



KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
DIREKTORAT JENDERAL PERHUBUNGAN UDARA
KANTOR OTORITAS BANDAR UDARA WILAYAH VII

JL. MARSMA R. ISWAHYUDI
BALIKPAPAN 76115

TELP. : (0542) 763002
: (0542) 763022
FAX. : (0542) 763012

e-mail : kobuwilayahvii@yahoo.co.id

Nomor : KU.204/0003/KOBU-VII-2026
Klasifikasi : Segera
Lampiran : 1 (satu) Berkas
Hal : Penyampaian Laporan
Keuangan Tahun 2025
(Unaudited).

Balikpapan, 26 Februari 2026

Yth. Kepala Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan
Provinsi Kalimantan Timur.

Mendasari Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara, Menteri/Pimpinan Lembaga selaku Pengguna Anggaran menyusun dan menyampaikan LKKL (*Unaudited*) kepada Menteri Keuangan selambat-lambatnya 2 (dua) bulan setelah tahun anggaran berakhir, bersama ini dengan hormat disampaikan konsep Laporan Keuangan Tahun 2025 (*Unaudited*) berupa :

1. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)
2. Neraca
3. Laporan Operasional (LO)
4. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)
5. Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK)

Sehubungan dengan hal tersebut di atas, sebagai bahan laporan dan evaluasi, bersama ini dengan hormat disampaikan Laporan Keuangan Tahun 2025 (*Unaudited*) Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII selaku Koordinator Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W) Kalimantan Timur.

Otoritas Bandar Udara Wilayah VII berkomitmen mempertahankan predikat Zona Integritas menuju Wilayah Birokrasi Bersih dan Melayani (WBBM).

Demikian disampaikan, atas perhatiannya diucapkan terima kasih.

Kepala Otoritas Bandar Udara Wilayah VII, 



Ferdinan Nurdin, SH., S.SIT, M.MTR
NIP. 19780623 200012 1 001



OTBAN7 "ITU SUDAH"
Integritas, Transparan, Ulet
Santun, Unggul, Dedikasi, Akuntabel, Humanis





KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
DIREKTORAT JENDERAL PERHUBUNGAN UDARA
KANTOR OTORITAS BANDAR UDARA WILAYAH VII

LAPORAN KEUANGAN

TAHUN 2025 (UNAUDITED)

UAPPA-W

KALIMANTAN TIMUR



KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara Bab II Pasal 9 bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII selaku Unit Akuntansi Pembina Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W) yang berkewajiban 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.

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

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

Balikpapan, 26 Februari 2026

Kepala Kantor Otoritas
Bandar Udara Wilayah VII



Ferdinan Nurdin, SH., S.SIT, M.MTR
NIP. 19780623 200012 1 001

DAFTAR ISI

	Halaman
KATA PENGANTAR	1
DAFTAR ISI	2
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB	3
RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN	4
I. Laporan Realisasi Anggaran	6
II. Neraca	7
III. Laporan Operasional	8
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	9
V. Catatan atas Laporan Keuangan	10
A. Penjelasan Umum	10
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	25
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	36
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	50
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	58
F. Pengungkapan Penting Lainnya	61
VI. Lampiran dan Daftar	



KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
DIREKTORAT JENDERAL PERHUBUNGAN UDARA
KANTOR OTORITAS BANDAR UDARA WILAYAH VII

JL. MARSMA R. ISWAHYUDI NO.1

TELP. (0542) 763002
TELP. (0542) 763022
FAX. (0542) 763012

EMAIL : kobuwilayahvii@yahoo.co.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Penggabungan Laporan Keuangan Tingkat Wilayah Selaku UAPPA-W Kalimantan Timur Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII Balikpapan yang terdiri dari: (a) Laporan Realisasi Anggaran, (b) Neraca, (c) Laporan Operasional, (d) Laporan Perubahan Ekuitas, dan (e) Catatan atas Laporan Keuangan Tahun 2025 (*Unaudited*) sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami, sedangkan substansi Laporan Keuangan dari masing-masing Satuan Kerja merupakan tanggungjawab UAKPA.

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

Balikpapan, 26 Februari 2026

Kepala Kantor Otoritas
Bandar Udara Wilayah VII {



Ferdinan Nurdin, SH., S.SIT, M.MTR
NIP. 19780623 200012 1 001

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W) Kalimantan Timur Periode Tahun 2025 (*Unaudited*) ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 232/PMK.05/2022 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan dan sesuai Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2025.

Realisasi Pendapatan Negara untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 adalah berupa Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp. 62.323.111.085,- atau mencapai 57,46 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp. 108.458.976.000,-.

Realisasi Belanja Negara untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 245.918.737.240,- atau mencapai 83,30 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp. 295.225.522.000,-.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas per 31 Desember 2025.

Nilai Aset per 31 Desember 2025 dicatat dan disajikan sebesar Rp. 5.731.592.470.211,- yang terdiri dari :

- Aset Lancar sebesar Rp. 29.417.665.907,-;
- Aset Tetap (neto) sebesar Rp. 5.658.773.636.483,- dan
- Aset Lainnya (neto) sebesar Rp. 43.401.167.821,-.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp. 6.335.581.664,- dan Rp. 5.725.256.888.547,-.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar.

Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 62.432.283.574,- sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp. 416.487.731.075,- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp. (354.055.447.501) Defisit dari Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos-Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp. (83.732.762) dan Rp. 0,- sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp. (354.139.180.263).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 adalah sebesar Rp. 5.880.746.979.066,- ditambah Defisit-LO sebesar Rp. (354.139.180.263) kemudian ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp. (566.966.166) dan Transaksi Antar Entitas senilai Rp. 199.216.055.910,- sehingga Ekuitas Entitas pada tanggal 31 Desember 2025 adalah senilai Rp. 5.725.256.888.547,-

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2025 disusun dan disajikan dengan menggunakan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 31 DESEMBER 2024 KALIMANTAN TIMUR

(Dalam Rupiah)

Uraian	Cat.	31 Desember 2025			%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi	Ralisasi di Atas (dibawah)		Realisasi
PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH	B.1					
Pendapatan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-	-
Pendapatan PNB	B.1.2	108,458,976,000	62,323,111,085	(46,135,864,915)	57.46	54,639,998,808
Pendapatan Hibah	B.1.3	-	-	-		-
JUMLAH PENDAPATAN		108,458,976,000	62,323,111,085	(46,135,864,915)	57.46	54,639,998,808
BELANJA	B.2					
Belanja Pegawai	B.2.1	56,073,414,000	55,612,996,812	(460,417,188)	99.18	41,826,079,258
Belanja Barang	B.2.2	191,589,785,000	147,341,283,241	(44,248,501,759)	76.90	157,026,305,692
Belanja Modal	B.2.3	47,562,323,000	42,964,457,187	(4,597,865,813)	90.33	210,971,328,195
JUMLAH BELANJA		295,225,522,000	245,918,737,240	(49,306,784,760)	83.30	409,823,713,145

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

Balikpapan, 26 Februari 2026
Kepala Kantor



Ferdinan Nurdin, SH., S.SIT, M.MTR
NIP. 19780623 200012 1 001

II. NERACA

NERACA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 31 DESEMBER 2024 KALIMANTAN TIMUR

(Dalam rupiah)

URAIAN	CAT.	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024
ASET			
ASET LANCAR			
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.1	145,962,598	184,134,150
Kas pada Badan Layanan Umum	C.2	26,029,778,831	13,049,295,303
Pendapatan yang masih harus diterima	C.3	1,764,889,263	1,168,573,046
Piutang Bukan Pajak	C.4	1,572,012,887	1,571,715,451
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.5	(1,506,085,182)	(1,505,958,307)
Piutang Bukan Pajak (NETTO)	C.6	65,927,705	65,757,144
Piutang dari Kegiatan Operasional BLU	C.7	2,433,660,757	2,594,385,443
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Operasional BLU	C.8	(1,808,473,207)	(1,817,184,822)
Piutang dari Kegiatan Operasional BLU (NETTO)	C.9	625,187,550	777,200,621
Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU	C.10	1,324,023,134	1,268,283,941
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU	C.11	(1,161,952,944)	(1,205,530,077)
Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU (NETTO)	C.12	162,070,190	62,753,864
Persediaan	C.13	623,849,770	533,393,692
JUMLAH ASET LANCAR		29,417,665,907	15,841,107,820
ASET TETAP			
Tanah	C.154	3,652,154,070,429	3,649,680,416,737
Peralatan dan Mesin	C.154	516,803,192,854	501,983,832,481
Gedung dan Bangunan	C.16	1,179,079,680,827	1,175,306,571,223
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.17	2,361,568,501,064	2,339,574,123,996
Aset Tetap Lainnya	C.18	50,900,000	544,589,027
Akumulasi Penyusutan	C.19	(2,050,882,708,691)	(1,841,391,019,190)
JUMLAH ASET TETAP		5,658,773,636,483	5,825,698,514,274
ASET LAINNYA			
Aset Tidak Berwujud	C.20	1,554,997,134	1,569,375,405
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.21	5,533,836,215	4,061,239,075
Aset Lain-Lain	C.22	60,414,251,454	61,664,710,830
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.23	(24,101,916,982)	(24,174,792,349)
JUMLAH ASET LAINNYA		43,401,167,821	43,120,532,961
JUMLAH ASET		5,731,592,470,211	5,884,660,155,055
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.24	5,679,798,813	3,448,215,162
Pendapatan Diterima Dimuka	C.25	655,782,851	464,960,827
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		6,335,581,664	3,913,175,989
JUMLAH KEWAJIBAN		6,335,581,664	3,913,175,989
EKUITAS			
Ekuitas	C.26	5,725,256,888,547	5,880,746,979,066
JUMLAH EKUITAS		5,725,256,888,547	5,880,746,979,066
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		5,731,592,470,211	5,884,660,155,055

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

Balikpapan, 26 Februari 2026
Kepala Kantor {



Ferdinan Nurdin, SH., S.SIT, M.MTR
NIP. 19780623 200012 1 001

III. LAPORAN OPERASIONAL

LAPORAN OPERASIONAL UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 31 DESEMBER 2024 KALIMANTAN TIMUR

(Dalam rupiah)

URAIAN	CAT.	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN OPERASIONAL	D.1	0	0
PENDAPATAN PERPAJAKAN	D.2	0	0
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	D.3	0	0
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	D.3.1	2,874,941,498	3,306,923,193
Pendapatan Badan Layanan Umum	D.3.2	59,557,342,076	49,932,963,412
PENDAPATAN HIBAH	D.4	0	0
JUMLAH PENDAPATAN		62,432,283,574	53,239,886,605
BEBAN OPERASIONAL	D.5		
Beban Pegawai	D.5.1	66,080,661,901	51,511,326,810
Beban Persediaan	D.5.2	3,592,963,729	3,264,193,167
Beban Barang dan Jasa	D.5.3	82,369,034,977	97,688,700,816
Beban Pemeliharaan	D.5.4	43,018,354,573	30,086,164,976
Beban Perjalanan Dinas	D.5.5	7,886,807,795	16,040,640,863
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.5.6	213,521,470,796	219,453,734,609
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.5.7	18,437,304	199,414,376
JUMLAH BEBAN		416,487,731,075	418,244,175,617
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL	D.6	(354,055,447,501)	(365,004,289,012)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.7	0	0
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	D.7.1	(105,343,319)	(4,671,736,845)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.7.2	34,954,000	417,692,000
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	D.7.3	140,297,319	5,089,428,845
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.7.4	21,610,557	30,436,448
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.7.5	21,610,557	30,436,448
JUMLAH SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		(83,732,762)	(4,641,300,397)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(354,139,180,263)	(369,645,589,409)
POS LUAR BIASA	D.8	-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(354,139,180,263)	(369,645,589,409)

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

Balikpapan, 26 Februari 2026
Kepala Kantor



Ferdinan Nurdin, SH., S.SIT, M.MTR
NIP. 19780623 200012 1 001

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 31 DESEMBER 2024 KALIMANTAN TIMUR

(Dalam rupiah)

URAIAN	CAT.	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024
EKUITAS AWAL	E.1	5,880,746,979,066	5,945,994,872,786
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(354,139,180,263)	(369,645,589,409)
Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas	E.3	(566,966,166)	(59,878,191,882)
Penyesuaian Nilai Aset	E.4	0	0
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.5	0	0
Selisih Revaluasi Aset	E.6	0	0
Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi	E.7	(657,090,650)	(60,332,169,895)
Lain-lain	E.8	90,124,484	453,978,013
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.9	199,216,055,910	364,275,887,571
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	E.10	(155,490,090,519)	(65,247,893,720)
EKUITAS AKHIR	E.11	5,725,256,888,547	5,880,746,979,066

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

Balikpapan, 26 Februari 2026
Kepala Kantor ✎



Ferdinan Nurdin, SH., S.SIT, M.MTR
NIP. 19780623 200012 1 001

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII

Dasar Hukum

Entitas dan

Rencana

Strategis

I. Visi Dan Misi

1. Visi Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII :

Terwujudnya penyelenggaraan transportasi udara yang andal, berdaya saing dan memberikan nilai tambah.

