



KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN  
BADAN PENGENDALIAN DAN PENGAWASAN MUTU HASIL KELAUTAN PERIKANAN

# LAPORAN KEUANGAN TA.2023 STASIUN KIPM PONTIANAK (AUDITED)

STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK

## 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.

Stasiun Karantina Ikan Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan 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 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. 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*).



Januari 2023

I. Elwaren, S.St.Pi

## DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR .....	i
DAFTAR ISI .....	ii
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB .....	iii
RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN .....	- 0 -
I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN .....	- 2 -
II. NERACA .....	- 3 -
III. LAPORAN OPERASIONAL .....	- 4 -
IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS .....	- 5 -
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN .....	- 6 -
A. PENJELASAN UMUM .....	- 6 -
B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN .....	- 13 -
C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA .....	- 17 -
D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL .....	- 29 -
E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS .....	- 34 -

**STASIUN KIPM PONTIANAK**  
**JL. Arteri Supadio Km. 18 No.18 Desa Limbung, Kec. Sungai Raya,**  
**Kab. Kubu Raya, Kalimantan Barat 78391**  
**TELEPON 0561725427, FAXIMILE 0561725421**

---

## **PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB**

Laporan Keuangan Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak 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.



Januari 2023

*[Signature]*  
Y. Elwaren, S.St.Pi  
NIP 19770124 200502 1 001

## RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Stasiun KIPM Pontianak 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:

### **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 TA 2023 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp. 336.175.390,- atau mencapai 438 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp 76.670.000.

Realisasi Belanja Negara pada TA 2023 adalah sebesar Rp 9.445.453.275 atau mencapai 99 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp 9.540.387.000.

### **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 Rp. 12.063.101.894 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp. 29.990.031 ; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp.0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp. 12.033.111.863 ; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp.0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp. 14.887.361 dan Rp. 12.048.214.533

### **LAPORAN OPERASIONAL**

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 326.045.000, sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp. 9.804.794.849 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp -9.478.752.849 Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp.9.535.003 dan sebesar Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp -9.469.217.846,-

### **LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2023 adalah sebesar Rp. 12.405.763.717 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp -9.469.217.846 ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp. 1.027 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp. 9.111.667.635 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp 12.048.214.533

### **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**  
**STASIUN KIPM PONTIANAK**  
**LAPORAN REALISASI ANGGARAN**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

*(Dalam Rupiah)*

Uraian	Cat.	Th. 2023				Th. 2022
		Anggaran	Realisasi	Realisasi Diatas (Dibawah)	%	Realisasi
Pendapatan Negara dan Hibah	B.1					
Pendapatan Negara Bukan Pajak	B.1	76.670.000	336.175.390	259.505.390	309	484.755.670
Jumlah Pendapatan dan Hibah		76.670.000	336.175.390	259.505.390	309	484.755.670
Belanja	B.2					
-Belanja Pegawai	B.3	5.485.312.000	5.395.004.298	- 90.307.702	98	4.967.492.359
-Belanja Barang	B.4	3.900.375.000	3.899.824.477	- 550.523	100	2.961.240.272
-Belanja Modal	B.5	154.700.000	150.624.500	- 4.075.500	97	
-Belanja Bantuan Sosial	B.6					
Jumlah Belanja		9.540.387.000	9.445.453.275	- 94.933.725	99	7.928.732.631

**II. NERACA**  
**STASIUN KIPM PONTIANAK**  
**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	-	-
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.1.8	20.750.000	20.750.000
Piutang Bukan Pajak	C.1.4	393.880	205.390
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.1.6	- 1.969	- 1.027
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)		391.911	204.363
Persediaan	C.1.10	8.848.120	111.699.383
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>29.990.031</b>	<b>132.653.746</b>
ASET TETAP	C.2		
Tanah	C.2.1	6.607.686.000	6.607.686.000
Peralatan dan Mesin	C.2.2	6.783.180.270	6.830.646.569
Gedung dan Bangunan	C.2.3	5.494.749.983	5.494.749.983
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.2.4	379.944.000	379.944.000
Aset Tetap Lainnya	C.2.5	38.082.000	38.082.000
AKUMULASI PENYUSUTAN	C.2.7	- 7.270.530.390,00	- 7.062.247.043
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>12.033.111.863</b>	<b>12.288.861.509</b>
<b>Jumlah Aset</b>		<b>12.063.101.894</b>	<b>12.421.515.255</b>
Kewajiban			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	C.5		
Utang kepada Pihak Ketiga	C.5.2	14.887.361	15.751.538
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.5.4	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.5.1	-	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>14.887.361</b>	<b>15.751.538</b>
<b>Jumlah Kewajiban</b>		<b>14.887.361</b>	<b>15.751.538</b>
Ekuitas			
Ekuitas	C.7	12.048.214.533	12.405.763.717
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>12.048.214.533</b>	<b>12.405.763.717</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>12.063.101.894</b>	<b>12.421.515.255</b>

**III. LAPORAN OPERASIONAL**  
**STASIUN KIPM PONTIANAK**  
**LAPORAN OPERASIONAL**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

*(Dalam Rupiah)*

Uraian	Catatan	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL		-	-
PENDAPATAN		-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya		-	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.1	326.045.000	211.565.000
PENDAPATAN HIBAH		-	-
Pendapatan Hibah		-	-
Jumlah Pendapatan Hibah		-	-
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>		<b>326.045.000</b>	<b>211.565.000</b>
BEBAN OPERASIONAL		-	-
Beban Pegawai	D.2	5.394.610.418	4.967.286.969
Beban Persediaan	D.3	586.126.063	404.483.487
Beban Barang dan Jasa	D.4	2.152.981.723	1.891.729.494
Beban Pemeliharaan	D.5	398.189.998	306.521.368
Beban Perjalanan Dinas	D.6	866.903.529	370.099.815
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	405.984.149	600.159.061
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	1.969	1.027
Beban Transfer		-	-
Beban Lain-Lain		-	-
<b>JUMLAH BEBAN</b>		<b>9.804.797.849</b>	<b>8.540.281.221</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>		<b>(9.478.752.849)</b>	<b>(8.328.716.221)</b>
KEGIATAN NON OPERASIONAL		-	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar		9.535.003	(6.752.500)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		9.925.000	2.125.000
Beban Pelepasan Aset Non Lancar		389.997	8.877.500
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		-	-
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		-	-
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		-	-
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	264.721.680
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	270.256.000
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	5.534.320
<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	D.11	<b>9.535.003</b>	<b>257.969.180</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>		<b>(9.469.217.846)</b>	<b>(8.070.747.041)</b>
POS LUAR BIASA	D.12	-	-
Beban Luar Biasa		-	-
POS LUAR BIASA		-	-
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>		<b>(9.469.217.846)</b>	<b>(8.070.747.041)</b>

**IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**STASIUN KIPM PONTIANAK**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

*(Dalam Rupiah)*

URAIAN	CATATAN	2.023	2.022
EKUITAS AWAL	E.1	12.405.763.717	13.028.432.249
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(9.469.217.846)	(8.070.747.041)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS		1.027	4.048
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.4.1	-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.4.2	-	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	E.4.2	-	-
SELISIH REVALUASI ASET	E.4.3	-	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	E.4.4	-	2.477.568
KOREKSI LAIN-LAIN		1.027	4.048
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	9.111.667.635	7.448.074.461
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		(357.549.184)	(622.668.532)
EKUITAS AKHIR	E.6	12.048.214.533	12.405.763.717

## V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

### A. PENJELASAN UMUM

#### A.1. Profil dan Kebijakan Teknis STASIUN KIPM PONTIANAK

*Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis* Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 38 Tahun 2023 tentang Perubahan Peraturan Presiden Nomor 17 Tahun 2020 tentang Kementerian Kelautan dan Perikanan dan Peraturan Menteri Kelautan dan Perikanan Nomor 48/PERMEN-KP/2020 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Kelautan dan Perikanan, Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak merupakan salah satu unit pelaksana teknis Badan Pengendalian dan Pengawasan Mutu Hasil Kelautan Perikanan (BPPMHKP) pada Kementerian Kelautan dan Perikanan. Atas dasar SK Kepala BKIPM Nomor 20 Tahun 2022 tentang Penetapan Satuan Kerja Sebagai Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran dan Barang Wilayah Dilingkungan BKIPM, Satker Stasiun KIPM Pontianak adalah entitas akuntansi di bawah BBPPMHKP yang ditunjuk menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Wilayah Kalimantan Barat. Stasiun KIPM Pontianak dituntut untuk melaksanakan tugas secara prudent, transparan, akuntabel, efektif dan efisien sesuai dengan prinsip-prinsip good governance, sebagaimana dimaksud dalam Undang-Undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang penyelenggaraan Negara yang Bersih dan Bebas Korupsi, Kolusi dan Nepotisme.

Tujuan pembangunan BPPMHKP merupakan penjabaran dari visi dan misi guna mendukung prioritas pembangunan kelautan dan perikanan. Tujuan pembangunan yang hendak dicapai dalam rangka mencapai sasaran program prioritas adalah melindungi kelestarian sumber daya hayati perikanan dan kelautan dari Hama Penyakit Ikan Karantina (HPIK) dan jenis agen yang dilindungi, dilarang, dibatasi serta menjamin mutu hasil perikanan nasional dengan sasaran :

1. Meningkatnya kepatuhan (compliance) pelaku usaha KP terhadap ketentuan peraturan perundang undangan kelautan dan perikanan di wilayah pengeluaran/pemasukan ekspor, impor, dan antar area kepatuhan pelaku usaha Kelautan dan perikanan dalam ekspor, impor dan antar area.
2. Meningkatnya jumlah jenis penyakit ikan karantina yang dapat dicegah penyebarannya antar zona, melalui sertifikasi kesehatan ikan ekspor, impor dan antar area.
3. Menurunnya jumlah kasus penolakan/penahanan ekspor hasil perikanan per negara mitra.

4. Meningkatnya Unit Pengolahan Ikan yang memenuhi persyaratan ekspor serta, Meningkatnya pencegahan penyebaran jenis agen hayati yang dilindungi, dilarang dan bersifat invasif melalui kajian dan analisis resiko.

*Pendekatan  
Penyusunan  
Laporan  
Keuangan*

### **A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan**

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

*Basis Akuntansi*

### **A.3 Basis Akuntansi**

Stasiun KIPM Pontianak menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasi dan Laporan Perubahan Ekuitas. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa tersebut terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan.

Sedangkan Laporan Realisasi Anggaran disusun dan disajikan dengan basis kas. Basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang ditetapkan dalam Peraturan Perintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

*Dasar  
Pengukuran*

### **A.4. Dasar Pengukuran**

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Stasiun KIPM Pontianak 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 TW III Tahun 2023 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konsekuensi-konsekuensi, 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 Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak yang merupakan entitas pelaporan dari Stasiun KIPM Pontianak. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Stasiun KIPM Pontianak 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 netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

*Pendapatan LO*

**(2) Pendapatan-LO**

Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan/atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Badan Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak adalah sebagai berikut:

- a. Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan
- b. Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode sewa.
- c. Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan.

Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).

Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber.

*Belanja*

**(3) Belanja**

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 diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; dan 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, 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 Bank Indonesia pada tanggal neraca,
- 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,
  - c. 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	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%

Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TPA/TGR.

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan
  - a. harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
  - b. harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;

- c. harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya

#### *Aset Tetap*

##### **b. Aset Tetap**

- 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 olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (satu juta rupiah);
  - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
  - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya, kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi jaringan, 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 zaman, 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); dan
  - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor 59/KMK.06/2013 tentang Tatel 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, Irigasi, dan Jaringan	5 s.d. 40 tahun
Aset Tetap Lainnya	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) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- 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.6/2021 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 Tetap	Masa Manfaat
Software	4 tahun
Franchise	5 tahun
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu	10 tahun
Hak Ekonomi, Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Semusim	20 tahun

Hak Cipta Karya Seni Terapan, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25 tahun
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram	50 tahun
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. I	70 tahun

- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah yang dihentikan dari penggunaan operasional entitas, disajikan sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

### *Kewajiban*

#### **(6) Kewajiban**

Kewajiban Pemerintah diklasifikasikan ke dalam 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**

Penjelasan atas Pos Laporan Realisasi Anggaran

Satuan Kerja Stasiun KIPM Pontianak memperoleh alokasi anggaran Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 8.976.538.000, Selama tahun 2023, dilakukan revisi atas DIPA Awal Satuan Kerja Kantor Akuntansi yang disebabkan adanya *Refocussing*, penghematan belanja pemerintah serta realokasi anggaran sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Anggaran awal dan anggaran setelah revisi dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Rincian Perubahan DIPA Tahun Anggaran 2023

(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2023	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Pendapatan PNPB	76.670.000	76.670.000
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>76.670.000</b>	<b>76.670.000</b>
Belanja		
Belanja Pegawai	5.041.424.000	5.485.312.000
Belanja Barang	3.780.414.000	3.900.375.000
Belanja Modal	154.700.000	154.700.000
Belanja Bantuan Sosial	0	0
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>8.976.538.000</b>	<b>9.540.387.000</b>

**B.1 Pendapatan**

Realisasi Pendapatan Rp. 336.175.390

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 336.175.390 atau mencapai 438 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 76.670.000. Pendapatan Satuan Kerja Stasiun KIPM Pontianak terdiri dari Pendapatan dari Penjualan dan Pengelolaan BMN, Pendapatan Pendidikan dan Pendapatan Lain-lain dengan rincian sebagai berikut: Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan (dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2022		
	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi Lainnya	65.150.000	307.125.000	335,00
Pendapatan Jasa Karantina Ikan	11.520.000	18.920.000	115,00
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	9.925.000	0

Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu		205.390	
<b>Jumlah</b>	<b>76.670.000</b>	<b>336.175.390</b>	<b>438</b>

## B.2 Belanja

Realisasi Belanja Rp. 9.445.453.275

Realisasi Belanja TA 2023 adalah sebesar Rp. 9.445.453.275 atau 99% dari anggaran belanja sebesar Rp 9.540.387.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023  
(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2023		
	Anggaran	Realisasi	%
Belanja Pegawai	5485312000	5395004298	98
Belanja Barang	3900375000	3899824477	100
Belanja Modal	154700000	150624500	97
Belanja Bantuan Sosial	0	0	0
<b>Total Belanja Kotor</b>	<b>9.540.387.000</b>	<b>9.445.453.275</b>	<b>99</b>
<b>Pengembalian Belanja Pegawai</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah</b>	<b>9.540.387.000</b>	<b>9.445.453.275</b>	<b>73</b>

