALA BIRO KEUANGAN,

 SETYANATI