Penjelasan VISI secara garis besar adalah :

- **Andal** : Mempunyai keunggulan dan memenuhi aspek ketersediaan, ketepatan waktu, kelaikan, keselamatan dan keamanan dalam menyelenggarakan transportasi udara;
- **Berdaya saing** : Efektif, efisien, berkualitas, ramah lingkungan, berkelanjutan, SDM yang profesional, mandiri dan produktif;
- **Nilai tambah** : Dapat memberikan nilai tambah bagi masyarakat baik secara langsung maupun tidak langsung.

2. Misi Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII:

- Memenuhi standar keamanan, keselamatan penerbangan dan pelayanan;
- Menyediakan sarana, prasarana dan jaringan transportasi udara yang andal, optimal dan terintegrasi;
- Mewujudkan iklim usaha jasa transportasi udara yang kompetitif dan berkelanjutan (*sustainable*);

Mewujudkan kelembagaan yang efektif, efisien didukung oleh SDM yang profesional dan peraturan perundang-undangan yang komprehensif serta menjamin kepastian hukum.

II. Tujuan

Dalam rangka penentuan arah pembangunan transportasi udara, maka tujuan yang ingin dicapai dalam jangka panjang adalah sebagai

berikut:

1. Terjaminnya kualitas pelayanan, kenyamanan, keselamatan, keamanan, dan kepastian hukum dalam penyelenggaraan transportasi udara;
2. Terwujudnya pertumbuhan Sub Sektor Transportasi udara yang stabil sehingga dapat memberikan sumbangan yang berarti bagi pertumbuhan ekonomi nasional yang berkelanjutan (*Sustainable growth*);
3. Terwujudnya peningkatan perolehan devisa dari penyelenggaraan jasa transportasi udara, sehingga dapat ikut memberikan kontribusi terhadap pemantapan neraca pembayaran nasional;
4. Terwujudnya kontinuitas pelayanan jasa transportasi udara yang terjangkau ke seluruh pelosok tanah air, sehingga dapat ikut mendorong pemerataan pembangunan, kelancaran distribusi, stabilitas harga barang dan jasa, serta menjaga keutuhan Negara Kesatuan Republik Indonesia ;
5. Meningkatnya kualitas dan profesionalisme SDM Ditjen Perhubungan Udara bertaraf internasional dan terbentuknya kelembagaan yang optimal dan efektif sehingga dapat mendukung terwujudnya penyelenggaraan transportasi udara yang andal dan berdaya saing;
6. Sarana pendidikan bagi masyarakat untuk menghargai profesionalisme dan peningkatan kualitas hidup manusia.

III. Strategi

1. Meningkatkan pembinaan, pengawasan dan penegakan hukum serta menyempurnakan dan atau melengkapi peraturan per undang-undangan dalam penyelenggaraan jasa transportasi udara;
2. Meningkatkan kualitas dan produktifitas pelayanan jasa transportasi udara melalui penerapan manajemen mutu dalam rangka memenuhi kebutuhan (*demand*) jasa transportasi udara;

3. Menciptakan iklim usaha jasa angkutan udara dalam persaingan sehat dan kondusif dalam rangka menciptakan industri penerbangan yang efisien, efektif dan kompetitif dalam pasar global serta mempunyai kelangsungan hidup jangka panjang;
4. Meningkatkan efisiensi nasional bidang jasa transportasi udara dan mendorong minat investor untuk berinvestasi di bidang industri penerbangan;
5. Memperluas jangkauan jaringan pelayanan jasa transportasi udara sampai ke daerah terpencil, terisolasi, daerah perbatasan negara dan luar negeri.

IV. Kebijakan Umum Transportasi Udara Saat Ini

Sesuai dengan Peraturan Menteri Perhubungan Nomor 20 tahun 2008 tentang Perubahan Kelima Atas Peraturan Menteri Perhubungan Nomor KM. 43 Tahun 2005 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Departemen Perhubungan Sebagaimana Telah Diubah Terakhir Dengan Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM. 67 Tahun 2021 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Perhubungan.

V. Tugas Pokok Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII

Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII mempunyai tugas melaksanakan pengaturan, pengendalian, dan pengawasan kegiatan penerbangan di bandar udara.

VI. Fungsi Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII

- a) Pelaksanaan pengaturan, pengendalian, dan pengawasan terhadap keselamatan, keamanan, kelancaran, serta kenyamanan penerbangan di bandar udara;
- b) Pelaksanaan koordinasi kegiatan pemerintahan di bandar udara;
- c) Pelaksanaan pengaturan, pengendalian dan pengawasan di bidang fasilitas, pelayanan dan pengoperasian bandar udara;
- d) Pelaksanaan pengaturan, pengendalian, dan pengawasan penggunaan lahan daratan dan/atau perairan Bandar udara

- sesuai dengan rencana induk bandar udara;
- e) Pelaksanaan pengaturan, pengendalian, dan pengawasan penggunaan Kawasan Keselamatan Operasi Penerbangan (KKOP) dan Daerah Lingkungan Kerja (DLKr) serta Daerah Lingkungan Kepentingan Bandar Udara (DLKP);
 - f) Pelaksanaan pengaturan, pengendalian, dan pengawasan pelaksanaan standar kinerja operasional pelayanan Bandar udara, angkutan udara, keamanan penerbangan, pesawat udara dan navigasi penerbangan;
 - g) Pelaksanaan pengaturan, pengendalian, dan pengawasan pelaksanaan pelestarian lingkungan bandar udara;
 - h) Pelaksanaan pengaturan, pengendalian, dan pengawasan di bidang angkutan udara, kelaikudaraan dan pengoperasian pesawat udara di bandar udara, pelaksanaan ketentuan mengenai organisasi perawatan pesawat udara, serta sertifikat kompetensi dan lisensi personel pengoperasian pesawat udara;
 - i) Pemberian sertifikat kelaikudaraan standar lanjutan (*continuous airworthiness certificate*) untuk pesawat udara bukan kategori transport (*non transport category*) atau bukan niaga (*non commercial*);
 - j) Pelaksanaan pengaturan, pengendalian dan pengawasan di bidang keamanan penerbangan dan pelayanan darurat di bandar udara; dan
 - k) Pelaksanaan urusan administrasi dan kerumahtanggaan Kantor Otoritas Bandar Udara.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan periode Tahun 2025 (*unaudited*) ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII selaku Koordinator Wilayah. Laporan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang

terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI atau Sistem Akuntansi Instansi saat ini sudah menggunakan aplikasi terintegrasi berbasis web yaitu SAKTI. SAIBA dan SIMAK digantikan modul-modul yang ada di SAKTI yaitu kelompok modul pelaporan yang terdiri dari Modul Piutang, Modul Persediaan, Modul Aset dan Modul GLP.

Laporan Keuangan Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII Tahun 2025 (*unaudited*) ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan. Jumlah satuan kerja di lingkup Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII adalah 7 satuan kerja. Rincian satuan kerja tersebut tersaji sebagai berikut:

Rekapitulasi Jumlah Satker UAPPA-W

No.	Kode Wil	Satuan Kerja	Jumlah/Jenis Kewenangan				Jumlah Satker
			KP	KD	DK	TP	
1	1600	Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII	-	1	-	-	1
2	1600	Kantor UPBU APT. Pranoto	-	1	-	-	1
3	1600	Kantor UPBU Kalimantan	-	1	-	-	1
4	1600	Kantor UPBU Melak	-	1	-	-	1
5	1600	Kantor UPBU Dataran Dawai	-	1	-	-	1
6	1600	Kantor UPBU Maratua	-	1	-	-	1
7	1600	Kantor UPBU Gusti Syamsir Alam	-	1	-	-	1
Jumlah			-	7	-	-	7

A.3. Basis Akuntansi

Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran.

Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan.

Sedangkan 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 dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis (*Historical Value*).

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

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

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2025 (*unaudited*) telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang ditetapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Entitas pelaporan di atas Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII Balikpapan. 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 Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII 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 adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:

- Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah latihan selesai dilaksanakan
- Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa.
- Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

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

Beban

(4) Beban

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan

selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.
- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Piutang dinyatakan dalam neraca menurut nilai yang timbul berdasarkan hak yang telah dikeluarkan surat keputusan penagihan atau yang dipersamakan, yang diharapkan diterima pengembaliannya dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

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

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 (satu) tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp. 1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp. 25.000.000 (dua puluh 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.

- Pemerintah melakukan penilaian kembali (revaluasi) berdasarkan Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 75 Tahun 2017 tentang Penilaian kembali Barang Milik Negara/Daerah dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 118/PMK.06/2017 tentang Pedoman Pelaksanaan Penilaian Kembali Barang Milik negara. Revaluasi dilakukan terhadap aset tetap berupa Tanah, Gedung dan Bangunan, serta Jalan, Jaringan, dan Irigasi berupa Jalan Jembatan dan Bangunan Air pada Kementerian Negara/Lembaga sesuai kodefikasi Barang Milik Negara yang diperoleh sampai 31 Desember 2015. Termasuk dalam ruang lingkup objek revaluasi adalah aset tetap pada Kementerian/Lembaga yang sedang dilaksanakan Pemanfaatan. Pelaksanaan penilaian dalam rangka revaluasi dilakukan dengan pendekatan pendapatan oleh Penilai Pemerintah di lingkungan Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, Kementerian Keuangan. Revaluasi dilakukan pada tahun 2017 dan 2019. Berdasarkan pertimbangan efisiensi anggaran dan waktu penyelesaian, pelaksanaan penilaian dilakukan dengan survei lapangan untuk objek penilaian berupa Tanah dan tanpa survei lapangan untuk objek penilaian selain Tanah.
- Nilai aset tetap hasil penilaian kembali menjadi nilai perolehan baru dan nilai akumulasi penyusutannya adalah nol. Dalam hal nilai aset tetap hasil revaluasi lebih tinggi dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai penambah ekuitas pada Laporan Keuangan. Namun, apabila nilai aset tetap hasil revaluasi lebih rendah dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai pengurang ekuitas pada Laporan Keuangan.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional

pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.

- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada penetapan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

amortisasi.