Perbandingan Realisasi Belanja  
TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2023	Realisasi 2022	%
Belanja Pegawai	5.485.312.000	4.967.492.359	98
Belanja Barang	3.900.375.000	2.961.240.272	100
Belanja Modal	150.624.500	0	97
Belanja Bantuan Sosial	0	0	
<b>Jumlah</b>	<b>9.540.387.000</b>	<b>9.445.453.275</b>	<b>99</b>

## B.3 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai Rp 5.485.312.000

Realisasi Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 5.485.312.000 dan Rp. 4.967.492.359. 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 dari TA 2022. Hal ini disebabkan antara lain oleh:

1. Adanya Kenaikan Kelas Jabatan Tunjangan Kinerja Personil PHPI.
2. Adanya penambahan jumlah pegawai PNS yang berasal dari mutasi masuk pegawai tahun 2023

#### **B.4 Belanja Barang**

*Belanja Barang*  
Rp 3.900.375.000

Realisasi Belanja Barang yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 3.900.375.000 dan Rp 2.961.240.272 Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami kenaikan dari Realisasi Belanja Barang TA 2022 Hal ini disebabkan, antara lain:

1. Peningkatan belanja pemeliharaan untuk mempertahankan performa dan kapasitas atas aset-aset lama,
2. Peningkatan Belanja Jasa langganan listrik dan air yang disebabkan meningkatnya aktivitas pelayanan,

#### **B.5 Belanja Modal**

*Belanja Modal Rp.*  
150.624.500

Realisasi Belanja Modal untuk Periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 150.624.500 dan Rp0. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami kenaikan dibandingkan TA 2022 disebabkan karena adanya pengadaan sarana pengawasan sarana pengawasan perkarantinaan ikan.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal s.d.  
TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

<b>Uraian</b>	<b>Realisasi 2023</b>	<b>Realisasi 2022</b>	<b>%</b>
Belanja Modal Tanah	0	0	0
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	150.524.500	0	0
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	0	0
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
00	0	0	0
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>150.524.500</b>	<b>0</b>	<b>97</b>
<b>Pengembalian Belanja Modal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>138.145.200</b>	<b>150.524.500</b>	<b>0</b>	<b>97</b>

*Belanja Modal Tanah Rp .0*

#### **B.5.1 Belanja Modal Tanah**

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar 0 dan 0. Tidak ada belanja Tanah sepanjang tahun 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Tanah  
TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2023	Realisasi 2022	%
Belanja Modal Tanah	0	0	0
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pengembalian Belanja Modal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah Belanja Modal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin**

*Belanja Modal Peralatan dan Mesin* Rp. 150.524.500 Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin s.d TA 2023 adalah sebesar Rp 150.524.500, mengalami kenaikan sebesar 97 persen bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022 sebesar Rp 0. Hal ini disebabkan oleh pengadaan peralatan dan mesin sebagai fasilitas pendukung kegiatan pengawasan karantina ikan

Perbandingan Realiasi Belanja Peralatan dan Mesin  
TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2023	Realisasi 2022	%
Sarana Layanan Perkarantinaaan	33.280.000	0	0
Alat Pengolah Data	85.380.000	0	
Meubelaire	33.270.500	0	0
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>150.524.500</b>	<b>0</b>	<b>97</b>
<b>Pengembalian Belanja Modal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah Belanja Modal</b>	<b>150.524.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Rincian Belanja Modal Ta. 2023**

No	Uraian	Vol	Harga satuan	Jumlah
	No. SP. B.19/PPK-SKIPM.PNK/PL.420 /V/2023 tanggal 24 Mei 2023			
1	Laptop Acer Travelmate	1Unit	13.590.000	13.590.000
2	Polytron AC 1 ½ PK	3Unit	8.680.000	26.040.000
3	Polytron Kulkas 2 Pintu	1Unit	7.240.000	7.240.000
4	Sharp Led TV 60Inc	1Unit	12.440.000	12.440.000
5	Axioo MyPC	2Unit	12.170.500	24.341.500
6	Epson Workforce Printer	1Unit	12.478.000	12.478.000

7	Epson Scanner DS	1Unit	8.735.000	8.735.000
8	Kursi Kantor Easio III VCR	11Unit	1.185.000	13.040.500
9	Filling cabinet brother 3 laci	4Unit	2.550.000	2.550.000
10	Rak Besi Plat Serbaguna brother	1Unit	2.280.000	2.280.000
11	Kursi Futura FTR456	5unit	1.000.000	5.000.000
12	Kursi Tunggu Chairman	1Unit	2.750.000	2.750.000
1	No SP.65/PPK-SKIPM.PNK/PL.420 /XII/2023 Tanggal 13 Desember 2023 Samsung Galaxy Tab S9 FE + Cover Keyboard	1Unit	12.490.000	12.490.000
	Jumlah			150.524.500

*Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp 0*

### **B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan**

Realisasi Belanja Modal TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp 0.

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan  
TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2023	Realisasi 2022	%
Renovasi Gedung Kantor	0	0	0
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pengembalian Belanja Modal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah Belanja Modal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp 0*

### **B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan**

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp.0..

### **B.6 Belanja Bantuan Sosial**

*Belanja Bantuan Sosial Rp. 0*

Realisasi Belanja Bantuan Sosial TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar 0 dan 0.

## **C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA**

*Aset Lancar Rp.  
29.990.031*

### **C.1. Aset Lancar**

Jumlah Aset Lancar Stasiun KIPM Pontianak per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 29.990.031 dan Rp 132.653.746.

Aset Lancar merupakan aset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

Kas di Bendahara  
Pengeluaran  
Rp 0

#### C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah kas yang dikuasai, dikelola, dan menjadi tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa Uang Persediaan/Tambahan Uang Persediaan (UP/TUP) yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Kas Negara per tanggal Neraca.

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran pada Stasiun KIPM Pontianak per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran 31 Desember 2023  
(dalam rupiah)

Keterangan	Tahun 2023	Tahun 2022
Uang Tunai	0	0
Bank Mandiri No. Rek. 8100125675381000	0	0
<b>Jumlah</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kas di Bendahara  
Penerimaan  
Rp 0

#### C.1.2. Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di Bendahara Penerimaan per 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0. dan Rp. 0, Stasiun KIPM Pontianak memberlakukan pembayaran PNPB secara *cashless* sehingga tidak memiliki rekening penampungan dan saldo kas pada bendahara penerimaan

Kas Lainnya dan  
Setara Kas  
Rp 0

#### C.1.3. Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0 dan Rp 0. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP. Setara kas yaitu investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Stasiun KIPM Pontianak tidak memiliki kas lainnya dan setara kas per 30 Desember 2023

Piutang Bukan Pajak  
Rp. 393.880

#### C.1.4. Piutang Bukan Pajak

Piutang Bukan Pajak per 30 Desember 2023 dan 2023 sebesar Rp 393.880 dan Rp.0

Rincian Piutang Bukan Pajak TA 2023 dan 2022  
(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
Piutang PNPB	0	0
Piutang Lainnya	393.880	205.390
<b>Jumlah</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayaran

atau serah terimanya pada akhir tahun anggaran per tanggal Neraca.

Piutang lainnya pada 31 Desember 2023 merupakan pengembalian pembayaran tunjangan kinerja Bulan desember 2023. Pengembalian ini merupakan potongan disiplin atas tunjangan kinerja bulan Desember 2023

Bagian Lancar Tagihan  
Tuntutan  
Perbendaharaan/  
Tuntutan Ganti Rugi  
(TP/TGR)  
Rp.0

#### **C.1.5. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan**

##### **Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp0.

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) merupakan Tagihan TP/TGR merupakan Tagihan TP/TGR yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel xx

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
1.	Budi	0	-
2.	Ina	0	0
3.	Anna	0	0
4.	Tono	0	0
5.	Ali	0	-
6.	Agus	0	0
	<b>Jumlah</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bagian Lancar Tagihan  
Penjualan Angsuran  
Rp.0

#### **C.1.6. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran**

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0 dan Rp. 0.

Bagian Lancar Tagihan Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan.

Rincian Bagian Lancar TPA untuk masing-masing Satker disajikan sebagai berikut:

Tabel xx

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2021
1.	Bob		
2.	Petrik		
3.	Wardo		
4.	Krep		
5.	Seli		-
	<b>Jumlah</b>		

Penyisihan Piutang  
Tidak Tertagih –  
Piutang Jk. Pendek Rp.  
1.969

#### **C.1.7. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Pendek**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Stasiun KIPM Pontianak per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 1.969 dan Rp 1.027, yang merupakan estimasi

atas ketidaktertagihan Piutang Jangka Pendek yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang masing-masing debitur.

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih berdasarkan kategori piutang per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jk. Pendek*

*(dalam rupiah)*

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
<b>Piutang Bukan Pajak</b>			
<b>Lancar</b>		0,5%	1.969
<b>Kurang Lancar</b>		10%	
<b>Diragukan</b>		50%	
<b>Macet</b>	-	100%	
<b>Jumlah</b>			
<b>Bagian Lancar TP/TGR</b>			
<b>Lancar</b>		0,5%	
<b>Kurang Lancar</b>		10%	
<b>Diragukan</b>		50%	
<b>Macet</b>		100%	
<b>Jumlah</b>			
<b>Bagian Lancar TPA</b>			
<b>Lancar</b>		0,5%	
<b>Kurang Lancar</b>		10%	
<b>Diragukan</b>		50%	
<b>Macet</b>		100%	-
<b>Jumlah</b>			
<b>Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih</b>			

*Beban Dibayar di Muka*  
Rp .20.750.000

**C.1.8. Beban Dibayar di Muka**

Beban Dibayar di Muka per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.20.750.000 dan Rp. 20.750.000.

Beban Dibayar di Muka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya.

*Rincian Beban Dibayar di Muka TA 2023 dan 2022*

*(dalam rupiah)*

Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
<b>Pembayaran Internet</b>	0	0
<b>Pembayaran Sewa Peralatan dan Mesin</b>		
<b>Pembayaran Sewa Gedung Wilker</b>	20.750.000	20.750.000
<b>Jumlah</b>		

Identitas Kontrak sewa adalah sebagai berikut :

No SPK B.582/11.0/PL.420/V/2023 Tanggal 23 Mei 2023, nilai sewa Rp. 49.800.000 dengan masa sewa 1 Juni 2023 s.d 31 Mei 2024

Pendapatan yang  
Masih Harus Diterima  
Rp. 0

### C.1.9. Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diterima tagihannya. Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 0 dan Rp. 0 dengan rincian sebagai berikut:

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

*(dalam rupiah)*

Jenis	Tahun 2023	Tahun 2022
Pendapatan Jasa Pelatihan		
Pendapatan Jasa Pelayanan dan Pendidikan		
<b>Jumlah</b>		

Persediaan  
Rp 8.848.120

### C.1.10. Persediaan

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.

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 8.848.120 dan Rp 111.699.383 dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Persediaan TA 2023 dan 2022*

*(dalam rupiah)*

Persediaan	Tahun 2023	Tahun 2022
Barang Konsumsi	5.836.520	0
Bahan Baku	3.011.600	111.699.383
Suku Cadang		
Persediaan untuk Diserahkan kepada Masyarakat		
Persediaan Lainnya		
<b>Jumlah</b>	<b>8.848.120</b>	<b>111.699.383</b>

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Aset Tetap  
Rp 12.210.247.545

### C.2. Aset Tetap

Saldo Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 12.210.247.545 dan Rp 12.288.861.509.

Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap pada Stasiun KIPM Pontianak berupa Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan, dan Aset Tetap Lainnya.

Tanah  
Rp. 6.607.686.000

#### C.2.1. Tanah

Tanah yang dimiliki oleh Stasiun KIPM Pontianak per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 6.607.686.000 dan Rp 6.607.686.000

Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut:

*Rincian Mutasi Tanah*

*(dalam rupiah)*

<b>Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2022</b>	<b>6.607.686.000</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
<b>Pembelian</b>	0
<b>Mutasi Kurang:</b>	
<b>Revaluasi Aset</b>	0
<b>Penghapusan</b>	-
<b>Saldo Per 30 Desember 2023</b>	<b>6.607.686.000</b>
<b>Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022</b>	-
<b>Nilai Buku Per 30 Desember 2023</b>	<b>6.607.686.000</b>

*Peralatan dan Mesin*  
*Rp. 6.783.180.270*

**C.2.2. Peralatan dan Mesin**

Nilai perolehan Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin Stasiun KIPM Pontianak per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 6.783.180.270 dan Rp. 6.830.646.569

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin dapat dijelaskan sebagai berikut:

*Tabel xx*

*Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin*

*(dalam rupiah)*

<b>Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2022</b>	<b>6.830.646.569</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
<b>Pembelian</b>	150.624.500
<b>Hibah</b>	
<b>Transfer Masuk</b>	
<b>Koreksi Tambah</b>	
<b>Mutasi Kurang:</b>	
<b>Penghentian aset dari penggunaan</b>	(198.090.799)
<b>Saldo Per 31 Desember 2023</b>	<b>6.770.690.270</b>
<b>Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023</b>	(6.311.415.614)
<b>Nilai Buku Per 31 Desember 2023</b>	<b>471.764.656</b>

Mutasi tambah peralatan dan mesin antara lain adalah sebagai berikut:

- Mutasi Tambah Pembelian Sarana Pengawasan Karantina Ikan Rp. 150.642.500 dengan rincian sebagai berikut

No	Uraian	Vol	Harga satuan	Jumlah
1	No. SP. B.19/PPK-SKIPM.PNK/PL.420 /V/2023 tanggal 24 Mei 2023 Laptop Acer Travelmate	1Unit	13.590.000	13.590.000
2	Polytron AC 1 ½ PK	3Unit	8.680.000	26.040.000
3	Polytron Kulkas 2 Pintu	1Unit	7.240.000	7.240.000

4	Sharp Led TV 60Inc	1Unit	12.440.000	12.440.000
5	Axioo MyPC	2Unit	12.170.500	24.341.500
6	Epson Workforce Printer	1Unit	12.478.000	12.478.000
7	Epson Scanner DS	1Unit	8.735.000	8.735.000
8	Kursi Kantor Easio III VCR	11Unit	1.185.000	13.040.500
9	Filling cabinet brother 3 laci	4Unit	2.550.000	2.550.000
10	Rak Besi Plat Serbaguna brother	1Unit	2.280.000	2.280.000
11	Kursi Futura FTR456	5unit	1.000.000	5.000.000
12	Kursi Tunggu Chairman	1Unit	2.750.000	2.750.000
	No SP.65/PPK-SKIPM.PNK/PL.420 /XII/2023 Tanggal 13 Desember 2023			
1	Samsung Galaxy Tab S9 FE + Cover Keyboard	1Unit	12.490.000	12.490.000
	Jumlah			150.524.500

b. Mutasi kurang merupakan penghentian penggunaan peralatan dan mesin yang sudah dalam kondisi rusak berat senilai Rp.198.090.799 dan sudah terbit SK persetujuan penghapusan BMN nya  
Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin dan Akumulasi Penyusutannya per 31 Desember 2023 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Gedung dan Bangunan*  
Rp 5.494.749.983.