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

Penggolongan Masa Manfaat aset Tak Berwujud

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
<i>Software</i>	4 Tahun
<i>Franchise</i>	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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

Penjelasan atas

Pos Laporan

Realisasi anggaran

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Satuan Kerja Koordinator Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII Kalimantan Timur memperoleh alokasi anggaran Tahun 2025 sebesar telah melaksanakan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal. Hal ini disebabkan adanya penambahan belanja pegawai dan pergeseran antar belanja barang dengan belanja Modal perubahan kegiatan sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Sumber pendapatan dan jenis belanja dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Rincian Perubahan DIPA Tahun Anggaran 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2025	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Pendapatan BLU	104,896,147,000	104,896,147,000
Pendapatan PNBP Lainnya	3,562,829,000	3,562,829,000
Jumlah Pendapatan	108,458,976,000	108,458,976,000
Belanja		
Belanja Pegawai	41,676,221,000	56,073,414,000
Belanja Barang	189,012,954,000	191,589,785,000
Belanja Modal	65,552,517,000	47,562,323,000
Jumlah Belanja	296,241,692,000	295,225,522,000

Realisasi

Pendapatan Rp.

62.323.111.085,-

B.1. PENDAPATAN

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 62.323.111.085,- atau mencapai 57,46 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 108.458.976.000,- Pendapatan di lingkup Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII berasal dari Pendapatan Negara Bukan Pajak.

Rincian estimasi pendapatan dan realisasinya dapat dilihat sebagai berikut :

**Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan
Per 31 Desember 2025**

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DESEMBER 2025		
	Anggaran	Realisasi	% Real Anggaran
Pendapatan Jasa Layanan Umum	83,044,543,000	37,675,759,358	45.37
Pendapatan Hibah BLU	0	550,000,000	100.00
Pendapatan Hasil kerja Sama BLU	5,222,158,000	3,975,886,773	76.13
Pendapatan BLU Lainnya	16,629,446,000	17,070,758,795	102.65
Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha	81,468,000	245,415,828	301.24
Pendapatan Jasa Transportasi, Komunikasi dan Informatika	3,481,361,000	2,664,287,772	76.53
Pendapatan Denda	0	147,769	100.00
Pendapatan Lain-lain	0	140,854,790	100.00
Jumlah	108,458,976,000	62,323,111,085	57.46

**Perbandingan Realisasi Pendapatan
31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024	%
Pendapatan BLU	59,272,404,926	50,723,659,731	16.85
Pendapatan PNBP Lainnya	3,050,706,159	3,916,339,077	(22.10)
Jumlah	62,323,111,085	54,639,998,808	14.06

Realisasi Pendapatan 31 Desember 2025 mengalami peningkatan sebesar 14,06 persen dibandingkan realisasi 31 Desember 2024. Hal ini disebabkan karena meningkatnya pendapatan dari :

1. Pendapatan Hibah BLU;
2. Pendapatan Hasil Kerjasama Lembaga/Badan Usaha;
3. Pendapatan BLU Lainnya; dan
4. Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha.

Realisasi Belanja
Negara Rp.
245.918.737.240,-

B.2. BELANJA

Realisasi Belanja pada Tahun 2025 adalah sebesar Rp. 245.918.737.240,- atau 83,3 persen dari anggaran belanja sebesar Rp. 295.225.522.000,- Rincian anggaran dan realisasi belanja Tahun 2025 tersaji sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahun 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 Desember 2025		
	Anggaran	Realisasi	%
Belanja Pegawai	56,073,414,000	55,617,163,752	99.19
Belanja Barang	191,589,785,000	147,341,316,541	76.90
Belanja Modal	47,562,323,000	42,964,457,187	90.33
Total Belanja Kotor	295,225,522,000	245,922,937,480	83.30
Pengembalian Belanja	0	4,200,240	0.00
Jumlah	295,225,522,000	245,918,737,240	83.30

Perbandingan Realisasi Belanja Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 Desember 2025	31 Desember 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	55,612,996,812	41,826,079,258	32.96
Belanja Barang	147,341,283,241	157,026,305,692	(6.17)
Belanja Modal	42,964,457,187	210,971,328,195	(79.63)
Jumlah	245,918,737,240	409,823,713,145	(39.99)

Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 mengalami penurunan sebesar 39,99 persen dibandingkan realisasi belanja pada 31 Desember 2024. Hal ini disebabkan karena adanya penurunan realisasi pada Belanja Modal yang sangat signifikan mencapai nilai 79,63 persen, Hal ini disebabkan karena adanya Efisiensi Anggaran Belanja sesuai Instruksi Presiden (Inpres) Nomor 1 Tahun 2025 tentang Efisiensi Belanja dalam Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025.

Belanja Pegawai Rp. **B.2.1. Belanja Pegawai**
55.612.996.812,-

Realisasi Belanja Pegawai 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 55.612.996.812,- dan Rp. 56.073.414.000,-. 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.

Berdasarkan tabel perbandingan Belanja Pegawai, Realisasi belanja 31 Desember 2025 mengalami kenaikan sebesar 18,24 persen dari realisasi belanja 31 Desember 2024. Hal ini disebabkan antara lain karena adanya : adanya penambahan CPNS, adanya penambahan PPPK, adanya kenaikan pangkat pegawai, adanya kenaikan gaji berkala, penyesuaian tunjangan kinerja jabatan fungsional tertentu dan pengangkatan CPNS menjadi PNS.

**Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI 31 Desember 2025	REALISASI 31 Desember 2024	NAIK (TURUN)%
Belanja Gaji Pokok PNS	16,361,594,900	15,013,665,860	8.98
Belanja Pembulatan Gaji PNS	261,200	278,636	(6.26)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	943,821,970	867,095,300	8.85
Belanja Tunj. Anak PNS	296,692,380	282,062,688	5.19
Belanja Tunj. Struktural PNS	188,205,000	187,910,000	0.16
Belanja Tunj. Fungsional PNS	310,405,000	273,600,000	13.45
Belanja Tunj. PPh PNS	63,527,848	65,055,552	(2.35)
Belanja Tunj. Beras PNS	908,871,000	852,745,500	6.58
Belanja Uang Makan PNS	2,918,781,000	2,652,339,000	10.05
Belanja Tunjangan Umum PNS	769,775,000	739,495,000	4.09
Belanja Uang Lembur	2,141,933,000	1,672,876,000	28.04
Belanja Pegawai (Tunjangan Kinerja)	20,709,569,394	18,470,959,274	12.12
Belanja Gaji Pokok PPPK	4,367,972,499	294,262,900	1,384.38
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	66,298	5,886	1,026.37
Belanja Tunjangan Suami/ Istri PPPK	277,822,613	9,927,530	2,698.51
Belanja Tunj. Anak PPPK	67,447,984	800,464	8,326.11
Belanja Tunj. Struktural PPPK	0	0	0.00
Belanja Tunj. Fungsional PPPK	29,378,333	27,600,000	6.44
Belanja Tunj. Beras PPPK	284,447,655	10,645,740	2,571.94
Belanja Uang Makan PPPK	1,162,974,000	56,183,000	1,969.97
Belanja Tunjangan Umum PPPK	274,520,000	0	100.00
Belanja Uang Lembur PPPK	41,863,000	3,310,000	1,164.74
Belanja Pegawai (Tunjangan Kinerja PPPK)	3,497,233,678	360,579,358	869.89
Jumlah Belanja Kotor	55,617,163,752	41,841,397,688	32.92
Pengembalian Belanja	4,166,940	15,318,430	(72.80)
Jumlah Belanja	55,612,996,812	41,826,079,258	32.96

Belanja Barang Rp. B.2.2. Belanja Barang

157.026.305.692,- Realisasi Belanja Barang periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 147.341.283.241,- dan Rp. 157.026.305.692,-. Realisasi Belanja Barang Tahun 2025 mengalami penurunan sebesar 6,17 persen dari Realisasi Belanja Barang pada Tahun 2024.

Hal ini dikarenakan pelaksanaan Efisiensi Anggaran Belanja sesuai Instruksi Presiden (Inpres) Nomor 1 Tahun 2025 tentang Efisiensi Belanja dalam Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025.

**Perbandingan Belanja Barang
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI 31 DESEMBER 2025	REALISASI 31 DESEMBER 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Keperluan Perkantoran	20,714,575,093	26,296,946,411	(21.23)
Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	23,197,000	115,188,976	(79.86)
Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1,038,850	14,921,000	(93.04)
Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	846,430,000	885,014,000	(4.36)
Belanja Barang Operasional Lainnya	2,466,811,349	6,755,835,553	(63.49)
Belanja Bahan	2,602,143,475	3,992,844,542	(34.83)
Belanja Honor Output Kegiatan	59,120,000	110,473,524	(46.48)
Belanja Barang Non Operasional Lainnya	24,493,514,642	25,930,989,911	(5.54)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1,745,618,549	2,859,902,667	(38.96)
Belanja Langganan Listrik	9,849,799,400	11,008,307,362	(10.52)
Belanja Langganan Telepon	67,169,855	91,007,021	(26.19)
Belanja Langganan Air	114,931,100	340,320,833	(66.23)
Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,112,687,599	1,222,910,091	(9.01)
Belanja Jasa Konsultan	0	199,960,000	(100.00)
Belanja Sewa	56,598,000	1,072,395,578	(94.72)
Belanja Jasa Lainnya	5,380,620,000	3,745,430,000	43.66
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	13,195,785,884	8,963,802,351	47.21
Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12,000,612,013	9,843,655,410	21.91
Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Peralatan dan	1,932,626,660	674,852,000	186.38
Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	0	359,578,260	(100.00)
Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	5,588,730,391	2,777,470,890	101.22
Belanja Pemeliharaan Irigasi	357,786,380	997,521,000	(64.13)
Belanja Pemeliharaan Jaringan	3,454,496,940	3,017,677,725	14.48
Belanja Pemeliharaan Lainnya	0	0	0.00
Belanja Perjalanan Biasa	5,265,012,486	9,862,240,599	(46.61)
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	0	0	#DIV/0!
Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	32,745,000	0	0.00
Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	23,387,860	594,398,658	(96.07)
Belanja Gaji dan Tunjangan BLU	10,467,665,089	9,685,247,552	8.08
Belanja Barang BLU	1,292,675,598	11,679,194,170	(88.93)
Belanja Jasa BLU	585,088,500	469,972,308	24.49
Belanja Pemeliharaan BLU	8,298,120,313	4,035,345,700	105.64
Belanja Perjalanan BLU	2,565,662,449	5,690,966,482	(54.92)
Belanja Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	12,701,668,816	3,737,012,118	239.89
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi BLU	44,997,250	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	147,341,316,541	157,031,382,692	(6.17)
Pengembalian Belanja	33,300	5,077,000	(99.34)
Jumlah Belanja	147,341,283,241	157,026,305,692	(6.17)

Belanja Modal Rp. B.2.3 Belanja Modal

42.964.457.187,-

Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 42.964.457.187,- dan Rp. 210.971.328.195,-. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Realisasi Belanja Modal pada Tahun Anggaran 2025 mengalami penurunan sebesar 79,63 persen dibandingkan Tahun Anggaran 2024. Hal ini dikarenakan pelaksanaan Efisiensi Anggaran Belanja sesuai Instruksi Presiden (Inpres) Nomor 1 Tahun 2025 tentang Efisiensi Belanja dalam Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	0	9,314,155,423	(100.00)
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	18,593,336,872	12,431,391,523	49.57
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	4,156,595,708	(100.00)
Belanja Modal Jalan dan Jembatan	12,555,315,064	175,879,392,982	(92.86)
Belanja Modal Irigasi	0	0	0.00
Belanja Modal Lainnya	1,479,761,868	1,675,045,500	(11.66)
Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLU	0	3,422,418,459	(100.00)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLU	0	4,092,328,600	100.00
Belanja Modal BLU	10,336,043,383	0	100.00
Jumlah Belanja Kotor	42,964,457,187	210,971,328,195	(79.63)
Pengembalian	0	0	0.00
Jumlah Belanja	42,964,457,187	210,971,328,195	(79.63)

Belanja Modal Tanah B.2.3.1 Belanja Modal Tanah

Rp. 0,-

Realisasi Belanja Modal Tanah Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 0,- dan Rp. 9.314.155.423. Tidak terdapat belanja modal tanah pada tahun 2025.

**Perbandingan Realisasi Belanja Modal Tanah
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BELANJA	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	0	9,314,155,423	(100.00)
Belanja Modal Pembayaran Honor Tim Tanah	0	0	0.00
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	0	0	0.00
Belanja Modal Pengurukan dan Pematangan Tanah	0	0	0.00
Belanja Modal Perjalanan Pengadaan Tanah	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	0	9,314,155,423	(100.00)
Pengembalian	0	0	0.00
Jumlah Belanja	0	9,314,155,423	(100.00)

Belanja Modal

Peralatan dan mesin

Rp. 18.593.336.872,-

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 18.593.336.872,- dan Rp. 12.431.391.523,-. Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada Tahun Anggaran 2025 mengalami kenaikan sebesar 49,57 persen bila dibandingkan dengan Tahun Anggaran 2024. Hal ini disebabkan karena adanya optimalisasi belanja modal peralatan dan mesin.

**Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DES 2024	31 DES 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	18,593,336,872	12,431,391,523	49.57
Belanja Modal Bahan Baku Peralatan dan Mesin	0	0	0.00
Belanja Modal Upah Tenaga kerja dan Honor Pengelola Teknis	0	0	(100.00)
Belanja Modal Pemasangan Peralatan dan Mesin	0	0	0.00
Belanja Modal BLU			0.00
Jumlah Belanja Kotor	18,593,336,872	12,431,391,523	49.57
Pengembalian	0	0	0.00
Jumlah Belanja	18,593,336,872	12,431,391,523	49.57

*Belanja Modal
Gedung dan
bangunan Rp. 0,-*

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 0,- dan Rp. 4.156.595.708,-. Realisasi belanja modal gedung dan bangunan Tahun Anggaran 2025 mengalami penurunan sebesar 100 persen bila dibandingkan dengan Tahun Anggaran 2024. Tidak terdapat belanja modal gedung dan bangunan.

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BELANJA	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	4,156,595,708	(100.00)
Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis	0	0	(100.00)
Jumlah Belanja Kotor	0	4,156,595,708	(100.00)
Pengembalian Belanja Modal	0	0	0.00
Jumlah Belanja	0	4,156,595,708	(100.00)

*Belanja Modal Jalan,
Irigasi dan Jaringan
Rp. 12.555.315.064,-*

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 12.555.315.064,- dan Rp. 175.879.392.982,-. Realisasi Tahun Anggaran 2025 mengalami penurunan sebesar 92,86 persen dibandingkan realisasi Tahun Anggaran 2024. Hal ini disebabkan karena efisiensi anggaran.

Perbandingan Realisasi Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Jalan dan Jembatan	12,555,315,064	175,879,392,982	(92.86)
Belanja Modal Irigasi	0	0	0.00
Belanja Modal Jaringan	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	12,555,315,064	175,879,392,982	(92.86)
Pengembalian	0	0	0.00
Jumlah Belanja	12,555,315,064	175,879,392,982	(92.86)

Belanja Modal
Lainnya Rp.
1.479.761.868,-

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 1.479.761.868,- dan Rp. 1.675.045.500,-. Realisasi Tahun Anggaran 2025 mengalami penurunan sebesar 11,66 persen dibandingkan realisasi Tahun Anggaran 2024. Hal ini disebabkan karena adanya efisiensi anggaran.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Lainnya	1,479,761,868	1,675,045,500	(11.66)
Jumlah Belanja Kotor	1,479,761,868	1,675,045,500	(11.66)
Pengembalian	0	0	0.00
Jumlah Belanja	1,479,761,868	1,675,045,500	(11.66)

Belanja Modal
Tanah - BLU
Rp. 793.431.000,-

B.2.3.6 Belanja Modal Tanah - BLU

Realisasi Belanja Modal Tanah BLU untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 793.431.000,- dan Rp. 0,-. Realisasi Tahun Anggaran 2025 mengalami peningkatan sebesar 100 persen dibandingkan realisasi Tahun Anggaran 2024, hal ini disebabkan adanya realisasi penyerapan anggaran Belanja Modal tanah berupa pematangan lahan berupa struktur beton untuk keperluan komersil BLU pada satuan kerja Kantor UPBU Kalimantan-Berau.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Tanah - BLU Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah - BLU	793,431,000	0	100.00
Jumlah Belanja Kotor	793,431,000	0	100.00
Pengembalian	0	0	0.00
Jumlah Belanja	793,431,000	0	100.00

*Belanja Modal
Peralatan dan Mesin -
BLU
Rp. 7.209.872.751*

B.2.3.6 Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLU untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 7.209.872.751,- dan Rp. 0,-. Realisasi Tahun Anggaran 2025 mengalami peningkatan sebesar 100 persen dibandingkan realisasi Tahun Anggaran 2024, hal ini disebabkan adanya realisasi penyerapan anggaran Belanja Modal Peralatan dan Mesin – BLU berupa belanja keperluan unit bangunan dan landasan berupa pembelian traktor pada satuan kerja Kantor UPBU Kalimantan Berau senilai Rp. 1.114.057.752 dan pada satuan kerja Kantor UPBU APT Pranoto senilai Rp. 6.095.814.999 berupa : Pengadaan AC Terminal Internasional, Pengadaan Air Cooled Screw Modular Chiller, Pengadaan dan Pemasangan Mesin Self Check-in, Pengadaan Dump Truck, Pengadaan Excavator Mini, Pengadaan Kendaraan Ambulance Isuzu NLR B, dan Pengadaan Tempat Sampah Terminal : 1 (Satu) Paket.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLU	7,209,872,751	0	100.00
Jumlah Belanja Kotor	7,209,872,751	0	100.00
Pengembalian	0	0	0.00
Jumlah Belanja	7,209,872,751	0	100.00

*Modal Gedung dan
Bangunan - BLU
Rp. 2.332.739.632,-*

B.2.3.7 Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLU

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLU untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 2.332.739.632,- dan Rp. 4.092.328.600,-. Realisasi Tahun Anggaran 2025 mengalami penurunan sebesar 43

persen dibandingkan realisasi Tahun Anggaran 2024, hal ini disebabkan karena realisasi hanya terdapat pada Kantor UPBU APT Pranoto berupa : Pekerjaan Pembuatan Alur Keberangkatan dan Kedatangan Terminal Internasional beserta komponennya 1 Paket, Pekerjaan Pembuatan Alur Bagasi Keberangkatan dan Kedatangan Terminal Internasional 1 (Satu) Paket, Pekerjaan Pengembangan Gedung Terminal Internasional Tahap 1 (satu) 1 Paket, Pembuatan dan Perbaikan Pagar Sisi Udara Area 04 (empat) dan 22 (duapuluh dua) 1 Paket dan Pembuatan Miniatur Rumah Lamin Adat Dayak Area Keberangkatan 1 Paket.

**Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLU
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLU	2,332,739,632	4,092,328,600	(43.00)
Jumlah Belanja Kotor	2,332,739,632	4,092,328,600	(43.00)
Pengembalian	0	0	0.00
Jumlah Belanja	2,332,739,632	4,092,328,600	(43.00)

Belanja Modal

Lainnya - BLU Rp. 0,-

B.2.3.8 Belanja Modal Lainnya - BLU

Realisasi Belanja Modal Lainnya - BLU untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,-. Tidak terdapat belanja modal lainnya – BLU.

**Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya - BLU
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Lainnya - BLU	0	0	0.00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0.00
Pengembalian	0	0	0.00
Jumlah Belanja	0	0	0.00

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Aset Lancar Rp.
29.417.665.907,-*

C.1 Aset Lancar

Jumlah Aset Lancar Kantor Otoritas Bandar udara Wilayah VII selaku UAPPA-W per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp. 29.417.665.907,- dan Rp. 15,841,107,820,-.

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

*Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp. 0,-*

C.1.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing Rp. 0,- dan Rp. 0,- yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut :

Perbandingan Kas di Bendahara Pengeluaran Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

Keterangan	31 DES 2025	31 DES 2024
Uang Tunai	0	0
Rekening Bank	0	0
Jumlah	0	0

*Kas Lainnya dan
Setara Kas
Rp. 145.962.598,-*

C.1.2 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebesar masing-masing Rp. 145.962.598,- dan Rp. 184.134.150,-. Kas Lainnya dan Setara Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas selain yang berasal dari Uang Persediaan, dapat berupa bunga jasa giro yang belum disetor ke kas negara, uang pihak ketiga yang belum diserahkan atau pajak yang belum disetorkan ke Kas Negara per tanggal neraca.

Saldo Kas Lainnya per 31 Desember 2025 merupakan saldo dana kelolaan pada rekening BNI senilai Rp. 56.089.683,-, rekening BCA senilai Rp.

509.376,- rekening BRI senilai Rp. 1.164.843,- dan rekening Mandiri senilai Rp. 88.198.697,- Pada Satuan Kerja Kantor UPBU Kalimantan – Berau.

**Perbandingan Kas Lainnya dan Setara Kas
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

Keterangan	31 DES 2025	31 DES 2024
Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	0	0
Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	0	0
Kas Lainnya di Dana Kelolaan	145,962,598	184,134,150
Jumlah	145,962,598	184,134,150

*Kas Pada BLU Rp.
26.029.778.831,-*

C.1.3 Kas Pada BLU

Saldo Kas pada Badan Layanan Umum per tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebesar masing-masing Rp. 26.029.778.831,- dan Rp. 13.049.295.303,-. Rincian Kas pada BLU yang tercatat di neraca adalah pengakuan jumlah uang yang ada di rekening ops penerimaan pada periode 31 Desember 2025. Setara Kas Lainnya merupakan pengakuan jumlah dana yang terdapat pada rekening investasi jangka pendek BLU, yang terdapat pada kedua Satker BLU yaitu Kantor UPBU APT Pranoto – Samarinda sebesar Rp. 16.256.439.829,- dan Kantor UPBU Kalimantan – Berau Rp. 9.773.339.002,-.

**Perbandingan Kas Pada BLU
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

Keterangan	31 DES 2025	31 DES 2024
Kas dan Bank BLU	23,529,778,831	13,049,295,303
Setara Kas Lainnya - BLU	2,500,000,000	0
Jumlah	26,029,778,831	13,049,295,303

*Pendapatan yang
masih harus diterima
Rp. 1.764.889.263,-*

C.1.4 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 Wilayah Kalimantan Timur per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp.

1.764.889.263,- dan Rp. 1.168.573.046,-. Pendapatan tersebut berada pada Satuan Kerja Kantor UPBU Kalimantan – Berau sebesar Rp. 355.315.782,- dan Kantor UPBU APT Pranoto – Samarinda sebesar Rp. 1.409.573.481,- merupakan sisa piutang.

**Perbandingan Pendapatan yang masih harus diterima
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

Keterangan	31 DES 2025	31 DES 2024
Pendapatan yang masih harus diterima	1,764,889,263	1,087,216,962
Jumlah	1,764,889,263	1,087,216,962

*Piutang Bukan Pajak
Rp 1.572.012.887,-*

C.1.5 Piutang Bukan Pajak

Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp. 1.572.012.887,- dan Rp 1.571.715.451,-. Rincian Piutang PNPB disajikan sebagai berikut:

**Perbandingan Rincian Piutang PNPB
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Piutang PNPB	1,572,012,887	1,571,715,451
Piutang Lainnya	0	-
Jumlah	1,572,012,887	1,571,715,451

Piutang PNPB merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya, sedangkan piutang lainnya merupakan piutang selain piutang PNPB.