### **C.2.3. Gedung dan Bangunan**

Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 5.494.749.983 dan Rp 5.494.749.983.

Rincian mutasi Gedung dan Bangunan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

#### *Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan TA 2023*

*(dalam rupiah)*

<b>Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2022</b>	<b>5.494.749.983</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
<b>Pembangunan Gedung</b>	0
<b>Mutasi Kurang:</b>	-
<b>Saldo Per 31 Desember 2023</b>	5.494.749.983
<b>Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Desember 2023</b>	(715.838.266)
<b>Nilai Buku Per 31 Desember 2023</b>	<b>4.778.911.717</b>

*Jalan, Irigasi dan Jaringan*  
Rp. 379.944.000

### **C.2.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan**

Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 379.944.000 dan Rp 379.944.000 dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Mutasi Jalan, Irigasi dan Jaringan*  
(dalam rupiah)

<b>Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2022</b>	<b>379.944.000</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
<b>Pengembangan Jaringan Teknologi Informasi</b>	0
<b>Mutasi Kurang:</b>	
<b>Koreksi Pencatatan</b>	-
<b>Saldo Per 31 Desember 2023</b>	<b>379.944.000</b>
<b>Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Desember 2023</b>	(66.140.828)
<b>Nilai Buku Per 31 Desember 2022</b>	<b>313.803.172</b>

Rincian Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan beserta Akumulasi Penyusutannya per 31 Desember 2023 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

*Aset Tetap Lainnya*  
*Rp. 38.082.000*

**C.2.5. 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 masing-masing sebesar Rp 38.082.000 dan Rp 38.082.000 dengan rincian sebagai berikut sebagai berikut:

*Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya*  
(dalam rupiah)

<b>Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2022</b>	<b>38.082.000</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
-	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
-	-
<b>Saldo Per 31 Desember 2023</b>	<b>0</b>
<b>Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Desember 2023</b>	0)
<b>Nilai Buku Per 31 Desember 2023</b>	38.082.000

Rincian Aset Tetap Lainnya dan Akumulasi disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

*Konstruksi Dalam*  
*Pengerjaan Rp. 0*

**C.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan**

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp0

*Akumulasi Penyusutan*  
*Aset Tetap*  
*Rp. -7,270,530,390*

**C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap**

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 7.270.530.390 dan Rp 7.062.247.043.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Berikut disajikan

rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Piutang Jangka Panjang  
Rp 0*

**C.3. Piutang Jangka Panjang**

Piutang Jangka Panjang Stasiun KIPM Pontianak per 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Piutang Jangka Panjang pada Stasiun KIPM Pontianak merupakan Piutang TP/TGR dan Piutang TPA.

*Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/  
Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)  
Rp 0*

**C.3.1. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/  
Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Stasiun KIPM Pontianak per 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0 dan Rp. 0

Tagihan Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tagihan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya.

Rincian Tagihan TP/TGR untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut:

*Tabel xx  
Rincian Piutang Tagihan TP/TGR TA 2023 dan 2022  
(dalam rupiah)*

No.	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
	<b>Jumlah</b>		

*Tagihan Penjualan Angsuran Rp 0*

**C.3.2. Tagihan Penjualan Angsuran**

Saldo Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, berupa penjualan aset tetap yang pembayarannya diselesaikan setelah dua belas bulan sejak tanggal pelaporan.

Rincian TPA untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut:

*Tabel xx  
Rincian Piutang TPA TA 2023 dan 2022  
(dalam rupiah)*

No.	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
<b>Jumlah</b>			

Penyisihan Piutang  
Tidak Tertagih –  
Piutang Jangka  
Panjang Rp.0

### C.3.3. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang per 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 0 dan Rp 0

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dan Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih atas Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) adalah sebagai berikut.

*Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jk.  
Panjang  
TA 2023*

*(dalam rupiah)*

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
<b>Tagihan TP/TGR</b>			
Lancar		0,5%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan		50%	
Macet		100%	
<b>Jumlah</b>			
<b>Tagihan TPA</b>			
Lancar		0,5%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan		50%	
Macet		100%	
<b>Jumlah</b>			
<b>Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih</b>			

Aset Lainnya  
Rp 0

### C.4. Aset Lainnya

Saldo Aset Lainnya 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp0.

Aset Lainnya merupakan aset yang tidak dapat dikelompokkan baik ke dalam Aset Lancar maupun Aset Tetap. Aset Lainnya pada terdiri dari Aset Tak Berwujud dan Aset Lain-lain.

Aset Tak Berwujud  
Rp 0

#### C.4.1. Aset Tak Berwujud

Nilai perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0

Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi secara umum tidak

mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada STASIUN KIPM PONTIANAK berupa *software* yang digunakan untuk menunjang operasional kantor. Adapun mutasi transaksi Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut.

*Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud*

(dalam rupiah)

<b>Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2022</b>	
<b>Mutasi tambah:</b>	
<b>Pembelian</b>	
<b>Saldo Per 30 Desember 2023</b>	
<b>Amortisasi s.d. 30 Desember 2023</b>	
<b>Nilai Buku Per 30 Desember 2023</b>	

Mutasi tambah:

Rincian Aset Tak Berwujud per 30 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Aset Tak Berwujud TA 2023*

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Nilai
1.	Aplikasi Penatausahaan PNBPN	
2.	Aplikasi Akuntansi Terpadu	
	<b>Jumlah</b>	

*Aset Lain-Lain*

Rp 0

**C.4.2. Aset Lain-lain**

Aset Lain-lain per 30 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp 0 dan Rp 0. Aset Lain-lain berupa Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional Stasiun KIPM Pontianak. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

*Rincian Mutasi Aset Lain-lain*

(dalam rupiah)

<b>Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2022</b>	<b>0</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
<b>Reklasifikasi dari Aset Tetap</b>	
<b>Mutasi Kurang:</b>	
<b>Penggunaan kembali BMN yang dihentikan</b>	-
<b>Penghapusan BMN</b>	
<b>Saldo Per 30 Desember 2023</b>	<b>0</b>
<b>Amortisasi s.d. 30 Desember 2023</b>	0
<b>Nilai Buku Per 30 Desember 2023</b>	<b>0</b>

*Akumulasi Penyusutan*

*dan Amortisasi Aset*

*Lainnya Rp0*

**C.4.3. Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya**

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp 0. Rincian akumulasi penyusutan dan amortisasi aset lainnya adalah sebagai berikut:

*Rincian Akumulasi Amortisasi dan Penyusutan Aset Lainnya TA 2023*

*(dalam rupiah)*

No	Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
<b>A.</b>	<b>Aset Tak Berwujud</b>			
1.	Software			
	<b>Jumlah</b>			
<b>B.</b>	<b>Aset Lain-lain</b>			
	<b>Jumlah</b>			
	<b>Total</b>			

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.

*Kewajiban Jangka*

*Pendek Rp. 14.887.361*

**C.5. Kewajiban Jangka Pendek**

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban/utang pemerintah yang timbul dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca.

Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 14.887.361 dan Rp 15.751.538.

*Uang Muka dari KPPN*

*Rp 0*

**C.5.1. Uang Muka dari KPPN**

Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 0 dan Rp0, merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

*Utang kepada Pihak*

*Ketiga Rp. 14.887.361*

**C.5.2. Utang kepada Pihak Ketiga**

Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp. 14.887.361 dan Rp 15.751.538. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan).

Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

*Rincian Utang kepada Pihak Ketiga TA 2023*

*(dalam rupiah)*

No.	Uraian	Jumlah
1.	Beban langganan Listrik	11816061
2.	Beban Langganan Internet	2.343.600
3.	Beban Langganan Air	727.700
	<b>Total</b>	<b>14.887.361</b>

*Pendapatan Diterima di*

*Muka Rp 0*

**C.5.3. Pendapatan Diterima di Muka**

Pendapatan Diterima di Muka per 30 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah disetor ke kas Negara, namun barang/jasa belum diserahkan kepada pihak ketiga dalam rangka PNBPN.

Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun, dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Pendapatan Diterima di Muka TA 2023  
(dalam rupiah)*

Uraian	Jumlah
<b>Jumlah</b>	

*Beban yang Masih  
Harus Dibayar Rp 0*

**C.5.4. Beban yang Masih Harus Dibayar**

Beban yang Masih Harus Dibayar per 30 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0, merupakan kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya, dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar TA 2023 dan  
2022  
(dalam rupiah)*

Uraian	2023	2022
<b>Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar</b>		
<b>Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar</b>		
<b>Belanja Modal yang Masih Harus Dibayar</b>		
<b>Jumlah</b>		

*Ekuitas  
Rp 12.048.214.533*

**C.7 Ekuitas**

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 12.048.214.533 dan Rp 12.405.763.717. Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

**D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN  
OPERASIONAL**

**D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak**

*Pendapatan PNBPN  
Rp 326.045.000*

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp 326.045.000 dan Rp. 211.565.000. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak  
TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi	307.125.000	196.965.000	0
Pendapatan Jasa Karantina Perikanan	18.920.000	14.600.000	0
Pendapatan Lain-lain		0	0
<b>Jumlah</b>	<b>326.045.000</b>	<b>211.565.000</b>	<b>0</b>

**D.2 Beban Pegawai**

*Beban Pegawai  
Rp 5.394.610.418*

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 5.394.610.418 dan Rp 4.967.286.969. Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Rincian Beban Pegawai  
TA 2023

(dalam Rupiah)

Akun	Uraian	Jumlah
511111	Beban Gaji Pokok PNS	1.836.668.660,
511119	Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS	-442,
511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	25.733,
511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	146.067.456,
511122	Beban Tunj. Anak PNS	55.945.220,
511123	Beban Tunj. Struktural PNS	12.600.000,
511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	142.135.000,
511125	Beban Tunj. PPh PNS	1.113.600,
511126	Beban Tunj. Beras PNS	137.380.740,
511129	Beban Uang Makan PNS	326.788.000,
511151	Beban Tunjangan Umum PNS	20.470.000,
512211	Beban Uang Lembur	378.676.000,
512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2.336.740.451,
<b>JUMLAH</b>		<b>5.394.610.418</b>

**D.3 Beban Persediaan**

*Beban Persediaan  
586.126.063*

Jumlah Beban Persediaan pada Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 586.126.063 dan Rp 404.483.487. 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 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan  
TA 2023

(dalam Rupiah)

593111	Beban Persediaan konsumsi	288.643.320,
593131	Beban Persediaan bahan baku	297.482.743,
<b>JUMLAH</b>		<b>586.126.063,00</b>

**D.4 Beban Barang dan Jasa**

*Beban Barang dan  
Jasa  
Rp  
2.152.981.723*

Jumlah Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 2.152.981.723 dan Rp. 1.891.729.494. 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  
TA 2023

(dalam Rupiah)

Akun	Uraian	Jumlah
521111	Beban Keperluan Perkantoran	896783599
521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	155039960
521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	7787200
521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	106039200
521119	Beban Barang Operasional Lainnya	92844300
521211	Beban Bahan	392691000
521213	Beban Honor Output Kegiatan	8160000
521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	30279000
522111	Beban Langganan Listrik	225618164
522112	Beban Langganan Telepon	3067400
522113	Beban Langganan Air	18574900
522141	Beban Sewa	101873000
522151	Beban Jasa Profesi	35800000
522191	Beban Jasa Lainnya	78424000
<b>JUMLAH</b>		<b>2.152.981.723,00</b>

**D.5 Beban Pemeliharaan**

*Beban  
Pemeliharaan Rp.  
398.189.998*

Beban Pemeliharaan Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 398.189.998 dan Rp 306.521.368. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Kenaikan beban pemeliharaan karena adanya pengeluaran untuk mempertahankan performa dan kapasitas atas aset-aset lama serta pengeluaran untuk asuransi atas gedung dan bangunan. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan  
TA 2023

(dalam Rupiah)

Akun	Uraian	Jumlah
523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	183.142.000
523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	214.629.998
593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	418.000
<b>JUMLAH</b>		<b>359.616.948</b>

Beban Perjalanan Dinas  
Rp  
866.903.529

**D.6 Beban Perjalanan Dinas**

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 866.903.529 dan Rp 370.099.815. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Kenaikan beban perjalanan dinas disebabkan oleh frekuensi rapat koordinasi yang meningkat menjelang akhir tahun dan adanya pelatihan dari Kantor Pusat yang perjalanan dinasnya ditanggung sendiri. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas  
TA 2023

(dalam Rupiah)

Akun	Uraian	Jumlah
524111	Beban Perjalanan Biasa	421.802.168,00
524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	203.420.000,00
524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	22.500.000,00
524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	219.181.361,00
	<b>Jumlah</b>	<b>866.903.529,00</b>

Beban Barang untuk Diserahkan Kepada Masyarakat Rp 0

**D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat**

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp. 0. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Dalam hal ini, Satker memberikan bantuan kepada kelompok masyarakat dan pengusaha UMKM berupa bantuan peralatan dan perlengkapan untuk penerapan akuntansi dan pelaporan. Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada  
Masyarakat  
TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Peralatan dan Mesin untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda			
Beban Barang Lainnya untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda			
<b>Jumlah Beban</b>			

Beban Bantuan Sosial Rp 0

#### D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Peningkatan beban bansos yang diberikan kepada kelompok masyarakat sebagai Bantuan Sosial untuk mendukung program Indonesia Pintar. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

##### Rincian Beban Bantuan Sosial TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Bantuan Sosial untuk Jaminan Sosial – dalam bentuk Uang	0	0	
<b>Jumlah Beban</b>			

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp 405.984.149

#### D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 405.984.149 dan Rp 600.159.061. 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 adalah sebagai berikut:

##### Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi TA 2023

(dalam Rupiah)

Akun	Uraian	Jumlah
591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	262.383.632,00
591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	134.086.202,00
591312	Beban Penyusutan Irigasi	2.490.625,00
591313	Beban Penyusutan Jaringan	7.023.690,00
<b>JUMLAH</b>		<b>405.984.149,00</b>

Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Rp.1.969

#### D.10 Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 1.969 dan Rp 1.027. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih  
TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Lancar	1.969	1.027	
Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Non Lancar			
<b>Jumlah Beban</b>			

Kegiatan Non Operasional  
Rp 9.535.003

**D.11 Kegiatan Non Operasional**

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

Rincian Kegiatan Non Operasional  
TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Pendapatan penjualan asset non lancar	9.925.000	2.125.000	-
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	(389.997)	(8.877.500)	0
Pendapatan Kegiatan Non Operasional lainnya	0	257.969.180	0
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		(5.534.200)	
<b>Jumlah Beban</b>	<b>9.535.003</b>	<b>272.381.000</b>	

Pos Luar Biasa  
Nihil

**D.12 Pos Luar Biasa**

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Tidak terdapat pendapatan atau beban dari Pos Luar Biasa untuk Tahun 2022 dan 2021.

**E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Ekuitas Awal  
Rp.  
12.405.763.717

**E.1. Ekuitas Awal**

Nilai Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 12.405.763.717 dan Rp 13.028.432.249

Defisit LO  
Rp.  
(9.469.217.846)

**E.2. Surplus/Defisit-LO**

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah defisit sebesar (Rp 9.469.217.846) dan (Rp. 8.070.747.041). Surplus

(Defisit) LO merupakan penjumlahan selisih antara surplus/defisit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kejadian luar biasa.

*Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi Rp0 Penyesuaian Nilai Aset Rp0*

**E.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi**  
 Transaksi Dampak Kumulatif Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada 30 Desember 2023 adalah sebesar Rp0.

*Koreksi Nilai Persediaan Rp 0*

**E.4.1. Penyesuaian Nilai Aset**  
 Jumlah Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0  
 Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan harga perolehan terakhir.

**E.4.2. Koreksi Nilai Persediaan**  
 Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 0 dan Rp 0 Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Koreksi Nilai Persediaan TA 2023*

No.	Jenis Persediaan	Koreksi
1.	Barang Konsumsi	0
2.	Suku Cadang	0
<b>Jumlah</b>		<b>0</b>

*Selisih Revaluasi Aset Rp. 0*

**E.4.3. Selisih Revaluasi Aset**  
 Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 0 dan Rp 0. Selisih Revaluasi Aset Tetap tersebut berasal dari penilaian ulang atas tanah di Jl. Salak No. 111, Bogor.

*Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi Rp 0*

**E.4.4. Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi**  
 Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 30 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0  
 Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai. Rincian Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi adalah sebagai berikut:

*Rincian Koreksi Aset Non Revaluasi TA 2023*

Jenis Aset Tetap	Nilai Koreksi
<b>Peralatan dan Mesin</b>	
<b>Gedung dan Bangunan</b>	
<b>Jumlah</b>	

Koreksi Lain-lain  
Rp. 1.027

#### E.4.5. Koreksi Lain-lain

Koreksi Lain-lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 1.027 dan Rp 4.048

Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang, dan utang. Rincian Koreksi Lain-lain adalah sebagai berikut:

##### Rincian Koreksi Lain-lain TA 2023

Jenis Koreksi	Jumlah
Koreksi Beban	
Koreksi Pendapatan	
Koreksi Piutang	1.027
Koreksi Kewajiban	
Koreksi Hibah	
<b>Jumlah</b>	<b>1.027</b>

Transaksi Antar  
Entitas Rp.  
9.111.667.635

#### E.5. Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 9.111.667.635 dan Rp 7.448.074.461.

Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal K/L, antar K/L, antar BUN, maupun K/L dengan BUN. Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

##### Transaksi Antar Entitas TA 2023

Akun	Uraian	2023	2022
313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	9.445.453.275	7.928.732.631
313121	Diterima dari Entitas Lain	- 336.175.390	- 484.755.670
313221	Transfer Masuk	2.389.750	4.097.500
JUMLAH		9.111.667.635	7.448.074.461

#### E.5.1. Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL)

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN).

Pada periode hingga 31 Desember 2023, DDEL sebesar Rp 336.175.390 sedangkan DKEL sebesar Rp 9.445.453.275.

#### E.5.2. Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp 2.389.750 terdiri dari:

##### Transfer Masuk TA 2023

No.	Jenis	Entitas Asal	Nilai
1.	Barang Konsumsi	Sekretaris BKIPM	2.389.750
2.			
<b>Jumlah</b>			<b>2.389.750</b>

Sedangkan Transfer Keluar sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp 0 .

Rincian Transfer Masuk Ta.2023

No	Nomor dan Tanggal BA	Nama Barang	vol	Harga satuan	Total
1	94/BKIPM.1/PL.520/IV/2023 tgl 4 April 2023	Sertifikat KI-D1 (2020)	250	4.114	1.028.500
2	94/BKIPM.1/PL.520/IV/2023 tgl 4 April 2023	Sertifikat China (2020)	250	5.445	1.361.250
Jumlah					2.389.750

**E.5.3. Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung**

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung K/L dalam bentuk kas, barang, maupun jasa, sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 30 Desember 2023 sebesar Rp.0 dari total Rp0 yang diterima sepanjang tahun 2023.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 30 Desember 2023 adalah Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

*Pengesahan Hibah Langsung TA 2023*

No.	Pemberi Hibah	Bentuk Hibah	Nilai Pengesahan
1.			
2.			
<b>Total Pengesahan</b>			
<b>Pengesahan Pengembalian Hibah</b>			
<b>Jumlah</b>			

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Per Satker Tahun 2022 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

*Ekuitas Akhir Rp  
12.048.214.533*

**E.6. Ekuitas Akhir**

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp. 12.048.214.533 dan Rp 12.405.763.717

**PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA**

**F.1 Kejadian-kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca**

**F.1 Pengungkapan Lainnya**

Berdasarkan Surat Keputusan Menteri No. 86/MEN/KU.611/2021 tanggal 25 November 2021 tidak terdapat perubahan pejabat pengelola anggaran pada tahun

2023. Stasiun KIPM Pontianak Telah Melayangkan surat pemberitahuan kepada KPPN Pontianak nomor B.7/SKIPM.PNK/KU.220/I/2023 Tanggal 2 Januari 2023 bahwa tidak ada perubahan pejabat pengelola anggaran Ta.2023

## **F.2. Pengungkapan Program Prioritas Nasional TA. 2023**

Stasiun KIPM Pontianak pada tahun 2023 melaksanakan program prioritas nasional. Pelaksanaanya melalui 12 Rincian Output dengan Pagu senilai Rp. 977.386.000 dengan realisasi sebesar Rp. 973.064.950 atau senilai 99,55%. adapun rinciannya sebagai berikut :

**RINCIAN PROGRAM PRIORITAS NASIONAL  
STASIUN KARANTINA IKAN PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK TA. 2023**

No	Nama Satker	Uraian RO	Pagu	Realisasi	%	Satuan RO	Target	Capaian Rincian Output		PN
								RVRO	(%)	
1	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	Unit Penanganan dan/atau Pengolahan Ikan yang menerapkan sistem traceability	8.000.000	8.000.000	100	Lembaga	2	2	100	PN
2	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	Masyarakat yang meningkat pemahamannya terhadap sistem jaminan kesehatan ikan, mutu dan keamanan hasil perikanan melalui Bulan Bakti Karantina Ikan dan Mutu	270.000.000	270.000.000	100	Orang	220	220	100	PN
3	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL	Unit kerja yang menerapkan sistem manajemen	46.000.000	46.000.000	100	Lembaga	1	1	100	PN

4	PERIKAMAN PONTIANAK STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKAMAN PONTIANAK	60.000.000	60.000.000	100	Lembaga	4	4	100	PN
5	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKAMAN PONTIANAK	7.000.000	7.000.000	100	Produk	1	1	100	PN
6	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKAMAN PONTIANAK	39.450.000	39.450.000	100	Laporan	1	1	100	PN
7	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN	16.791.000	16.700.400	99,46	Perkara	1	1	100	PN

		ikan yang di selesaikan																		
8	MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	Sarana pengawasan karantina	154.700.000	150.624.500	97,37	Unit	5	5	100	PN									
9	MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	Sertifikat karantina ekspor, impor dan domestik	221.445.000	221.365.000	99,96	produk	12700	12960	100	PN									
10	MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	Unit Usaha Perikanan yang Memenuhi Standar dan Menerapkan Biosecurity	86.500.000	86.500.000	100	Lembaga	20	20	100	PN									

11	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	Rekomendasi Kebijakan Parameter uji yang terakreditasi di laboratorium acuan dan penguji sektor kelautan perikanan	61.500.000	61.425.050	99,88	RekomendasiKebijakan	1	1	100	PN
----	--	---	------------	------------	-------	----------------------	---	---	-----	----

### F.3. Pengungkapan Tematik APBN

Berkaitan dengan penandaan tematik APBN diatur bahwa satu RO dapat dilakukan penandaan lebih dari 1 (satu) tema. Pada DIPA Stasiun KIPM Pontianak Tahun 2023 terdapat 2 Taging Program tematik yang dijelaskan pada table berikut :

No	Nama Satker	Uraian RO	Pagu	Realisasi	%	Satuan RO	Target	Capaian Rincian Output	%	Keterkaitan dengan PN
1	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	Masyarakat yang meningkat pemahamannya terhadap sistem jaminan kesehatan ikan, mutu dan keamanan hasil perikanan melalui Bulan Bakti Karantina Ikan dan Mutu	270.000.000	270.000.000	100	Orang	220	220	100	PN
2	STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	Unit Kerja yang menerapkan standar pelayanan publik	104.982.000	104.982.000	100	Lembaga	1	1	100	PN
	Jumlah		374.982.000	374.982.000	100					

### F.4. Pengungkapan Capaian Output Strategis Lainnya

Selama periode Tahun Anggaran 2023, output strategis yang telah dicapai oleh Stasiun KIPM Pontianak adalah sebagai berikut :

No	Kode Rincian Output	Uraian Rincian Output	PN / Tematik	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyerapan	Target Keluaran	Realisasi Volume	Progres Capaian Output
1	3990.PDD.002	Unit kerja yang menerapkan pengendalian system jaminan perkarantinaan, mutu dan keamanan hasil perikanan	PN	46000000	46000000	100%	1 Lembaga	1 Lembaga	100 %
	Jumlah			46.000.000	46.000.000				

### F.4. RINCIAN PENYUSUTAN ASET TETAP TA.2023

KODE	URAIAN	SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023									
			Kuantitas	Nilai	Saldo Awal	Akumulasi Penyusutan			Total	Nilai Buku		
						Beban Penyusutan	Koreksi	Total		9=8-7+8	10=5-9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
13111	Tanah	-	3.072	6.607.686.000	0	0	0	0	0	6.607.686.000		
20101	TANAH PERSIL	-	3.072	6.607.686.000	0	0	0	0	0	6.607.686.000		
13211	Peralatan dan Mesin	-	651	6.783.180.270	6.352.068.207	64.682.830	0	0	6.416.751.037	366.429.233		
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	16	877.492.400	877.492.400	0	0	0	877.492.400	0		
30303	ALAT UKUR	-	7	1.835.000	1.835.000	0	0	0	1.835.000	0		
30401	ALAT PENGOALAHAN	-	10	27.150.000	27.150.000	0	0	0	27.150.000	0		
30601	ALAT KANTOR	-	76	235.460.600	216.170.970	9.335.830	0	0	225.506.600	9.984.000		
30602	ALAT RUMAH TANGGA	-	295	796.478.173	683.028.423	63.483.350	0	0	736.511.773	59.966.400		
30801	ALAT STUDIO	-	19	163.946.330	259.291.330	95.946.600	0	0	163.946.330	0		
30802	ALAT KOMUNIKASI	-	6	18.049.900	16.129.900	1.920.000	0	0	18.049.900	0		
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	12	57.034.000	57.034.000	0	0	0	57.034.000	0		
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	-	117	3.114.247.250	2.837.796.381	30.696.500	0	0	2.968.492.881	145.754.369		
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIRELEKTRONIKA	-	1	226.445.600	226.663.937	238.337	0	0	226.445.600	0		
30804	ALAT PROTEKSI RADIASI/PROTEKSI LINGKUNGAN	-	3	416.570.000	376.978.000	19.796.000	0	0	396.774.000	19.796.000		
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HDUP	-	5	80.350.000	72.950.000	2.114.286	0	0	75.064.286	5.285.714		
30808	ALAT LABORATORIUM STANDARISASI/KALIBRASI & INSTRUMENTASI	-	1	284.000.000	171.600.000	26.400.000	0	0	198.000.000	66.000.000		
31001	KOMPUTER UNIT	-	32	327.881.892	272.201.517	13.147.750	0	0	285.349.267	42.532.625		
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	47	167.393.925	146.906.699	3.378.701	0	0	150.285.600	17.110.125		
31701	UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI	-	4	9.415.000	8.621.250	693.750	0	0	9.415.000	0		
13311	Gedung dan Bangunan	-	7	5.494.749.983	648.795.166	154.086.202	0	0	782.881.368	4.711.868.615		
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	6	5.358.051.415	630.212.431	130.338.493	0	0	760.548.924	4.597.502.491		
40401	TUGU/TANDA/BATAS	-	1	136.698.568	18.582.735	3.749.709	0	0	22.332.444	114.366.124		
134112	Irigasi	-	1	99.625.000	17.434.375	2.490.625	0	0	19.925.000	79.700.000		
50206	BANGUNAN AIR BERSHAIR/BAKU	-	1	99.625.000	17.434.375	2.490.625	0	0	19.925.000	79.700.000		
134113	Jaringan	-	2	280.319.000	43.949.295	7.023.690	0	0	50.972.985	229.346.015		
50402	JARINGAN LISTRIK	-	2	280.319.000	43.949.295	7.023.690	0	0	50.972.985	229.346.015		
135121	Aset Tetap Lainnya	-	8	38.082.000	0	0	0	0	0	38.082.000		
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCEPAK	-	8	38.082.000	0	0	0	0	0	38.082.000		
<b>JUMLAH</b>			<b>3.741</b>	<b>19.303.642.253</b>	<b>7.062.247.043</b>	<b>208.283.347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(7.270.530.390)</b>	<b>12.033.111.863</b>		