*Penyisihan Piutang
Tak Tertagih – Piutang
Bukan pajak Rp
(1.506.085.182),-*

C.1.6 Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. (1.506.085.182) dan Rp. (1.505.958.307), Penyisihan Piutang Tak Tertagih –Piutang Bukan Pajak adalah merupakan estimasi atas ketidak tertagihan piutang bukan pajak yang ditentukan oleh kualitas umur

piutang masing-masing debitur. Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-
Piutang Bukan Pajak pada tanggal 31 Desember 2025

**Perbandingan Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Bukan Pajak
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	(1,506,085,182)	(1,505,958,307)
Jumlah	(1,506,085,182)	(1,505,958,307)

*Piutang dari kegiatan
Operasional BLU
Rp. 2.433.660.757,-*

C.1.7 Piutang dari Kegiatan Operasional BLU

Piutang kegiatan Operasional BLU per tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp. 2.433.660.757,- dan Rp. 2.594.385.443,-. Piutang dari kegiatan Operasional BLU merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya.

**Perbandingan Piutang dari Kegiatan Operasional BLU
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Piutang BLU Penyedia Barang dan Jasa lainnya	2,433,660,757	2,594,385,443
Jumlah	2,433,660,757	2,594,385,443

*Penyisihan Piutang –
Tak Tertagih dari
kegiatan Operasional
BLU
Rp. (1.808.473.207),-*

C.1.8 Penyisihan Piutang – Tak Tertagih dari kegiatan Operasional BLU

Nilai Penyisihan Piutang – Tak Tertagih dari kegiatan Operasional BLU Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. (1.808.473.207),- dan Rp. (1.817.184.822),- Penyisihan piutang tak tertagih - piutang dari kegiatan Operasional BLU adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur.

**Perbandingan Penyisihan Piutang – Tak Tertagih dari Kegiatan Operasional
BLU
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Penyisihan Piutang – Tak Tertagih dari Penyedia	(1,808,473,207)	(1,817,233,055)
Jumlah	(1,808,473,207)	(1,817,233,055)

Piutang dari kegiatan Non Operasional BLU Rp. 1.324.023.134,-

C.1.9 Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU

Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU per tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp. 1.324.023.134,- dan Rp. 1.268.283.941,-. Piutang dari kegiatan Non Operasional BLU merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya.

Perbandingan Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU	1,324,023,134	1,268,283,941
Jumlah	1,324,023,134	1,268,283,941

Penyisihan Piutang – Tak Tertagih dari Kegiatan Non Operasional BLU Rp. (1.161.952.944),-

C.1.10 Penyisihan Piutang –Tak Tertagih dari Kegiatan Non Ops -BLU

Nilai Penyisihan Piutang – Tak Tertagih dari Kegiatan Non Operasional BLU Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. (1.161.952.944),- dan Rp. (1.205.530.077),- Penyisihan piutang tak tertagih - piutang dari kegiatan Non Operasional BLU adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur.

Perbandingan Penyisihan Piutang Tak Tertagih Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU	(1,161,952,944)	(1,205,530,077)
Jumlah	(1,161,952,944)	(1,205,530,077)

Persediaan Rp. 623.849.770,-

C.1.11 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 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp. 623.849.770,- dan Rp. 533.393.692,-.

Rincian Persediaan
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

Persediaan	31 DES 2025	31 DES 2024
Barang Konsumsi	620,734,470	525,462,732
Bahan untuk Pemeliharaan	3,115,300	7,930,960
Bahan Baku	0	0
Jumlah	623,849,770	533,393,692

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik. Rincian persediaan disajikan pada lampiran Laporan Keuangan.

Aset Tetap Rp.
5.658.773.636.483,-

C.2 Aset Tetap

Saldo Aset Tetap Kantor Otoritas bandar udara Wilayah VII selaku UAPPA-W Kalimantan Timur untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp. 5.658.773.636.483,- dan Rp. 5.825.698.514.274,-.

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

Tanah Rp.
3.652.154.070.429,-

C.2.1 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah di lingkup Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII selaku UAPPA-W per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 3.652.154.070.429,- dan Rp. 3.649.680.416.737,-. Adanya penambahan nilai aset tanah dari hibah masuk dan pengembangan nilai aset.

Mutasi Nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

(Dalam Rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	3,649,680,416,737
Mutasi tambah :	
Hibah Masuk	1,680,222,692
Pengembangan Nilai Aset (Langsung)	793,431,000
Mutasi kurang :	
Koreksi Pencatatan	-
Saldo Akhir Per 31 Desember 2025	3,652,154,070,429

Rincian Tanah disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Peralatan dan Mesin
Rp. 516.803.192.854,-

C.2.2 Peralatan dan Mesin

Nilai perolehan aset tetap berupa peralatan dan mesin per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 516.803.192.854,- dan Rp. 501.983.832.481,-.

Mutasi Nilai Peralatan dan Mesin per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

(Dalam Rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	503,872,548,142
Mutasi tambah :	
Pembelian	7,808,407,304
Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP	14,824,004,069
Transfer Masuk	13,870,611,575
Perolehan Lainnya	1,240,775,000
Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	1,043,294,056
Reklasifikasi Masuk	1,950,376,100
Pembatalan Penghapusan	1,358,005,500
Pengembangan Melalui KDP	49,728,000
Mutasi Kurang :	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	(6,490,211,406)
Tranfer Keluar	(11,692,909,000)
Koreksi Pencatatan	(4,195,785,717)
Reklasifikasi Keluar	(6,835,650,769)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2025	516,803,192,854

Rincian Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Gedung dan Bangunan
Rp. 1.179.079.680.827,-

C.2.3 Gedung dan Bangunan

Saldo gedung dan bangunan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 1.179.079.680.827,- dan Rp 1.175.306.571.223,-.

Mutasi Nilai Gedung dan Bangunan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

(Dalam Rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	1,175,445,071,223
Mutasi Tambah :	
Pembatalan Penghapusan	832,091,000
Reklasifikasi Masuk	-
Perolehan Lainnya	812,391,892
Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	2,064,831,113
Pengembangan Melalui KDP	1,933,106,332
Pengembangan Nilai Aset (Langsung)	399,633,300
Mutasi Kurang :	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	(49,386,000)
Reklasifikasi Keluar	-
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	(2,358,058,033)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2025	1,179,079,680,827

Rincian Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp. 2.361.568.501.064,-

C.2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 2.361.568.501.064,- dan Rp. 2.339.574.123.996,- Saldo tersebut terdiri dari Jalan, Irigasi dan Jaringan Pada Satker Kalimantan Timur.

Mutasi Nilai Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

(Dalam Rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	2,339,574,123,996
Mutasi Tambah :	
Reklasifikasi Masuk	4,885,274,669
Penyelesaian Pembangunan dengan KDP	13,380,398,417
Pengembangan Nilai Aset (Langsung)	2,195,245,650
Pengembangan Melalui KDP	1,579,504,115
Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	188,990,206
Mutasi Kurang :	
Penghentian Aset dari Penggunaan	-
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	(235,035,989)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2025	2,361,568,501,064

Rincian Aset Tetap Jalan, Irigasi dan jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap Lainnya Rp. 50.900.000,-

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 2025 dan 31 Desember 2024 adalah Rp. 50.900.000,- dan Rp. 544.589.027,-.

Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

(Dalam Rupiah)

Saldo Per 01 Januari 2025	544,589,027
Mutasi Tambah:	-
Pembelian	-
Penyelesaian Pembangunan dengan KDP	-
Pengembangan melalui KDP	-
Mutasi Kurang:	
Koreksi pencatatan	(493,689,027)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2025	50,900,000

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Konstruksi Dalam
Pengerjaan (KDP) Rp.
0,-

C.2.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,-

Mutasi transaksi terhadap Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

(Dalam Rupiah)

Saldo per 01 Januari 2025	-
Mutasi Tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Pengembangan KDP	-
Koreksi Nilai KDP Bertambah	-
Perolehan lainnya KDP	-
Reklasifikasi Masuk KDP	-
Mutasi Kurang:	
Reklas KDP Menjadi Barang Jadi	-
Koreksi Nilai KDP Berkurang	-
Koreksi Pencatatan KDP	-
Reklasifikasi Keluar KDP	-
Saldo Per 31 Desember 2025	0

Rincian Konstruksi dalam Pengerjaan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Akumulasi
Penyusutan Rp
(2.050.882.708.691)

C.2.7 Akumulasi Penyusutan

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing Rp. (2.050.882.708.691) dan Rp. (1.841.452.344.190),- Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan.

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

(Dalam Rupiah)

No	Aset Tetap	Akumulasi Penyusutan
1	Peralatan dan Mesin	(419,042,035,312)
2	Gedung dan Bangunan	(184,485,306,935)
3	Jalan dan Jembatan, Irigasi dan Jaringan	(1,447,324,147,694)
4	Aset Tetap Lainnya	(31,218,751)
Akumulasi Penyusutan		(2,050,882,708,692)

Aset Lainnya
Rp. 43.401.167.821,-

C.3 Aset Lainnya

Saldo Aset Lainnya Wilayah Kalimantan Timur untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing

adalah sebesar Rp. 43.401.167.821,- dan Rp. 43.120.532.961,-.

Aset Lainnya merupakan aset yang tidak dapat dikelompokkan baik kedalam Aset Lancar maupun Aset Tetap. Aset Lainnya pada Wilayah Kalimantan Timur terdiri dari Aset Tak berwujud, Dana yang Dibatasi Penggunaannya dan Aset lain-lain.

*Aset Tak Berwujud
Rp. 1.554.997.134,-*

C.3.1 Aset Tak Berwujud

Nilai perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah Rp. 1.554.997.134,- dan Rp 1.569.375.405,-. Tidak terdapat penambahan dan pengurangan pada Aset tak berwujud. Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

(Dalam Rupiah)

Saldo per 01 Januari 2025	1,569,375,405
Mutasi Tambah:	
Pembelian	-
Mutasi Kurang:	
Penghentian Aset dari Penggunaan	(14,378,271)
Saldo Akhir per 31 Desember 2025	1,554,997,134

*Dana Yang Dibatasi
Penggunaannya Rp.
5.533.836.215-*

C.3.2 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing – masing adalah Rp. 5.533.836.215,- dan Rp. 4.061.239.075,-. Dana yang dibatasi penggunaannya merupakan dana yang telah dikeluarkan dari rekening kas negara dan pengeluarannya telah membebani pagu anggaran (telah dicatat sebagai realisasi anggaran), namun demikian dana tersebut masih dalam penguasaan pemerintah dan belum dibayarkan kepada pihak ketiga walaupun peruntukannya telah ditentukan. Adapun Dana yang dibatasi penggunaannya merupakan dana RPATA. Dana Rekening Penampungan Akhir Tahun Anggaran (RPATA) adalah rekening lain- lain milik BUN untuk menampung dana atas penyelesaian pekerjaan yang direncanakan untuk diserahkan di antara batas akhir pengajuan tagihan sampai dengan tanggal 31 Desember 2025.

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut :

No.	Uraian	Nominal
1	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian	Rp 4,683,538,781
2	Dana di Rekening Penampungan - BLU	Rp 850,297,434
Jumlah		Rp 5,533,836,215

*Aset Lain - Lain Rp.
60.414.251.454,-*

C.3.2 Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah Rp. 60.414.251.454,- dan Rp. 61.664.710.830,-. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional lingkup Kantor Otoritas Bandar Udara Wilayah VII selaku UAPPA-W dan Pelaporan Keuangan serta dalam proses penghapusan dari BMN dan Kas BLU yang di batasi Penggunaanya.