# **LAMPIRAN**





## 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 : ( 1300 ) KALIMANTAN BARAT

SATUAN KERJA : ( 567538 ) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK

Tgl Data : 16/02/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 16/02/24 9:29 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_satker\_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	20,750,000	20,750,000	0	0.00
Piutang Bukan Pajak	393,880	205,390	188,490	91.77
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	(1,969)	(1,027)	(942)	91.72
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	391,911	204,363	187,548	91.77
Persediaan	8,848,120	111,699,383	(102,851,263)	(92.08)
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>	<b>29,990,031</b>	<b>132,653,746</b>	<b>(102,663,715)</b>	<b>(77.39)</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Tanah	6,607,686,000	6,607,686,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	6,783,180,270	6,830,646,569	(47,466,299)	(0.69)
Gedung dan Bangunan	5,494,749,983	5,494,749,983	0	0.00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	379,944,000	379,944,000	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	38,082,000	38,082,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(7,270,530,390)	(7,062,247,043)	(208,283,347)	2.95
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>	<b>12,033,111,863</b>	<b>12,288,861,509</b>	<b>(255,749,646)</b>	<b>(2.08)</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>12,063,101,894</b>	<b>12,421,515,255</b>	<b>(358,413,361)</b>	<b>(2.89)</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Utang kepada Pihak Ketiga	14,887,361	15,751,538	(864,177)	(5.49)
<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>14,887,361</b>	<b>15,751,538</b>	<b>(864,177)</b>	<b>(5.49)</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>14,887,361</b>	<b>15,751,538</b>	<b>(864,177)</b>	<b>(5.49)</b>
<b>EKUITAS</b>				
<b>EKUITAS</b>				
Ekuitas	12,048,214,533	12,405,763,717	(357,549,184)	(2.88)
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>12,048,214,533</b>	<b>12,405,763,717</b>	<b>(357,549,184)</b>	<b>(2.88)</b>
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>12,048,214,533</b>	<b>12,405,763,717</b>	<b>(357,549,184)</b>	<b>(2.88)</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>12,063,101,894</b>	<b>12,421,515,255</b>	<b>(358,413,361)</b>	<b>(2.89)</b>

Keterangan :

FINAL

Kubu Raya, 16 Februari 2024

Kepala Bidang Pengawasan dan Pengendalian Mutu

Kepala Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan

Kepala Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak



DANIEL WAREN, S.ST.PI

127701242005021001

**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 : ( 1300 ) KALIMANTAN BARAT**

**SATUAN KERJA : ( 567538 ) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK**

Tgl Data : 15/02/24 12:41 PM

Tgl Cetak : 15/02/24 8:54 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	326,045,000	211,565,000	114,480,000	54.111
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	326,045,000	211,565,000	114,480,000	54.111
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	326,045,000	211,565,000	114,480,000	54.111
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	5,394,610,418	4,967,286,969	427,323,449	8.603
Beban Persediaan	586,126,063	404,483,487	181,642,576	44.907
Beban Barang dan Jasa	2,152,981,723	1,891,729,494	261,252,229	13.81
Beban Pemeliharaan	398,189,998	306,521,368	91,668,630	29.906
Beban Perjalanan Dinas	866,903,529	370,099,815	496,803,714	134.235
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 : ( 1300 ) KALIMANTAN BARAT

SATUAN KERJA : ( 567538 ) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK

Tgl Data : 15/02/24 12:41 PM

Tgl Cetak : 15/02/24 8:54 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	405,984,149	600,159,061	(194,174,912)	(32.354)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	1,969	1,027	942	91.723
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
<b>JUMLAH BEBAN</b>	<b>9,804,797,849</b>	<b>8,540,281,221</b>	<b>1,264,516,628</b>	<b>14.806</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>	<b>(9,478,752,849)</b>	<b>(8,328,716,221)</b>	<b>(1,150,036,628)</b>	<b>13.808</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	9,535,003	(6,752,500)	16,287,503	(241.207)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	9,925,000	2,125,000	7,800,000	367.059
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	389,997	8,877,500	(8,487,503)	(95.607)
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	264,721,680	(264,721,680)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	270,256,000	(270,256,000)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	5,534,320	(5,534,320)	(100)
<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>9,535,003</b>	<b>257,969,180</b>	<b>(248,434,177)</b>	<b>(96.304)</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>	<b>(9,469,217,846)</b>	<b>(8,070,747,041)</b>	<b>(1,398,470,805)</b>	<b>17.328</b>
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>	<b>(9,469,217,846)</b>	<b>(8,070,747,041)</b>	<b>(1,398,470,805)</b>	<b>17.328</b>

Keterangan :

FINAL

Pontianak, 15 Februari 2024

Jawab UAKPA

Kepala KIPM Pontianak



OMAH ELWAREN, S.ST.PI

127701242005021001

**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 : ( 1300 ) KALIMANTAN BARAT**

**SATUAN KERJA : ( 567538 ) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK**

Tgl Data : 15/02/24 6:00 PM

Tgl Cetak : 15/02/24 8:54 PM

Halaman : 1

lap\_lpe\_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	12,405,763,717	13,028,432,249	(622,668,532)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(9,469,217,846)	(8,070,747,041)	(1,398,470,805)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	1,027	4,048	(3,021)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
LAIN-LAIN	1,027	4,048	(3,021)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	9,111,667,635	7,448,074,461	1,663,593,174	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(357,549,184)	(622,668,532)	265,119,348	-
EKUITAS AKHIR	12,048,214,533	12,405,763,717	(357,549,184)	-

Keterangan :

FINAL



Pontianak, 15 Februari 2024

Pengantar Jawab UAKPA

Kepala KIPM Pontianak

NATHANIEL WAREN, S.ST.PI

197701242005021001

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 : ( 1300 ) KALIMANTAN BARAT

SATUAN KERJA : ( 567538 ) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK

Tgl Data : 16/02/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 16/02/24 9:30 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	114112	Belanja Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	20,750,000	0
0.0	115212	Piutang Lainnya	393,880	0
0.0	116212	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Lainnya	0	1,969
0.0	117111	Barang Konsumsi	5,836,520	0
0.0	117131	Bahan Baku	3,011,600	0
0.0	131111	Tanah	6,607,686,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	6,783,180,270	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	5,494,749,983	0
0.0	134112	Irigasi	99,625,000	0
0.0	134113	Jaringan	280,319,000	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	38,082,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	6,416,751,037
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	782,881,368
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	19,925,000
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	50,972,985
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	14,887,361
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	9,445,453,275
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	336,175,390	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	2,389,750
0.0	391111	Ekuitas	0	12,405,763,717
0.0	391119	Koreksi Lainnya	0	1,027
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	9,925,000
3.0	425289	Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi Lainnya	0	307,125,000
3.0	425332	Pendapatan Jasa Karantina Perikanan	0	18,920,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,836,668,660	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	25,291	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	146,067,456	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	55,945,220	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	12,600,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	142,135,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	1,113,600	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	137,380,740	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	326,788,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	20,470,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	378,676,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2,336,740,451	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	896,783,599	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	155,039,960	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 : ( 1300 ) KALIMANTAN BARAT

SATUAN KERJA : ( 567538 ) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK

Tgl Data : 16/02/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 16/02/24 9:30 AM

Halaman : 2

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	7,787,200	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	106,039,200	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	92,844,300	0
3.0	521211	Beban Bahan	392,691,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	8,160,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	30,279,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	225,618,164	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	3,067,400	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	18,574,900	0
3.0	522141	Beban Sewa	101,873,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	35,800,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	78,424,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	183,142,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	214,629,998	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	421,802,168	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	203,420,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	22,500,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	219,181,361	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	262,383,632	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	134,086,202	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	2,490,625	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	7,023,690	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	288,643,320	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	418,000	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	297,482,743	0
3.0	594212	Beban Penyisihan Piutang Lainnya	1,969	0
3.0	596111	Beban Pelepasan Aset	389,997	0
<b>JUMLAH</b>			<b>29,474,997,489</b>	<b>29,474,997,489</b>

Keterangan :

FINAL



Pontianak, 16 Februari 2024

Kepala Subbagas Jawab UAKPA

Kepala Stasiun KIPM Pontianak

ELWAREN, S.ST.PI

137701242005021001

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 : ( 1300 ) KALIMANTAN BARAT

SATUAN KERJA : ( 567538 ) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK

Tgl Data : 16/02/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 16/02/24 9:30 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_kas\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	9,445,453,275
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	336,175,390	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	9,925,000
3.0	425289	Pendapatan Pengujian, Sertifikasi, Kalibrasi, dan Standardisasi Lainnya	0	307,125,000
3.0	425332	Pendapatan Jasa Karantina Perikanan	0	18,920,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	205,390
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,836,668,660	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	25,733	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	146,067,456	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	55,945,220	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	12,600,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	142,135,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	1,113,600	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	137,380,740	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	326,788,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	20,470,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	378,676,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2,337,134,331	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	896,358,256	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	155,039,960	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	7,787,200	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	106,039,200	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	92,844,300	0
3.0	521211	Belanja Bahan	392,691,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	8,160,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	30,279,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	282,028,000	0
3.0	521821	Belanja Barang Persediaan bahan baku	199,275,050	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	226,500,000	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	3,149,984	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	18,900,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	101,873,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	35,800,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	78,424,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	183,142,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	214,629,998	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	421,802,168	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	203,420,000	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 : ( 1300 ) KALIMANTAN BARAT

SATUAN KERJA : ( 567538 ) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK

Tgl Data : 16/02/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 16/02/24 9:30 AM

Halaman : 2

lap\_neraca\_percobaan\_kas\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	22,500,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	219,181,361	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	150,624,500	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	442
<b>JUMLAH</b>			<b>9,781,629,107</b>	<b>9,781,629,107</b>

Keterangan :

FINAL



Pontianak, 16 Februari 2024

Perangkat Jawab UAKPA

Kepala KIPM Pontianak

WIMY DONATHAN ELWAREN, S.ST.PI

197701242005021001

## MEMO PENYESUAIAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

ESELON I : 03213 BKIPM  
 WILAYAH : 1300 PROPINSI KALIMANTAN BARAT  
 KODE / URAIAN SATUAN KERJA : 567538 STASIUN KIPM PONTIANAK  
 NO DOKUMEN : 00004  
 TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023 / SEMESTER II TA 2023  
 TAHUN ANGGARAN : 2023

### KATEGORI PENYESUAIAN

- |    |                                     |                                      |    |                          |  |
|----|-------------------------------------|--------------------------------------|----|--------------------------|--|
| 1  | <input type="checkbox"/>            | Pendapatan Diterima Dimuka           | 11 | <input type="checkbox"/> | Koreksi Antar Beban                            |
| 2  | <input type="checkbox"/>            | Pendapatan yang Masih Harus Diterima | 12 | <input type="checkbox"/> | Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi |
| 3  | <input checked="" type="checkbox"/> | Beban Dibayar Dimuka                 | 13 | <input type="checkbox"/> | Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi      |
| 4  | <input type="checkbox"/>            | Beban yang Masih Harus Dibayar       | 14 | <input type="checkbox"/> | Pembentukan Piutang Jangka Panjang             |
| 5  | <input type="checkbox"/>            | Penyisihan Piutang                   | 15 | <input type="checkbox"/> | Pelepasan Aset Tetap                           |
| 6  | <input type="checkbox"/>            | Penghapusan Piutang                  | 16 | <input type="checkbox"/> | Pembentukan Piutang Jangka Pendek              |
| 7  | <input type="checkbox"/>            | Penyusutan                           | 17 | <input type="checkbox"/> | Transfer Masuk                                 |
| 8  | <input type="checkbox"/>            | Kas Di Bandahara Penerimaan          | 18 | <input type="checkbox"/> | Transfer Keluar                                |
| 9  | <input type="checkbox"/>            | Kas Lainnya Di Bandahara Pengeluaran | 19 | <input type="checkbox"/> | Reklasifikasi Neraca                           |
| 10 | <input type="checkbox"/>            | Persediaan                           | 20 | <input type="checkbox"/> | Penyesuaian Lainnya                            |

### PENYESUAIAN

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	2	3	4	5	6
1	D	114112	Belanja Barang Yang Dibayar Dimuka	20.750.000,00	
2	K	522141	Beban Sewa		20.750.000,00

### URAIAN PENYESUAIAN

**Beban Bayar Dimuka Sewa Kantor Wilker Pelabuhan Laut Dwikora Pontianak Merupakan Belanja Sewa atas Kantor Wilker Pelabuhan Dwikora Pontianak dengan Orang Perorangan di Kota Pontianak, selama 1 Tahun mulai 1 Juni 2023 - 31 Mei 2024 sebesar Rp. 49.800.000. Perhitungan Sewa selama 1 Tahun sebagai berikut :**

a.  $Rp. 49.800.000/12 \text{ bulan} = Rp. 4.150.000/\text{Bln}$

b. **Pencatatan Belanja Barang dibayar dimuka sisa 5 bulan (Januari-Mei 2023) sebesar  $Rp. 4.150.000 \times 5 \text{ bln} = Rp. 20.750.000$**

Dibuat oleh:  
Rahandono Blang

31-Des-23

Dsetujui oleh :  
Jimmy Y. Elwaren, S.St.Pi

31-Des-23

Direkam oleh :  
Rahandono Blang R. A.Md

31-Des-23

**MEMO PENYESUAIAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN**

ESELON I : 03213 BKIPM  
WILAYAH : 1300 PROPINSI KALIMANTAN BARAT  
KODE / URAIAN SATUAN KERJA : 567538 STASIUN KIPM PONTIANAK  
NO DOKUMEN : 00001  
TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023 / SEMESTER II TA 2023  
TAHUN ANGGARAN : 2023

**KATEGORI PENYESUAIAN**

- 1  Pendapatan Diterima Dimuka
- 2  Pendapatan yang Masih Harus Diterima
- 3  Beban Dibayar Dimuka
- 4  Beban yang Masih Harus Dibayar
- 5  Penyisihan Piutang
- 6  Penghapusan Piutang
- 7  Penyusutan
- 8  Kas Di Bandahara Penerimaan
- 9  Kas Lainnya Di Bandahara Pengeluaran
- 10  Persediaan
- 11  Koreksi Antar Beban
- 12  Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi
- 13  Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi
- 14  Pembentukan Piutang Jangka Panjang
- 15  Pelepasan Aset Tetap
- 16  Pembentukan Piutang Jangka Pendek
- 17  Transfer Masuk
- 18  Transfer Keluar
- 19  Reklasifikasi Neraca
- 20  Penyesuaian Lainnya