Mutasi transaksi terhadap Aset lain- lain per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

(Dalam Rupiah)	
Uraian	Nominal
Aset tetap yang digunakan dalam operasi	426,541,424
BMN dalam proses PMPP	59,987,710,030
Saldo Akhir per 31 Desember 2024	60,414,251,454

Rincian aset lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

*Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya
Rp.
(24.101.916.982),-*

C.3.3 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. (24.101.916.982),- dan Rp. (24.174.792.349),-. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat aset lainnya. Sedangkan amortisasi aset lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau dibeli oleh satuan kerja. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode

garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian akumulasi penyusutan dan amortisasi aset lainnya adalah sebagai berikut:

**Rincian Akumulasi Amortisasi dan Penyusutan Aset Lainnya
Per 31 Desember 2025**

(Dalam Rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
A.	Aset Tak Berwujud			
1.	Software	1,465,172,134	(1,446,431,171)	18,740,963
2.	ATB Lainnya	89,825,000	0	89,825,000
	Jumlah	1,554,997,134	(1,446,431,171)	108,565,963
B.	Aset Lain-lain	59,987,710,030	(22,231,444,387)	37,756,265,643
	Aset tetap yang tidak digunakan	426,541,424	(424,041,424)	2,500,000
	Jumlah	59,987,710,030	(22,655,485,811)	37,332,224,219
	Total	61,542,707,164	(24,101,916,982)	37,440,790,182

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.
6.335.581.664,-*

C.4. 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 pada Wilayah Kalimantan Timur Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp. 6.335.581.664,- dan Rp. 3.913.175.989,-.

*Utang kepada Pihak
Ketiga Rp.
5.679.798.813,-*

C.4.1 Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing sebesar Rp. 5.679.798.813,- dan Rp 3.448.215.162,-. 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).

Rincian Saldo Utang kepada Pihak Ketiga

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Utang Kepada Pihak Ketiga BLU	Rp 914,201,466
2	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	Rp 4,683,538,781
3	Dana Pihak Ketiga BLU	Rp 82,058,566
Total		Rp 5,679,798,813

Penjelasan atas Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2025 yaitu :

1. Utang kepada pihak ketiga BLU berupa : Pada Kantor UPBU Kalimantan terdapat Dana Titipan berupa Pajak Pendapatan Parkir Pemda Kab. Berau yang belum disetorkan yang masih ada di rekening dana Kelolaan Per 31 Desember 2025 senilai Rp. 63.904.032,- dan Pada Kantor UPBU APT Pranoto terdapat Pembayaran Pengembangan Gedung terminal Internasional Tahap I senilai Rp. 345.582.862, Pekerjaan Pembuatan Alur Keberangkatan dan Kegiatan Terminal Internasional beserta Komponennya senilai Rp. 454.875.572,- dan Pembayaran Pekerjaan Pengawas Konsultan Pengembangan Terminal Internasional 1 Paket senilai Rp. 49.839.000,-.
2. Utang kepada pihak ketiga lainnya berupa : RPATA Pada Kantor UPBU APT Pranoto senilai Rp. 4.140.230.744, RPATA Pada Kantor UPBU Kalimantan senilai Rp. 448.385.000,- dan RPATA Pada Kantor UPBU Maratua senilai Rp. 80.951.169,-.
3. Dana Pihak Ketiga BLU berupa : Pendapatan parkir yang terdapat pada Rekening dana kelolaan yang belum disetorkan ke Rekening Operasional Penerimaan pada Kantor UPBU Kalimantan senilai Rp. 82.058.566,-

*Pendapatan Diterima
Dimuka Rp.
655.782.851,-*

C.4.2 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan diterima dimuka per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing sebesar Rp. 655.782.851,- dan Rp. 464.960.827,-. Utang yang belum ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari Pihak ketiga. Pendapatan diterima dimuka terdapat pada UPBU Kalimantan yaitu pendapatan atas sewa ruangan selama 6 (enam) bulan yaitu bulan januari s/d juni 2026 tetapi dana sudah diterima dibulan desember 2025.

Ekuitas Rp.

5.725.256.888.547,-

C.5. Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 5.725.256.888.547,- dan Rp. 5.880.746.979.066,-. Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

URAIAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Ekuitas	5,725,256,888,547	5,880,746,979,066	(2.64)
Jumlah	5,725,256,888,547	5,880,746,979,066	(2.64)

Ekuitas pada Tahun 2025, Wilayah Kalimantan Timur mengalami penurunan sebesar 2,64 persen dari tahun 2024.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Pendapatan PNB

Rp.

62.432.283.574,-

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 62.432.283.574,- dan Rp. 53.239.886.605,-. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Jasa Bandar Udara, Kepelabuhanan dan Kenavigasian	37,370,962,876	28,023,377,932	33.36
Pendapatan Hibah Terikat Dalam Negeri-Lembaga/Badan Usaha	550,000,000	0	100.00
Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/Badan Usaha	4,112,838,419	3,350,431,112	22.76
Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	194,304,152	2,128,552	9,028.47
Pendapatan Lain-lain BLU	6,303,413,565	9,518,643,560	(33.78)
Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Tanah	2,075,359,626	2,133,488,605	(2.72)
Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Gedung	135,426,382	100,394,972	34.89
Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Ruangan	4,444,388,438	5,225,029,626	(14.94)
Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Peralatan dan Mesin	2,967,223,017	1,579,469,053	87.86
Pendapatan Sewa Aset Tetap Lainnya	1,403,425,601	0	100.00
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	52,401,120	185,886,293	(71.81)
Pendapatan Sewa Peralatan dan Mesin	41,500,000	49,800,000	(16.67)
Pendapatan Penggunaan SarPras	116,560,708	0	100.00
Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	2,392,481,901	2,686,167,239	(10.93)
Pendapatan Jasa Transportasi Lainnya	271,850,000	143,200,000	89.84
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan	147,769	241,869,661	(99.94)
Jumlah	62,432,283,574	53,239,886,605	17.27

Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak terdiri atas 2 (dua) yaitu pendapatan PNB Lainnya dan Pendapatan Jasa Badan Layanan Umum pada Satuan Kerja Wilayah Kalimantan Timur. Pendapatan PNB pada 31 Desember 2025 mengalami kenaikan sebesar 17,27 persen dibandingkan dengan pendapatan per 31 Desember 2024. Hal tersebut dikarenakan adanya pendapatan Pendapatan Hibah Terikat Dalam Negeri-Lembaga/Badan serta Pendapatan dari Penggunaan Sarana dan Prasarana.

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 66.080.661.901,- dan Rp. 51.511.326.810,-. 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
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Beban Gaji Pokok PNS	16,361,594,900	15,013,665,860	8.98
Pengembalian Beban Gaji Pokok PNS	(96)	(7,105,200)	(100.00)
Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS	(1,844)	(8,502)	(78.31)
Beban Pembulatan Gaji PNS	261,200	278,636	(6.26)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	943,821,970	867,095,300	8.85
Pengembalian Beban Tunjangan Suami/Istri	-	(710,520)	(100.00)
Beban Tunj. Anak PNS	296,692,380	282,062,688	5.19
Pengembalian Beban Tunjangan Anak	-	(284,208)	(100.00)
Beban Tunj. Struktural PNS	188,205,000	187,910,000	0.16
Pengembalian Beban Tunj. Struktural PNS	(1,080,000)	0	100.00
Beban Tunj. Fungsional PNS	310,405,000	273,600,000	13.45
Beban Tunj. PPh PNS	63,527,848	65,055,552	(2.35)
Beban Tunj. Beras PNS	908,871,000	852,745,500	6.58
Beban Uang Makan PNS	2,918,781,000	2,652,339,000	10.05
Beban Tunjangan Umum PNS	769,775,000	739,495,000	4.09
Pengembalian Beban Tunjangan Umum PNS	(3,085,000)	(7,210,000)	(57.21)
Beban Gaji Pokok PPPK	4,367,972,499	294,262,900	1,384.38
Beban Pembulatan Gaji PPPK	66,298	5,886	1,026.37
Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	277,822,613	9,927,530	2,698.51
Beban Tunjangan Anak PPPK	67,447,984	800,464	8,326.11
Beban Tunjangan Fungsional PPPK	29,378,333	27,600,000	6.44
Beban Tunjangan Beras PPPK	284,447,655	10,645,740	2,571.94
Beban Uang Makan PPPK	1,162,974,000	56,183,000	1,969.97
Beban Tunjangan Umum PPPK	274,520,000	-	100.00
Beban Uang Lembur	2,141,933,000	1,672,876,000	28.04
Beban Uang Lembur PPPK	41,863,000	3,310,000	100.00
Beban Pegawai (Tunjangan Kinerja)	20,709,569,394	18,470,959,274	12.12
Pengembalian Beban Pegawai (Tunjangan	-	-	-
Beban Pegawai (Tunjangan Kinerja PPPK)	3,497,233,678	360,579,358	869.89
Beban Gaji dan Tunjangan	10,467,665,089	9,685,247,552	8.08
JUMLAH	66,080,661,901	51,511,326,810	28.28

Beban Pegawai mengalami peningkatan sebesar 24,71 persen, hal ini disebabkan karena adanya penambahan Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK) Pada Tahun 2025.

*Beban Persediaan Rp.
3.592.963.729,-*

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 3.592.963.729,- dan Rp. 3.264.193.167,-. 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 tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	3,591,181,729	3,159,693,167	13.66
Beban Persediaan Bahan Baku	1,590,000	104,500,000	(98.48)
Beban Persediaan Lainnya	192,000	-	100.00
Jumlah Beban Persediaan	3,592,963,729	3,264,193,167	10.07

Beban Persediaan mengalami peningkatan sebesar 10,07 persen dari tahun sebelumnya, hal ini disebabkan karena masih terdapatnya persediaan konsumsi yang tinggi sampai dengan akhir tahun 2025.

*Beban Barang dan
Jasa Rp
82.369.034.977,-*

D.4 Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa Tahun untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 82.369.034.977,- dan Rp. 97.688.700.816,-. 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
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Pengembalian Beban Keperluan Perkantoran	20,714,575,093	(3,497,000)	(100.00)
Beban Keperluan Perkantoran	23,197,000	26,296,946,411	(99.91)
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	1,038,850	115,188,976	(99.10)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	846,430,000	14,921,000	5572.74
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	2,466,811,349	884,204,000	178.99
Pengembalian Beban Honor Operasional Satker	0	(1,580,000)	(100.00)
Beban Barang Operasional Lainnya	0	6,755,835,553	(100.00)
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	0	0	0.00
Beban Bahan	2,602,143,475	3,992,844,542	(34.83)
Beban Honor Output Kegiatan	59,120,000	111,283,524	(46.87)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	24,493,514,642	25,930,989,911	(5.54)
Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomtabel	999,000	5,000,000	100.00
Beban Gedung dan Bangunan - Ekstrakomtabel	-	35,422,798	100.00
Beban Langganan Listrik	9,849,799,400	11,008,307,362	(10.52)
Beban Langganan Telepon	(33,300)	91,007,021	(100.04)
Beban Langganan Air	67,169,855	329,264,833	(79.60)
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	114,931,100	1,216,949,361	(90.56)
Beban Jasa Konsultan	1,112,687,599	199,960,000	456.46
Beban Sewa	56,598,000	1,072,395,578	(94.72)
Beban Jasa Lainnya	5,380,620,000	3,745,430,000	43.66
Beban Barang	1,292,675,598	11,679,194,170	(88.93)
Beban Jasa	585,088,500	469,972,308	100.00
Beban Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	12,701,668,816	3,737,012,118	239.89
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin			0.00
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin - BLU	-	1,648,350	(100.00)
Jumlah	82,369,034,977	97,688,700,816	(15.68)

Nilai Beban Barang operasional mengalami penurunan sebesar 15,68 persen, hal ini disebabkan karena pengiriman surat yang sebelumnya masih banyak melalui kantor pos, sekarang secara online.

Beban Pemeliharaan
Rp. 43.018.354.573,-

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 43.018.354.573,- dan Rp. 30.086.164.976,-. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal.