**PENYESUAIAN**

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	2	3	4	5	6
1	D	522111	Beban Langganan Listrik	11.816.061,00	
2	K	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar		11.816.061,00

**URAIAN PENYESUAIAN**

Beban langganan Listrik yang masih harus dibayar

Dibuat oleh:  
Bahandono Gilang

31-Des-23

Disetujui oleh :  
Jimmy Y Elwaren, S.St.Pi

31-Des-23

Direkam oleh :  
Bahandono Gilang R. A.Md

31-Des-23

**MEMO PENYESUAIAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN**

ESELON I : 03213 BKIPM  
WILAYAH : 1300 PROPINSI KALIMANTAN BARAT  
KODE / URAIAN SATUAN KERJA : 567538 STASIUN KIPM PONTIANAK  
NO DOKUMEN : 00002  
TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023 / SEMESTER II TA 2023  
TAHUN ANGGARAN : 2023

**KATEGORI PENYESUAIAN**

- |                                       |                                      |                             |  |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--|
| 1 <input type="checkbox"/>            | Pendapatan Diterima Dimuka           | 11 <input type="checkbox"/> | Koreksi Antar Beban                            |
| 2 <input type="checkbox"/>            | Pendapatan yang Masih Harus Diterima | 12 <input type="checkbox"/> | Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi |
| 3 <input type="checkbox"/>            | Beban Dibayar Dimuka                 | 13 <input type="checkbox"/> | Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi      |
| 4 <input checked="" type="checkbox"/> | Beban yang Masih Harus Dibayar       | 14 <input type="checkbox"/> | Pembentukan Piutang Jangka Panjang             |
| 5 <input type="checkbox"/>            | Penyisihan Piutang                   | 15 <input type="checkbox"/> | Pelepasan Aset Tetap                           |
| 6 <input type="checkbox"/>            | Penghapusan Piutang                  | 16 <input type="checkbox"/> | Pembentukan Piutang Jangka Pendek              |
| 7 <input type="checkbox"/>            | Penyusutan                           | 17 <input type="checkbox"/> | Transfer Masuk                                 |
| 8 <input type="checkbox"/>            | Kas Di Bandahara Penerimaan          | 18 <input type="checkbox"/> | Transfer Keluar                                |
| 9 <input type="checkbox"/>            | Kas Lainnya Di Bandahara Pengeluaran | 19 <input type="checkbox"/> | Reklasifikasi Neraca                           |
| 10 <input type="checkbox"/>           | Persediaan                           | 20 <input type="checkbox"/> | Penyesuaian Lainnya                            |

**PENYESUAIAN**

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	2	3	4	5	6
1	D	521111	Beban Keperluan Perkantoran	2.343.600,00	
2	K	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar		2.343.600,00

**URAIAN PENYESUAIAN**

Beban langganan Internet yang masih harus dibayar

Dibuat oleh:  
Rahandono Gilang

31-Des-23

Disetujui oleh :  
Jimmy Y Elwaren, S.St.Pi

31-Des-23

Direkam oleh :  
Rahandono Gilang R. A.Md

31-Des-23

**MEMO PENYESUAIAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN**

ESELON I : 03213 BKIPM  
WILAYAH : 1300 PROPINSI KALIMANTAN BARAT  
KODE / URAIAN SATUAN KERJA : 567538 STASIUN KIPM PONTIANAK  
NO DOKUMEN : 0003  
TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023 / SEMESTER II TA 2023  
TAHUN ANGGARAN : 2023

**KATEGORI PENYESUAIAN**

- |                                       |                                      |                             |  |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--|
| 1 <input type="checkbox"/>            | Pendapatan Diterima Dimuka           | 11 <input type="checkbox"/> | Koreksi Antar Beban                            |
| 2 <input type="checkbox"/>            | Pendapatan yang Masih Harus Diterima | 12 <input type="checkbox"/> | Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi |
| 3 <input type="checkbox"/>            | Beban Dibayar Dimuka                 | 13 <input type="checkbox"/> | Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi      |
| 4 <input checked="" type="checkbox"/> | Beban yang Masih Harus Dibayar       | 14 <input type="checkbox"/> | Pembentukan Piutang Jangka Panjang             |
| 5 <input type="checkbox"/>            | Penyisihan Piutang                   | 15 <input type="checkbox"/> | Pelepasan Aset Tetap                           |
| 6 <input type="checkbox"/>            | Penghapusan Piutang                  | 16 <input type="checkbox"/> | Pembentukan Piutang Jangka Pendek              |
| 7 <input type="checkbox"/>            | Penyusutan                           | 17 <input type="checkbox"/> | Transfer Masuk                                 |
| 8 <input type="checkbox"/>            | Kas Di Bandahara Penerimaan          | 18 <input type="checkbox"/> | Transfer Keluar                                |
| 9 <input type="checkbox"/>            | Kas Lainnya Di Bandahara Pengeluaran | 19 <input type="checkbox"/> | Reklasifikasi Neraca                           |
| 10 <input type="checkbox"/>           | Persediaan                           | 20 <input type="checkbox"/> | Penyesuaian Lainnya                            |

**PENYESUAIAN**

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	2	3	4	5	6
1	D	522113	Beban Langganan PDAM	727.700,00	
2	K	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar		727.700,00

**URAIAN PENYESUAIAN**

Beban langganan PDAM yang masih harus dibayar

Dibuat oleh:  
Rahandono Gilang

31-Dec-23

Dsetujui oleh :  
Jimmy Y. Elwaren, S.St.Pi

31-Dec-23

Direkam oleh :  
Rahandono Gilang R. A.Md

31-Dec-23

**MEMO PENYESUAIAN KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN**

ESELON I : 03213 BKIPM  
WILAYAH : 1300 PROPINSI KALIMANTAN BARAT  
KODE / URAIAN SATUAN KERJA : 567538 STASIUN KIPM PONTIANAK  
NO DOKUMEN : 0006  
TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023 / SEMESTER II TA 2023  
TAHUN ANGGARAN : 2023

**KATEGORI PENYESUAIAN**

- 1  Pendapatan Diterima Dimuka
- 2  Pendapatan yang Masih Harus Diterima
- 3  Beban Dibayar Dimuka
- 4  Beban yang Masih Harus Dibayar
- 5  Penyisihan Piutang
- 6  Penghapusan Piutang
- 7  Penyusutan
- 8  Kas Di Bandahara Penerimaan
- 9  Kas Lainnya Di Bandahara Pengeluaran
- 10  Persediaan
- 11  Koreksi Antar Beban
- 12  Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi
- 13  Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi
- 14  Pembentukan Piutang Jangka Panjang
- 15  Pelepasan Aset Tetap
- 16  Pembentukan Piutang Jangka Pendek
- 17  Transfer Masuk
- 18  Transfer Keluar
- 19  Reklasifikasi Neraca
- 20  Penyesuaian Lainnya

**PENYESUAIAN**

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	594212	Beban Penyisihan Piutang Lainnya	1.969,00	
2	K	212112	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Lainnya		1.969,00

**URAIAN PENYESUAIAN**

Penyisihan piutang tidak tertagih potongan tunjangan kinerja bulan desember 2023

Dibuat oleh:  
Behandono Gilang

31-Des-23

Disetujui oleh :  
Jimmy Y. Elwaren, S.St.Pi

31-Des-23

Direkam oleh :  
Behandono Gilang R. A.Md

31-Des-23

**MEMO JURNAL KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN**

ESELON I : 03213 BKIPM  
 WILAYAH : 1300 PROPINSI KALIMANTAN BARAT  
 KODE / URAIAN SATUAN KERJA : 567538 STASIUN KIPM PONTIANAK  
 NO DOKUMEN : 0005  
 TANGGAL/ PERIODE : 31 Desember 2023 / SEMESTER II TA 2023  
 TAHUN ANGGARAN : 2023

**KATEGORI PENYESUAIAN**

- |                             |                                      |  |  |
|-----------------------------|--------------------------------------|--|--|
| 1 <input type="checkbox"/>  | Pendapatan Diterima Dimuka           | 11 <input type="checkbox"/>            | Koreksi Antar Beban                            |
| 2 <input type="checkbox"/>  | Pendapatan yang Masih Harus Diterima | 12 <input type="checkbox"/>            | Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi |
| 3 <input type="checkbox"/>  | Beban Dibayar Dimuka                 | 13 <input type="checkbox"/>            | Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi      |
| 4 <input type="checkbox"/>  | Beban yang Masih Harus Dibayar       | 14 <input type="checkbox"/>            | Pembentukan Piutang Jangka Panjang             |
| 5 <input type="checkbox"/>  | Penyisihan Piutang                   | 15 <input type="checkbox"/>            | Pelepasan Aset Tetap                           |
| 6 <input type="checkbox"/>  | Penghapusan Piutang                  | 16 <input checked="" type="checkbox"/> | Pembentukan Piutang Jangka Pendek              |
| 7 <input type="checkbox"/>  | Penyusutan                           | 17 <input type="checkbox"/>            | Transfer Masuk                                 |
| 8 <input type="checkbox"/>  | Kas Di Bandahara Penerimaan          | 18 <input type="checkbox"/>            | Transfer Keluar                                |
| 9 <input type="checkbox"/>  | Kas Lainnya Di Bandahara Pengeluaran | 19 <input type="checkbox"/>            | Reklasifikasi Neraca                           |
| 10 <input type="checkbox"/> | Persediaan                           | 20 <input type="checkbox"/>            | Penyesuaian Lainnya                            |

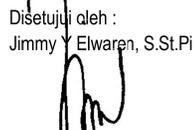
**PENYESUAIAN**

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	2	3	4	5	6
1	D	115212	Piutang Lainnya	393.880,00	
2	K	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan)		393.880,00

**URAIAN PENYESUAIAN**

**Pembentukan Piutang Potongan Disiplin Tunjangan Kinerja Bulan Desember 2023**

Dibuat oleh :  
  
 Rahandono Elwang  
 31-Des-23

Disetujui oleh :  
  
 Jimmy Y. Elwaren, S.St.PI  
 31-Des-23

Direkam oleh :  
  
 Rahandono Elwang R. A.Md  
 31-Des-23



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN  
PADA SATKER 567538  
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	9,540,387,000	9,540,387,000	0
2	Belanja	9,445,453,717	9,445,453,717	0
3	Pengembalian Belanja	-442	-442	0
4	Estimasi Pendapatan	76,670,000	76,670,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	336,175,390	336,175,390	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*





**KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN  
BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU  
DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN  
STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU  
DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK**

JALAN ARTERI SUPADIO KM. 18 PONTIANAK 78391  
TELEPON (0541) 725427, FAKSIMILE (0541) 725421  
LAMAMAN [www.kkp.go.id](http://www.kkp.go.id) SURAT ELEKTRONIK [skipmpontianak@kkp.go.id](mailto:skipmpontianak@kkp.go.id)

**BERITA ACARA KOREKSI REKLASIFIKASI KELUAR - REKLASIFIKASI MASUK BARANG PERSEDIAAN**

NOMOR : B. 12/SKIPM-PNK/BASO/XII2023

TANGGAL : 22 DESEMBER 2023

Pada hari ini, hari jumat tanggal dua puluh dua bulan desember tahun dua ribu dua puluh tiga, kami yang bertanda tangan dibawah ini petugas Persediaan pada :

Satker **Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak**  
Kode Satker **032.13.1300.567538.000.KD**  
Alamat **Jalan Arteri Supadio KM.18 Pontianak**  
Email : [skipmpontianak@kkp.go.id](mailto:skipmpontianak@kkp.go.id)

kami yang bertanda-tangan dibawah ini

- Nama **Nur Haryanto, ST** NIP. 1977050720091004  
Jabatan **Kepala Urusan Umum**
- Nama **Rahandono Gilang.R.A.Md** NIP. 198710212010121002  
Jabatan **Pranata Keuangan APBN Mahir**
- Nama **Hamka** NIP. 197506152000031006  
Jabatan **Operator Persediaan**

bahwa kami telah melakukan koreksi reklasifikasi keluar - reklasifikasi masuk data Persediaan yang telah sesuai dengan rincian sebagai berikut :

NO.	TERTULIS :					SEHARUSNYA					PENJELASAN MUTASI BERTAMBAH/ BERKURANG.
	NAMA BARANG	KODE BARANG	JUMLAH BARANG PEROLEHAN BMN	NILAI BARANG PEROLEHAN BMN	KODE *) TRANSAKSI MUTASI BERKURANG	NAMA BARANG	KODE BARANG	JUMLAH BARANG PEROLEHAN BMN	NILAI BARANG PEROLEHAN BMN	KODE *) TRANSAKSI MUTASI BERTAMBAH	
1	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.		
1	TUP While Tip Gilson	1010102999000030	850	2.000	K10	While Tip Gilson TUP	1010102999000032	2.000	850	M10	Kesalahan Perikaman Persediaan Pada Aplikasi SAKTI
2			0	0				0	0		
3			0	0				0	0		
4			0	0				0	0		
5			0	0				0	0		
5			0	0				0	0		
6			0	0				0	0		
6			0	0				0	0		
JUMLAH :			850	2.000		JUMLAH :			2.000	850	

Keterangan \*):

100 Saldo Awal, 101 Pembelian, 102 Transfer Masuk, 103 Hibah Masuk, 104 Rampasan, 105 Penyelesaian Pembangunan, 106 Pembatalan Penghapusan, 107 Reklasifikasi Masuk, 108 Bangunan Serah Guna, 109 Bangunan Guna Serah, 111 Pertukaran, 112 Perolehan Lainnya, 110 Kerjasama Pemanfaatan, 177 Reklasifikasi Dari Aset Lainnya, 188 Reklasifikasi Dari Aset Teta Ke..., 199 Perolehan Reklasifikasi Dari Intr..., 201 Pengurangan Nilai Aset, 202 Pengembangan Nilai Aset, 203 Koreksi Perubahan Kondisi, 204 Koreksi Pencatatan Nilai/Kunatit, 205 Koreksi Nilai Tim Penertiban Aset, 207 Koreksi Nilai Revaluasi, 301 Penghapusan, 302 Transfer Keluar, 303 Hibah Keluar, 304 Reklasifikasi Keluar, 305 Koreksi Pencatatan, 399 Penghapusan Semu Karena Rekla..., 401 Penghentian Aset Dari Pengu, 402 Penggunaan Kembali BMN yang..., 501 Saldo Awal KDP, 502 Perolehan/Penambahan KDP, 503 Koreksi Nilai KDP, 504 Penghapusan KDP, 505 Reklasifikasi KDP menjadi Barang, 601 Saldo Awal Barang Bersejarah, 602 Perolehan Barang Bersejarah, 603 Perubahan/Koreksi Brg Bersejarah, 604 Penghapusan Barang Bersejarah)