Rincian Beban Pemeliharaan Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	13,195,785,884.	8,963,802,351.	47.21
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12,000,612,013.	9,824,968,410.	22.14
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	0.	359,578,260.	(100.00)
Beban Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	5,588,730,391.	2,778,320,890.	101.15
Beban Pemeliharaan Irigasi	357,786,380.	997,521,000.	(64.13)
Beban Pemeliharaan Jaringan	3,454,496,940.	3,017,677,725.	14.48
Beban Pemeliharaan	8,298,120,313.	4,035,345,700.	105.64
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	32,815,852.	107,461,065.	(69.46)
Beban Persediaan suku cadang	90,006,800.	1,489,575.	5,942.45
Jumlah	43,018,354,573	30,086,164,976	42.98

Beban Pemeliharaan mengalami peningkatan sebesar 42,98 persen dari tahun sebelumnya dikarenakan masih tingginya beban pemeliharaan atas Gedung dan Bangunan, Jalan dan Jembatan, dan pemeliharaan lainnya.

Beban Perjalanan
Dinas Rp.
7.886.807.795,-

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 7.886.807.795,- dan Rp. 16.040.640.863,-. Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan.

**Rincian Beban Perjalanan Dinas
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	5,265,012,486	9,862,240,599	(46.61)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	32,745,000	0	100.00
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	23,387,860	594,398,658	(96.07)
Beban Perjalanan	2,565,662,449	5,584,011,606	(54.05)
Jumlah	7,886,807,795	16,040,650,863	(50.83)

Beban Perjalanan Dinas mengalami penurunan sebesar 50.83 persen dari tahun sebelumnya, hal ini disebabkan karena adanya efisiensi anggaran yang biasanya perjalanan dinas dilakukan secara onsite, sejak Tahun 2025 banyak yang dilaksanakan secara online/daring.

*Beban Penyusutan
dan Amortisasi Rp.
213.521.470.796,-*

D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 213.521.470.796,- dan Rp. 219.453.734.609,- Beban Penyusutan adalah merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud.

**Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	28,237,743,786	31,227,631,473	(9.57)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	23,406,478,316	23,853,438,536	(1.87)
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	149,047,270,325	151,190,581,476	(1.42)
Beban Penyusutan Irigasi	9,877,860,549	10,851,404,083	(8.97)
Beban Penyusutan Jaringan	1,814,712,703	1,729,485,945	4.93
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	12,487,501	12,487,500	0.00
Beban Amortisasi Software	24,984,713	31,198,337	(19.92)
Beban Penyusutan Aset Lain-lain	1,087,554,961	539,002,628	101.77
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan	12,377,942	18,504,631	(33.11)
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	213,521,470,796	219,453,734,609	(2.70)

Beban Penyusutan dan amortisasi mengalami penurunan sebesar 2,70 persen dari tahun sebelumnya, hal ini disebabkan karena adanya penjualan atau penghapusan aset serta adanya penurunan biaya pemeliharaan aset.

D.8 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

*Beban Penyisihan
Piutang Tak Tertagih
Rp. 18.437.304,-*

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 18.437.304,- dan Rp. 199.462.609,-.

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Beban Penyisihan Piutang PNPB	221	(6,481,736)	(100.00)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang	-	-	0.00
Beban Penyisihan Piutang BLU Penyedia Barang dan Jasa	18,406,975	205,687,061	(91.05)
Beban Penyisihan Piutang Sewa Tanah BLU	-	-	0.00
Beban Penyisihan Piutang Sewa Ruangan BLU	30,108	118,974	(74.69)
Beban Penyisihan Piutang Sewa Peralatan dan Mesin BLU	-	3,791	(100.00)
Beban Penyisihan Piutang dari Kegiatan Non Operasional	-	134,519	(100.00)
Jumlah	18,437,304	199,462,609	(90.76)

Beban penyisihan piutang tak tertagih mengalami penurunan sebesar 90,76 persen dari tahun sebelumnya dikarenakan adanya kemampuan bayar debitur sehingga piutang menjadi berkurang, serta adanya peningkatan kualitas piutang yang sebelumnya macet menjadi lancar.

*Kegiatan Non
Operasional
Rp. (83.732.762),-*

D.9 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Kegiatan Non Operasional Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DES 2025	31 DES 2024	NAIK (TURUN) %
Surplus Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	(105,343,319)	(4,671,736,845)	(97.75)
Pendapatan Pelepasan Aset non lancar	34,954,000	417,692,000	(91.63)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	140,297,319	5,089,428,845	(97.24)
Defisit Surplus/defisit dari kegiatan non operasional lainnya	21,610,557	30,436,448	(29.00)
Pendapatan dari kegiatan non operasional lainnya	21,610,557	30,436,448	(29.00)
Beban dari kegiatan non operasional lainnya	0	0	0.00
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	(83,732,762)	(4,641,300,397)	(98.20)

Pada Tahun 2025 kegiatan non operasional mengalami defisit sebesar Rp. (83,732,762) atau mengalami penurunan sebesar 98,20 persen dari Tahun 2024, hal ini disebabkan karena adanya kerugian dari penjualan atau penghapusan aset.

*Pos Luar Biasa
Rp. 0,-*

D.10 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 periode Tahun Anggaran 2025.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal Rp
5.945.994.872.786,-*

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 5.880.746.979.066,- dan Rp. 5.945.994.872.786,-

*Defisit LO Rp.
(354.139.180.263),-*

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah defisit sebesar Rp. (354.139.180.263) dan Rp. (369.645.589.409). Defisit LO merupakan penjumlahan selisih antara surplus/defisit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kejadian luar biasa.

Laporan Operasional mengalami defisit sebesar Rp. (354.139.180.263) dikarenakan :

1. Tingginya atau meningkatnya beban operasional;
2. Pendapatan yang tidak mencapai target (pendapatan rendah);
3. Kerugian dari penjualan/penghapusan/pelepasan aset; dan
4. Penurunan dari masa manfaat aset.

*Koreksi yang
Menambah
/Mengurangi Ekuitas
Rp. (566.966.166),-*

E.4. Koreksi Yang Menambah / Mengurangi Ekuitas

Transaksi koreksi yang menambah / mengurangi Ekuitas untuk periode 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. (566.966.166),- dan Rp. (59.878.191.882),-.

Rincian Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Ekuitas Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	(657,090,650)	(60,332,169,895)
Koreksi Nilai Aset Lainnya Non Revaluasi	0	0
Koreksi Lainnya	90,124,484	453,978,013
Koreksi Atas Reklasifikasi Persediaan/AT /AL	0	0
Jumlah	(566,966,166)	(59,878,191,882)

*Penyesuaian Nilai
Aset Rp. 0,-*

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset untuk Periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 0,- dan Rp. 0,-. Penyesuaian Nilai Aset Non Revaluasi merupakan hasil penyesuaian atau koreksi nilai aset tetap akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

*Koreksi atas
Reklasifikasi Rp 0,-*

E.4.2 Koreksi atas Reklasifikasi

Koreksi atas Nilai Reklasifikasi Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 0,- dan Rp.0,-. Koreksi atas Reklasifikasi merupakan koreksi atas reklasifikasi persediaan /Aset Tetap / aset lainnya.

*Selisih Revaluasi Aset
Tetap Rp. 0,-*

E.4.4 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 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 0,- dan Rp.0,-.

*Koreksi Nilai Aset
Non Revaluasi Rp.
(657.090.650),-*

E.4.5 Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi

Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah Rp. (657.090.650),- dan Rp. (60.332.169.895),-.

Rincian Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	(657,090,650)	(60,332,169,895)
Koreksi Nilai Aset Lainnya Non Revaluasi	0	0
Jumlah	(657,090,650)	(60,332,169,895)

Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap non revaluasi atas kesalahan penginputa berupa salah pencatatan serta adanya reklasifikasi.

Koreksi lain-lain
Rp. 90.124.484,-

E.5 Koreksi Lain-lain

Koreksi Lain-lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp. 90.124.484,- dan Rp. 453.978.013,-.

Rincian Koreksi Lain – Lain Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Koreksi Lainnya	90,124,484	453,978,013
Jumlah	90,124,484	453,978,013

Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang, dan utang.

Transaksi Antar
Entitas Rp.
199.216.055.910,-

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 199.216.055.910,- dan Rp. 364.275.887.571,-.

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

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

Transaksi Antar Entitas Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

(Dalam Rupiah)

Uraian	31 DES 2025	31 DES 2024
Diterima dari entitas lain	199,626,815,842	367,011,227,756
Ditagihkan ke entitas lain	(3,050,706,159)	(3,916,339,077)
Transfer Masuk	959723535	0
Transfer Keluar	0	0
Pengesahan Hibah Langsung	1,680,222,692	0
Pengesahan Hibah Langsung TAYL	0	1,180,998,892
Jumlah	199,216,055,910	364,275,887,571

*Ekuitas Akhir Rp.
5.725.256.888.547,-*

E.7 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas akhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp. 5.725.256.888.547,- dan Rp. 5.881.140.182.154,-

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA.

F.1 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

VI.1 LAMPIRAN KOMPONEN LAPORAN KEUANGAN POKOK

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN (FACE)
2. NERACA (FACE)
3. LAPORAN OPERASIONAL
4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

VI.2 LAMPIRAN KOMPONEN LAPORAN KEUANGAN TAMBAHAN

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN PER AKUN
2. LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA PER AKUN
3. NERACA PERCOBAAN AKRUAL SALDO AWAL
4. NERACA PERCOBAAN BASIS KAS
5. NERACA PERCOBAAN BASIS AKRUAL

VI.3 DAFTAR BARANG MILIK NEGARA

1. LAPORAN BARANG
2. LAPORAN PENYUSUTAN
 - a. Intrakomptabel
 - b. Ektrakomptabel
 - c. Aset Tak Berwujud
3. POSISI BMN DI NERACA SALDO AWAL
4. POSISI BMN DI NERACA
5. LAPORAN CRBMN GABUNGAN
6. LAPORAN PERSEDIAAN

UAPPA-W KALIMANTAN TIMUR



KOMPONEN LAPORAN KEUANGAN POKOK

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022
UAPPAW : BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR 022051600KD

Tgl Data : 19/02/26 1:54 AM
Tgl Cetak : 19/02/26 9:52 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	108,458,976,000	62,323,111,085	(46,135,864,915)	57.46	67,165,093,000	54,639,998,808	(12,525,094,192)	81.35
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	104,896,147,000	59,272,404,926	(45,623,742,074)	56.51	63,262,043,000	50,723,659,731	(12,538,383,269)	80.18
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	3,562,829,000	3,050,706,159	(512,122,841)	85.63	3,903,050,000	3,916,339,077	13,289,077	100.34
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	108,458,976,000	62,323,111,085	(46,135,864,915)	57.46	67,165,093,000	54,639,998,808	(12,525,094,192)	81.35
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	295,225,522,000	245,918,737,240	(49,306,784,760)	83.30	444,935,206,000	409,823,713,145	(35,111,492,855)	92.11
1. Belanja Pegawai	56,073,414,000	55,612,996,812	(460,417,188)	99.18	42,082,404,000	41,826,079,258	(256,324,742)	99.39
2. Belanja Barang	191,589,785,000	147,341,283,241	(44,248,501,759)	76.90	182,312,436,000	157,026,305,692	(25,286,130,308)	86.13
3. Belanja Modal	47,562,323,000	42,964,457,187	(4,597,865,813)	90.33	220,540,366,000	210,971,328,195	(9,569,037,805)	95.66
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022
UAPPAW : BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR 022051600KD

Tgl Data : 19/02/26 1:54 AM
Tgl Cetak : 19/02/26 9:52 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	295,225,522,000	245,918,737,240	(49,306,784,760)	83.30	444,935,206,000	409,823,713,145	(35,111,492,855)	92.11
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

NERACA
TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
UAPPAW : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 19/02/26 12:44 AM