Demikian Berita Acara Mutasi Bertambah dan berkurang Barang Persediaan untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Mengetahui / Menyetujui :  
Kepala Stasiun KIPM Pontianak

Jimmy Y. E. Waren, S.St.Pi  
NIP. 19770124 200502 1 001

Kepala Urusan Umum

Nur Haryanto, ST  
NIP. 1977050720091004

Pranata Keuangan APBN Mahir

Rahandono Gilang.R.A.Md  
NIP. 198710212010121002

Operator Persediaan

Hamka  
NIP. 197506152000031006



**KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN  
BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU  
DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN  
STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU  
DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK**

JALAN ARTERI SUPADIO KM. 18 PONTIANAK 78391  
TELEPON (0541) 725427, FAKSIMILE (0541) 725421  
LAMAN [www.kkp.go.id](http://www.kkp.go.id) SURAT ELEKTRONIK [skipmpontianak@kkp.go.id](mailto:skipmpontianak@kkp.go.id)

**BERITA ACARA KOREKSI REKLASIFIKASI KELUAR - REKLASIFIKASI MASUK BARANG PERSEDIAAN**

NOMOR : B. 12/SKIPM-PNK/BASO/XII2023

TANGGAL : 22 DESEMBER 2023

Pada hari ini, hari jumat tanggal dua puluh dua bulan desember tahun dua ribu dua puluh tiga, kami yang bertanda tangan dibawah ini petugas Persediaan pada :

Satker **Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak**  
Kode Satker **032.13.1300.567538.000.KD**  
Alamat **Jalan Arteri Supadio KM.18 Pontianak**  
Email : [skipmpontianak@kkp.go.id](mailto:skipmpontianak@kkp.go.id)

kami yang bertanda-tangan dibawah ini

- Nama **Nur Haryanto, ST** NIP. 1977050720091004  
Jabatan **Kepala Urusan Umum**
- Nama **Rahandono Gilang.R.A.Md** NIP. 198710212010121002  
Jabatan **Pranata Keuangan APBN Mahir**
- Nama **Hamka** NIP. 197506152000031006  
Jabatan **Operator Persediaan**

bahwa kami telah melakukan koreksi reklasifikasi keluar - reklasifikasi masuk data Persediaan yang telah sesuai dengan rincian sebagai berikut :

NO.	TERTULIS :					SEHARUSNYA					PENJELASAN MUTASI BERTAMBAH/ BERKURANG.
	NAMA BARANG	KODE BARANG	JUMLAH BARANG PEROLEHAN BMN	NILAI BARANG PEROLEHAN BMN	KODE *) TRANSAKSI MUTASI BERKURANG	NAMA BARANG	KODE BARANG	JUMLAH BARANG PEROLEHAN BMN	NILAI BARANG PEROLEHAN BMN	KODE *) TRANSAKSI MUTASI BERTAMBAH	
1	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.		
1	TUP Blue Tip Gibson	1010102999000031	900	2.000	K10	Blue Tip Gibson TUP	1010102999000033	2.000	900	M10	Kesalahan Perikaman Persediaan Pada Aplikasi SAKTI
2			0	0				0	0		
3			0	0				0	0		
4			0	0				0	0		
5			0	0				0	0		
5			0	0				0	0		
6			0	0				0	0		
6			0	0				0	0		
<b>JUMLAH :</b>			<b>900</b>	<b>2.000</b>		<b>JUMLAH :</b>			<b>2.000</b>	<b>900</b>	

Keterangan \*):

100 Saldo Awal, 101 Pembelian, 102 Transfer Masuk, 103 Hibah Masuk, 104 Rampasan, 105 Penyelesaian Pembangunan, 106 Pembatalan Penghapusan, 107 Reklasifikasi Masuk, 108 Bangunan Serah Guna, 109 Bangunan Guna Serah, 111 Pertukaran, 112 Perolehan Lainnya, 110 Kerjasama Pemanfaatan, 177 Reklasifikasi Dari Aset Lainnya, 188 Reklasifikasi Dari Aset Teta Ke..., 199 Perolehan Reklasifikasi Dari Intr..., 201 Pengurangan Nilai Aset, 202 Pengembangan Nilai Aset, 203 Koreksi Perubahan Kondisi, 204 Koreksi Pencatatan Nilai/Kunatit, 205 Koreksi Nilai Tim Penertiban Aset, 207 Koreksi Nilai Revaluasi, 301 Penghapusan, 302 Transfer Keluar, 303 Hibah Keluar, 304 Reklasifikasi Keluar, 305 Koreksi Pencatatan, 399 Penghapusan Semu Karena Rekla..., 401 Penghentian Aset Dari Pengu, 402 Penggunaan Kembali BMN yang..., 501 Saldo Awal KDP, 502 Perolehan/Penambahan KDP, 503 Koreksi Nilai KDP, 504 Penghapusan KDP, 505 Reklasifikasi KDP menjadi Barang, 601 Saldo Awal Barang Bersejarah, 602 Perolehan Barang Bersejarah, 603 Perubahan/Koreksi Brg Bersejarah, 604 Penghapusan Barang Bersejarah)

Demikian Berita Acara Mutasi Bertambah dan berkurang Barang Persediaan untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Mengetahui / Menyetujui :  
Kepala Staf (K) KIPM Pontianak

Jimmy Y. Elwaren, S.St.Pi  
NIP. 19770124 200502 1 001

Kepala Urusan Umum

Nur Haryanto, ST  
NIP. 1977050720091004

Pranata Keuangan APBN Mahir

Rahandono Gilang.R.A.Md  
NIP. 198710212010121002

Operator Persediaan

Hamka  
NIP. 197506152000031006



**KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN  
BADAN PENGENDALIAN DAN PENGAWASAN  
MUTU HASIL KELAUTAN PERIKANAN  
STASIUN KARANTINA IKAN PENGENDALIAN MUTU  
DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK**

JALAN ARTERI SUPADIO KM. 18 PONTIANAK 78391  
TELEPON (0561) 725427, FAKSIMILE (0561) 725421  
LAMAN [www.kkp.go.id](http://www.kkp.go.id) SURAT ELEKTRONIK [skjpmPontianak@kkp.go.id](mailto:skjpmPontianak@kkp.go.id)

**BERITA ACARA OPNAME FISIK PERSEDIAAN**

**NOMOR :** B. 12/SKIPM-PNK/BASO/XII/2023  
**TANGGAL :** 31 DESEMBER 2023

Pada hari ini, minggu tanggal tiga puluh satu bulan Desember Tahun dua ribu dua puluh tiga, kami yang bertandatangan dibawah ini :

Nama : **Hamka**  
Jabatan : Petugas Penerima dan Penyalur Barang Persediaan  
Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak  
Alamat : Jl. Arteri Supadio KM.18 Pontianak Telepon ( 0561 ) 725427 Faksimile ( 0561 ) 725421

telah melakukan opname fisik atas barang persediaan yang berada pada gudang penyimpanan yang disaksikan oleh pejabat kantor Stasiun Karantina Ikan Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak :

Nama Satker : Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak  
Kode Satker : 032.13.1300.567538 Tahun Anggaran : 2023

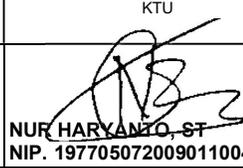
I. Nama : **JIMMY Y. ELWAREN,S.ST.Pi**  
Jabatan : Penanggung Jawab UAKPB  
Stasiun Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak  
Alamat : Jl. Arteri Supadio KM.18 Pontianak Telepon ( 0561 ) 725427 Faksimile ( 0561 ) 725421

II. Nama : **NUR HARYANTO, ST**  
Jabatan : Kepala Urusan Tata Usaha Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak  
Alamat : Jl. Arteri Supadio KM.18 Pontianak Telepon ( 0561 ) 725427 Faksimile ( 0561 ) 725421  
opname fisik atas barang-barang persediaan dilakukan dengan hasil sebagai berikut :

<b>a. 4.01. Barang Pakai Habis</b>	<b>8.848.120</b>
4.01.01. Barang Konsumsi	5.836.520
4.01.02. Suku Cadang	-
4.01.03. Pita Cukai, Materai dan Leges	-
4.01.04. Bahan Baku	3.011.600
4.01.05. Persediaan Untuk Dijual / Diserahkan	-
<b>b. 4.02. Barang Tak Habis Pakai</b>	-
4.02.01. Komponen	-
4.02.02. Pipa	-
<b>c. 4.03. Barang Bekas Pakai</b>	-
4.03.01. Komponen Bekas dan Pipa Bekas	-
<b>c. 4.99. Persediaan Lainnya</b>	-
4.99.99. Persediaan Lainnya	-
<b>Jumlah Persediaan :</b>	<b>8.848.120</b>

**Terbilang : Delapan juta delapan ratus empat puluh delapan ribu seratus dua puluh rupiah**

Demikian Berita Acara Opname Fisik Persediaan ini dibuat dengan sebenar-benarnya sesuai dengan prinsip-prinsip yang ditetapkan oleh pemerintah, untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.

Pejabat Yang Menyaksikan :		Petugas Pengurus Persediaan / Gudang
Penanggung Jawab UAKPB	KTU	
 JIMMY Y. ELWAREN,S.ST.Pi NIP. 01242005021001	 NUR HARYANTO, ST NIP. 197705072009011004	 H A M K A NIP.197506152000031006

LAMPIRAN BERITA ACARA STOCK OPNAME BARANG PERSEDIAAN  
 NOMOR : B. 12/SKIPM-PNK/BASO/XII/2023  
 TANGGAL : 31 DESEMBER 2023

**DAFTAR OPNAME FISIK BARANG PERSEDIAAN**

Per : 31 DESEMBER 2023

TAHUN ANGGARAN 2023

UAKPB : STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK  
 KODE UAKPB : 032.13.1300.567538

NO	KODE	URAIAN BARANG PERSEDIAAN	SAT- UAN	SALDO AKHIR			KONDISI		
				PERSD	HARGA	JUMLAH (Rp)	B	R	U
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7 ( 5 x 6 )	8.	9.	10.
1.17.11.1		BARANG KONSUMSI	Buah	924		5.836.520	924		
1.17.11.4		BAHAN BAKU	Buah	8		3.011.600	8		
1.01.01.02.002		BAHAN KIMIA CAIR	Buah	8		3.011.600	8	-	-
	1010102002000172	AQUADES	Drigen	1	950.000	950.000	1		
	1010102002000204	METHANOL ( SPIRTUS)	LITER	2	30.800	61.600	2	-	-
	1010102002000257	Ethanol 96%	LITER	5	400.000	2.000.000	5		
		ALAT PEREKAT		5		65.000	5		
	1010102002000019	Lakban Putih	BUAH	5	13.000	65.000	5		
		BARANG CETAKAN	LEMBAR	889		3.666.520	889		
	1010102002000016	SERTIFIKAT KI-D1 (2020)	Lembar	474	2.090	1.348.820	474		
	1010102002000024	SERTIFIKAT KOREA	Lembar	18	2.090	99.000	18		
	1010102002000025	SERTIFIKAT KANADA	Lembar	17	8.800	149.600	17		
	1010102002000026	SERTIFIKAT CHINA (2020)	Lembar	380	5.445	2.069.100	380		
		KERTAS HVS	RIM	23		1.300.000	23		
	1010302001000004	KERTAS HVS 70 GR A4 OF	RIM	20	56.000	1.120.000	20		
	1010302001000007	KERTAS HVS 70 GM FOLIO OF	RIM	3	60.000	180.000	3		
		TINTA/TONER PRINTER	BUAH	7		805.000	7		
	1010302001000044	Tinta Botol Epson 664 H W	BUAH	5	115.000	575.000	5		
	1010302001000049	Tinta Epson	BUAH	2	115.000	230.000	2		
<b>J U M L A H :</b>									
					932	8.848.120	932		

Keterangan :

1. B. adalah : Kondisi Barang Persediaan Baik
  2. R. adalah : Kondisi Barang Persediaan Rusak : dengan Nilai sebesar Rp. -
  3. U. adalah : Kondisi Barang Persediaan Usang : dengan Nilai sebesar Rp. -
- Jumlah Nilai Barang Persediaan Dengan Kondisi Rusak dan Usang Rp. -

Pontianak 31 DESEMBER 2023

Pejabat yang Menyaksikan :

JIMMY Y. ELWAREN, S.ST.PI  
 NIP. 197201242005021001

NUR HARYANTO, ST  
 NIP. 197705072009011004

Petugas Pengurus Persediaan

Hamka  
 NIP. 19750615 200003 1 006

## 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 : (13.04) KALIMANTAN BARAT / KAB. MEMPAWAH  
 Satuan Kerja : (567538) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN  
 : PONTIANAK  
 Tgl, No. SP DIPA : 30 November 2022 , DIPA-032.13.2.567538/2023  
 Tahun Anggaran : 2023  
 KPPN : (042) Pontianak  
 Alamat dan No Telp :

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

	Jenis Buku Pembantu (Rp.)	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
<b>A.</b>	<b>BP Kas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>BP Selain Kas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. BP PNPB	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	35.055.000,00
<hr/>		
3. Selisih	Rp	- 35.055.000,00

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 sebesar Rp. 35.055.000,- merupakan penyetoran PNBPN tanpa melalui Bendahara Penerimaan yang terdiri dari setoran Billing SIMPONI ( ADK) sebesar Rp.35.055.000,-

Mengetahui

KAB. MEMPAWAH , 04 Januari 2024

Pengguna Anggaran  
  
JIMELWAREN, S.ST.PI  
NIP 197701242005021001

Bendahara Penerimaan

  
SEPTI AGUSTIN, A.MD  
NIP 198708252010122002

**LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN**

**Bulan: Desember 2023**

Kementerian/Lembaga : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN Tgl, No. SP : 30 November 2022 , DIPA-032.13.2.567538/2023

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

Provinsi/Kabupaten/Kota : (13.04) KALIMANTAN BARAT / KAB. MEMPAWAH KPPN : (042) Pontianak

Satuan Kerja : (567538) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK

Alamat dan No Telp :

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00137/DRPP/567538/2023

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>BP Kas, BPP dan UM</b>	42.501.648,00	686.491.052,00	728.992.700,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	42.501.648,00	686.491.052,00	728.992.700,00	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>B</b>	<b>BP Selain Kas</b>	42.501.648,00	348.834.452,00	391.136.100,00	0,00
	1. BP UP*)	38.708.518,00	14.300.000,00	53.008.518,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	323.556.600,00	323.556.600,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	3.793.130,00	10.777.852,00	14.570.982,00	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)
<b>3. Jumlah Kas</b>	<b>Rp.</b>	<b>0,00</b>

III. Selisih Kas

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

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  
Kasab Pengguna Anggaran

JIMMY YONATHAN ELWAREN, S.ST.PI

NIP 197701242005021001

KAB. MEMPAWAH, Desember 2023

Bendahara Pengeluaran

Indriasari

Pengatur Tk1 /IID 198411032005022001

## Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 29 bulan Desember tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 8100125675381000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00137/DRPP/567538/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara		
A. Saldo Kas Bendahara		
1	Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp. 0
2	Saldo BP UM (Voucher)	Rp. 0
3	Saldo BP BPP	Rp. 0
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp. 0
B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :		
1	Saldo BP UP	Rp. 0
2	Saldo BP TUP	Rp. 0
3	Saldo LS-Bendahara	Rp. 0
4	Saldo Pajak	Rp. 0
5	Saldo Hibah	Rp. 0
6	Saldo BP Lain-lain	Rp. 0
7	Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp. 0
C.	Selisih pembukuan (A4-B6)	Rp. 0
II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)		
A. Kas yang dikuasai bendahara		
1	Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp. 0
2	Uang di Rekening Bendahara	Rp. 0
3	Jumlah Kas (A1+A2)	Rp. 0
B.	Selisih Kas (I.A.I-II.A.3)	Rp. 0
III. Hasil Rekonsiliasi Internal		
A. Pembukuan menurut Bendahara		
1 a.	Saldo UP	Rp. 0
b.	Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp. 0
c.	Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp. 0
2 a.	Saldo TUP	Rp. 0
b.	Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp. 0
c.	Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp. 0
3	Saldo Lainnya	Rp. 0
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp. 0
B. Pembukuan menurut UAKPA		
1	Kas UP di Bendahara	Rp. 0
2	Kas TUP di Bendahara	Rp. 0
3	Kas Lainnya di Bendahara	Rp. 0
4	Jumlah (B1+B2+B3)	Rp. 0
C.	Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A.4-III.B.4)	Rp. 0
IV. Penjelasan atas selisih		
A. Selisih Kas (II.B)		
B. Selisih Pembukuan UP (III.C)		

Yang diperiksa  
Bendahara Pengeluaran



Indriasari

Pengatur Tk1 /ID 198411032005022001



Mengotahui  
Kuasa Pengguna Anggaran

Indriawan ELWAREN, S.ST.PI  
NIP. 197701242005021001

## RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

**BULAN : DESEMBER 2023**

Kementerian / Lembaga : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN  
 Unit Organisasi : (13) BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN  
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (13.04) KALIMANTAN BARAT / KAB. MEMPAWAH  
 Satuan Kerja : (567538) STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK56753800-  
 No Rekening : 8100125575381000  
 Nama Rekening : BPG 042 STASIUN KIPM KELAS I PONTIANAK  
 Nama Bank : Plaza Mandiri  
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
04-12-2023	FPK-PENG- Yda5WEPK7GokH2w	Saldo Akhir Bulan November 2023			17.594.868,00
05-12-2023	FPK-PENG- 35XRvY9jW61U8	Terima SP2D UP	14.300.000,00	0,00	31.894.868,00
07-12-2023	FPK-PENG- umZY84aCU#4bh0	Pembayaran KKP	0,00	17.594.868,00	14.300.000,00
08-12-2023	FPK-PENG- MUE606367LwUhf	[DARI TUNAI] Ambil Uang dari Bank Mandiri	0,00	14.300.000,00	0,00
08-12-2023	FPK-PENG- yI62LlaEtLdRPOs	Terima SP2D TUP	211.070.600,00	0,00	211.070.600,00
11-12-2023	FPK-PENG- 1IZTfq01MxHtgbJ	Terima SP2D TUP PNBP	112.486.000,00	0,00	323.566.600,00
14-12-2023	FPK-PENG- JQECmW9omCdGyzv	[DARI TUNAI] Ambil Uang dari Bank Mandiri	0,00	0,00	323.566.600,00
22-12-2023	FPK-PENG- R9YVpV4xcQTdCOF	[DARI TUNAI] Ambil Uang dari Bank Mandiri	0,00	131.070.600,00	192.486.000,00
29-12-2023	FPK-PENG- DVqfiv8FcLvgNI	[DARI TUNAI] Ambil Uang dari Bank Mandiri Virtual Account	0,00	112.486.000,00	80.000.000,00
		Terima SP2D GUP Nihil	0,00	80.000.000,00	0,00
			0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6
29-12-2023	FPK-PENG- XZG4IDU5Vp6ISg	Terima SP2D GUP NIHIL PNBP	0,00	0,00	0,00
29-12-2023	FPK-PENG- e73Ww6fJDIIE53wN	Terima SP2D PTUP NIHIL RM	0,00	0,00	0,00
29-12-2023	FPK-PENG- ax3PpnxcQAY5fXpX	Terima SP2D PTUP NIHIL PNBP	0,00	0,00	0,00
29-12-2023	FPK-PENG- HZIIKMCYvG3dSUR	Terima SP2D PTUP NIHIL Belanja Pegawai	0,00	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>			<b>337.856.600,00</b>	<b>355.451.468,00</b>	<b>0,00</b>

BENDAHARA PENGELUARAN



Indrasari

Pengatur TK1 /IID 198411032005022001

\*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

\*\* Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran, 21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya

**\*DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN**

**SATKER 567538**

**BULAN : DESEMBER 2023**

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	8100125675381000	BPG 042 STASIUN KIPM KELAS I PONTIANAK	Plaza Mandiri	20	S-1562/WPB.12/KP.06/2020	15-06-2020	2023-12-29	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN



Indriasari

Pengatur Tk1 /IID 198411032005022001

\*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

\*\* Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran, 21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya



## Report Satker

Tanggal : 2023-12-01 - 2023-12-29  
Kementerian : Kementerian Kelautan Dan Perikanan (032)  
Eselon : Badan Karantina Ikan, Pengendalian Mutu Dan Keamanan Hasil Perikanan (13)  
Satker : STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK (567538)  
Rekening Induk : RKK BKIPM KHP KKP OPS (1030007709864)  
Rekening Satker : BPG 042 STASIUN KIPM KELAS I PONTIANAK (8100125675381000)

Total Mutasi

Debit : 355,451,468.00

Kredit : 337,856,600.00

Saldo Akhir : 0.00

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
04-12-2023	13:32:08	Transfer Credit SPAN   SPAN 230421302012650000001   Penyediaan Uang Persediaan (UP-PNBP) STA	17,594,868.00	0.00	14,300,000.00	31,894,868.00	SPAN	
05-12-2023	14:24:29	Withdrawal BDS     KE	31,894,868.00	17,594,868.00	0.00	14,300,000.00	TELLER	
07-12-2023	14:16:48	Withdrawal BDS     KE	14,300,000.00	14,300,000.00	0.00	0.00	TELLER	
08-12-2023	16:14:03	Transfer Credit SPAN   SPAN 230421302013350000001   Penyediaan Tambahan Uang Persediaan PNBP	0.00	0.00	112,486,000.00	112,486,000.00	SPAN	
08-12-2023	16:15:20	Transfer Credit SPAN   SPAN 230421302013349000001   Penyediaan Tambahan Uang Persediaan Rupai	112,486,000.00	0.00	211,070,600.00	323,556,600.00	SPAN	
11-12-2023	09:59:16	Withdrawal BDS     KE	323,556,600.00	131,070,600.00	0.00	192,486,000.00	TELLER	
14-12-2023	13:36:08	Withdrawal BDS     KE	192,486,000.00	112,486,000.00	0.00	80,000,000.00	TELLER	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
22-12-2023	12:30:33	Withdrawal BDS     KE	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	0.00	TELLER	



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
MODUL PENERIMAAN NEGARA

Treasury Billing System  
29-12-2023 14:44:05

BUKTI PEMBUATAN KODE BILLING

Data Pembayaran Tagihan

<b>Kode Billing</b> 702312290355061	<b>Pembuat Billing</b> Indriasari	<b>NTPN</b> E572C1GC7PRLQ1RL
<b>Tanggal Billing</b> 29-12-2023 14:12:18	<b>Kementerian / Lembaga</b> 032 - KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN	<b>NTB</b> 841343171611
<b>Tanggal Kadaluarsa</b> 05-01-2024 14:12:18	<b>Unit Eselon I</b> 13 - BADAN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN	<b>Tanggal Bayar</b> 29-12-2023 14:28:23
<b>Status</b> Sudah dibayar	<b>Satuan Kerja</b> 567538 - STASIUN KARANTINA IKAN, PENGENDALIAN MUTU DAN KEAMANAN HASIL PERIKANAN PONTIANAK	<b>Bank/ Pos Bayar</b> BANK MANDIRI
<b>Keterangan</b> Setoran Sisa TUP RM		<b>Kanal Bayar</b> 7012 - Teller

Detail Pembayaran Tagihan

<b>Wajib Bayar</b>	<b>Uraian</b>	<b>Akun</b>	<b>Jumlah Setoran</b>
<b>Bendahara Pengeluaran</b> NPWP 001730159704000	<b>Kab/ Kota KAB. KUBU RAYA</b> Periode DESEMBER 2023	<b>815511</b>	<b>13.237.150,00</b>

Total Disetor

IDR 13.237.150,00

( Tiga Belas Juta Dua Ratus Tiga Puluh Tujuh Ribu Seratus Lima Puluh Rupiah )

Keterangan Pembayaran Tagihan

- Nomor Transaksi Penerimaan Negara (NTPN) adalah dokumen sah bukti bahwa Anda telah melakukan pembayaran ke Kas Negara.
- Pembayaran hanya dapat dilakukan sebelum kadaluarsa. Jika masa kadaluarsa telah tercapai, billing ini tidak berlaku, dan Anda diminta untuk melakukan pengisian data pembayaran kembali.
- Pembayaran lunas jaminan kesehatan dilakukan paling lambat tanggal 10 (sepuluh) bulan berkenaan.
- Pembayaran atas lunas dana pensiun dan tabungan hari tua dilakukan paling lambat tanggal 5 (lima) bulan berkenaan.
- Pembayaran pengembalian belanja tahun anggaran berjalan dilakukan menggunakan Billing Perbendaharaan sedangkan pembayaran pengembalian belanja tahun anggaran yang lalu menggunakan Simponi.
- Cara pembayaran dapat melalui berbagai macam kanal pembayaran seperti loket/teller bank, mesin ATM, internet banking, phone banking dan sms banking sesuai dengan fasilitas pembayaran yang disediakan oleh collecting agent.
- Pastikan bahwa data detail pembayaran dalam dokumen ini sesuai dengan data yang tertera /tercantum ketika Anda akan melakukan pembayaran. Apabila terjadi ketidakcocokan data, teliti apakah kode billing yang Anda masukkan sudah sesuai.
- Apabila Anda mengalami gangguan dalam melakukan transaksi pembayaran atau membutuhkan bantuan, hubungi call center Hel-DJPB di 14090 dan juga dapat melalui <https://hal.kemkeu.go.id/>.

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

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

Kode dan Nama UAKPA : (567538) Stasiun Karantina Ikan, Pengendalian Mutu dan Keamanan Hasil Perikanan Pontianak

Kode dan Nama UAPPAW : (1300) KALIMANTAN Barat

Kode dan Nama Eselon 1 : (13) BKIPM

Kode dan Nama K/L : (032) KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN

Objek Penelaahan		Kondisi LK		Seharusnya
<i>Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>				
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>				
<b>KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN</b>				
	<b>Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	√		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√		Ada
	<b>Laporan Keuangan Tambahan</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI</b>				
	<b>Kesesuaian Saldo</b>	<b>Sama</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>				
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	√		Sama
<b>PENGECEKAN PADA MONSAKTI</b>				
	<b>To Do List</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		√	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat	√		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,		√	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		V	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada,		V	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan		V	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		V	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		V	Tidak

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

		Ada	Tidak	Seharusnya
	<b>Rekon SAKTI-SPAN</b> (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)			
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		V	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		V	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		V	Tidak
	a. Pagu/DIPA		V	Tidak
	b. Estimasi PNBPN		V	Tidak
	c. Belanja		V	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	e. Pendapatan		V	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		V	Tidak
	<b>Rekon Internal</b>	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal			Tidak
	<b>Daftar MONSAKTI</b>	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak		V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister)		V	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		V	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		V	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		V	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		V	Tidak

### PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL

	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	<b>Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)</b>	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	V		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	V		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	V		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	V		Ya

7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxx) bersaldo (K)	V		Ya
	<b>Akun-Akun yang tidak boleh ada</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		V	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari		V	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka		V	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		V	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		V	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban		V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi		V	Tidak
	<b>Jika Bukan Satker BLU</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat akun Neraca (1xxxx dan 2xxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	<b>Terkait Satker BLU</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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			Tidak
	<b>Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam		V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak
	<b>Hibah Langsung</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke		V	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul		V	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		V	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)		V	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		V	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) ?		V	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak

1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		V	Ya
<b>Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal</b>				
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		0	
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		0	
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu		V	Tidak
<b>Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)</b>				
		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		V	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		V	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual		V	Ya
<b>Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)</b>				
		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		V	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun		V	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
<b>Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian</b>				
		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		V	Ya/Tidak
<b>PENGECEKAN NERACA</b>				
	<b>Pengecekan Pos-pos Neraca</b>	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	V		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	V		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	V		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	V		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan	V		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	V		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
<b>PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL</b>				
	<b>Pengecekan Pos-pos LO</b>	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) ,		V	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat		V	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
<b>PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS</b>				
	<b>Pengecekan Pos-pos LPE</b>	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya

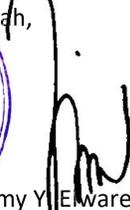
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		V	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
	<b>Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>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

TELAAH LK BLU				
	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX,			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX,			Ya
	LAK BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan			Ya

### LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Mengetahui  
Pejabat Penyusun LKBL,  
  
( Rahanondo Gilang R, A.Md )  
NIP 198710212010121002

Pontianak, 14 Januari 2024  
Telaah,  
  
( Jimmy Y E Warden, S.St.Pi )  
NIP. 197701242005021001