Tgl Cetak : 19/02/26 9:51 AM

Halaman : 1

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2025	2024	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas Lainnya dan Setara Kas	145,962,598	184,134,150	(38,171,552)	(20.73)
Kas pada Badan Layanan Umum	26,029,778,831	13,049,295,303	12,980,483,528	99.47
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	1,764,889,263	1,168,573,046	596,316,217	51.03
Piutang Bukan Pajak	1,572,012,887	1,571,715,451	297,436	0.02
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	(1,506,085,182)	(1,505,958,307)	(126,875)	0.01
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	65,927,705	65,757,144	170,561	0.26
Piutang dari kegiatan Operasional Badan Layanan Umum	2,433,660,757	2,594,385,443	(160,724,686)	(6.20)
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Operasional BLU	(1,808,473,207)	(1,817,184,822)	8,711,615	(0.48)
PIUTANG DARI KEGIATAN OPERASIONAL BLU (NETTO)	625,187,550	777,200,621	(152,013,071)	(19.56)
Piutang dari Kegiatan Non Operasional Badan Layanan Umum	1,324,023,134	1,268,283,941	55,739,193	4.39
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Non Operasional BLU	(1,161,952,944)	(1,205,530,077)	43,577,133	(3.61)
PIUTANG DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL BLU (NETTO)	162,070,190	62,753,864	99,316,326	158.26
Persediaan	623,849,770	533,393,692	90,456,078	16.96
JUMLAH ASET LANCAR	29,417,665,907	15,841,107,820	13,576,558,087	85.70
ASET TETAP				
Tanah	3,652,154,070,429	3,649,680,416,737	2,473,653,692	0.07
Peralatan dan Mesin	516,803,192,854	501,983,832,481	14,819,360,373	2.95
Gedung dan Bangunan	1,179,079,680,827	1,175,306,571,223	3,773,109,604	0.32
Jalan, Irigasi dan Jaringan	2,361,568,501,064	2,339,574,123,996	21,994,377,068	0.94
Aset Tetap Lainnya	50,900,000	544,589,027	(493,689,027)	(90.65)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(2,050,882,708,691)	(1,841,391,019,190)	(209,491,689,501)	11.38
JUMLAH ASET TETAP	5,658,773,636,483	5,825,698,514,274	(166,924,877,791)	(2.87)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	1,554,997,134	1,569,375,405	(14,378,271)	(0.92)
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	5,533,836,215	4,061,239,075	1,472,597,140	36.26
Aset Lain-lain	60,414,251,454	61,664,710,830	(1,250,459,376)	(2.03)
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(24,101,916,982)	(24,174,792,349)	72,875,367	(0.30)
JUMLAH ASET LAINNYA	43,401,167,821	43,120,532,961	280,634,860	0.65
JUMLAH ASET	5,731,592,470,211	5,884,660,155,055	(153,067,684,844)	(2.60)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	5,679,798,813	3,448,215,162	2,231,583,651	64.72
Pendapatan Diterima Dimuka	655,782,851	464,960,827	190,822,024	41.04
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	6,335,581,664	3,913,175,989	2,422,405,675	61.90

NERACA
TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
UAPPAW : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 19/02/26 12:44 AM
Tgl Cetak : 19/02/26 9:51 AM
Halaman : 2

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2025	2024	Jumlah	%
1	2	3	4	5
JUMLAH KEWAJIBAN	6,335,581,664	3,913,175,989	2,422,405,675	61.90
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	5,725,256,888,547	5,880,746,979,066	(155,490,090,519)	(2.64)
JUMLAH EKUITAS	5,725,256,888,547	5,880,746,979,066	(155,490,090,519)	(2.64)
JUMLAH EKUITAS	5,725,256,888,547	5,880,746,979,066	(155,490,090,519)	(2.64)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	5,731,592,470,211	5,884,660,155,055	(153,067,684,844)	(2.60)

Keterangan :
FINAL

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
ESELON I : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 19/02/26 12:44 AM

Tgl Cetak : 19/02/26 9:56 AM

Halaman : 1

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2025	2024	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 PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	-
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	-
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	-
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	2,874,941,498	3,306,923,193	(431,981,695)	-
Pendapatan Badan Layanan Umum	59,557,342,076	49,932,963,412	9,624,378,664	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	62,432,283,574	53,239,886,605	9,192,396,969	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	62,432,283,574	53,239,886,605	9,192,396,969	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	66,080,661,901	51,511,326,810	14,569,335,091	-
Beban Persediaan	3,592,963,729	3,264,193,167	328,770,562	-
Beban Barang dan Jasa	82,369,034,977	97,688,700,816	(15,319,665,839)	-
Beban Pemeliharaan	43,018,354,573	30,086,164,976	12,932,189,597	-
Beban Perjalanan Dinas	7,886,807,795	16,040,640,863	(8,153,833,068)	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	-

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
 ESELON I : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
 WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 19/02/26 12:44 AM

Tgl Cetak : 19/02/26 9:56 AM

Halaman : 2

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
Beban Subsidi	0	0	0	-
Beban Hibah	0	0	0	-
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	213,521,470,796	219,453,734,609	(5,932,263,813)	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	18,437,304	199,414,376	(180,977,072)	-
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	416,487,731,075	418,244,175,617	(1,756,444,542)	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(354,055,447,501)	(365,004,289,012)	10,948,841,511	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	(105,343,319)	(4,671,736,845)	4,566,393,526	-
Pendapatan Pelepasan Aset	34,954,000	417,692,000	(382,738,000)	-
Beban Pelepasan Aset	140,297,319	5,089,428,845	(4,949,131,526)	-
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	21,610,557	30,436,448	(8,825,891)	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	21,610,557	30,436,448	(8,825,891)	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(83,732,762)	(4,641,300,397)	4,557,567,635	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(354,139,180,263)	(369,645,589,409)	15,506,409,146	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(354,139,180,263)	(369,645,589,409)	15,506,409,146	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 19/02/26 12:44 AM
Tgl Cetak : 19/02/26 9:56 AM
Halaman : 1
lap_lpe_uappaw_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	5,880,746,979,066	5,945,994,872,786	(65,247,893,720)	(1.1)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(354,139,180,263)	(369,645,589,409)	15,506,409,146	(4.19)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	(566,966,166)	(59,878,191,882)	59,311,225,716	(99.05)
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	0
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	(657,090,650)	(60,332,169,895)	59,675,079,245	(98.91)
LAIN-LAIN	90,124,484	453,978,013	(363,853,529)	(80.15)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	199,216,055,910	364,275,887,571	(165,059,831,661)	(45.31)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(155,490,090,519)	(65,247,893,720)	(90,242,196,799)	138.31
EKUITAS AKHIR	5,725,256,888,547	5,880,746,979,066	(155,490,090,519)	(2.64)

Keterangan :
FINAL

KOMPONEN LAPORAN KEUANGAN TAMBAHAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
ESELON I : 05 **DITJEN PERHUBUNGAN UDARA**
WILAYAH/PROVINSI : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 20/02/26 9:46 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	13,180,719,000	16,409,355,000	16,361,594,900	96	16,361,594,804	99.71	47,760,196
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	349,573,000	1,010,000	261,200	1,844	259,356	25.68	750,644
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	1,144,637,000	952,238,000	943,821,970	0	943,821,970	99.12	8,416,030
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	339,382,000	304,666,000	296,692,380	0	296,692,380	97.38	7,973,620
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	271,920,000	197,690,000	188,205,000	0	188,205,000	95.2	9,485,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	254,340,000	331,150,000	310,405,000	1,080,000	309,325,000	93.41	21,825,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	106,729,000	75,449,000	63,527,848	0	63,527,848	84.2	11,921,152
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	851,867,000	944,148,000	908,871,000	0	908,871,000	96.26	35,277,000
511129	Belanja Uang Makan PNS	3,330,584,000	2,991,361,000	2,918,781,000	0	2,918,781,000	97.57	72,580,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	798,800,000	776,185,000	769,775,000	3,085,000	766,690,000	98.78	9,495,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	20,628,551,000	22,983,252,000	22,761,935,298	4,166,940	22,757,768,358	88.73	225,483,642
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	269,452,000	4,400,433,000	4,367,972,499	0	4,367,972,499	99.26	32,460,501
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	1,515,000	1,116,000	66,298	0	66,298	5.94	1,049,702
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	16,804,000	280,459,000	277,822,613	0	277,822,613	99.06	2,636,387
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	6,239,000	69,194,000	67,447,984	0	67,447,984	97.48	1,746,016
511623	Belanja Tunjangan Struktural PPPK	1,200,000	1,070,000	0	0	0	0	1,070,000
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	39,680,000	30,379,000	29,378,333	0	29,378,333	96.71	1,000,667
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	11,424,000	286,275,000	284,447,655	0	284,447,655	99.36	1,827,345
511628	Belanja Uang Makan PPPK	77,492,000	1,193,310,000	1,162,974,000	0	1,162,974,000	97.46	30,336,000
511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	2,000,000	276,515,000	274,520,000	0	274,520,000	99.28	1,995,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	425,806,000	6,538,751,000	6,464,629,382	0	6,464,629,382	77.17	74,121,618
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	2,633,297,000	2,185,644,000	2,141,933,000	0	2,141,933,000	98	43,711,000
512212	Belanja Uang Lembur PPPK	50,000,000	56,101,000	41,863,000	0	41,863,000	74.62	14,238,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	2,683,297,000	2,241,745,000	2,183,796,000	0	2,183,796,000	86.31	57,949,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	17,617,373,000	20,755,210,000	20,709,569,394	0	20,709,569,394	99.78	45,640,606
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	321,194,000	3,554,456,000	3,497,233,678	0	3,497,233,678	98.39	57,222,322

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
ESELON I : 05 **DITJEN PERHUBUNGAN UDARA**
WILAYAH/PROVINSI : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 20/02/26 9:46 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	17,938,567,000	24,309,666,000	24,206,803,072	0	24,206,803,072	99.08	102,862,928
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	41,676,221,000	56,073,414,000	55,617,163,752	4,166,940	55,612,996,812	84.9	460417188
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	20,575,842,000	29,290,952,000	20,714,575,093	0	20,714,575,093	70.72	8,576,376,907
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	214,300,000	214,300,000	23,197,000	0	23,197,000	10.82	191,103,000
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	161,400,000	162,000,000	1,038,850	0	1,038,850	0.64	160,961,150
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	1,280,765,000	1,398,635,000	846,430,000	0	846,430,000	60.52	552,205,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	4,542,932,000	5,688,178,000	2,466,811,349	0	2,466,811,349	43.37	3,221,366,651
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	26,775,239,000	36,754,065,000	24,052,052,292	0	24,052,052,292	37.21	12,702,012,708
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	2,762,806,000	5,055,667,000	2,602,143,475	0	2,602,143,475	51.47	2,453,523,525
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	186,000,000	196,520,000	59,120,000	0	59,120,000	30.08	137,400,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	25,934,893,000	25,913,242,000	24,493,514,642	0	24,493,514,642	94.52	1,419,727,358
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	28,883,699,000	31,165,429,000	27,154,778,117	0	27,154,778,117	58.69	4,010,650,883
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	3,490,661,000	3,285,711,000	1,745,618,549	0	1,745,618,549	53.13	1,540,092,451
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	3,490,661,000	3,285,711,000	1,745,618,549	0	1,745,618,549	53.13	1,540,092,451
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	14,120,000,000	9,899,255,000	9,849,799,400	0	9,849,799,400	99.5	49,455,600
522112	Belanja Langganan Telepon	354,000,000	77,576,000	67,169,855	33,300	67,136,555	86.54	10,439,445
522113	Belanja Langganan Air	1,200,000,000	129,268,000	114,931,100	0	114,931,100	88.91	14,336,900
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2,376,079,000	1,149,487,000	1,112,687,599	0	1,112,687,599	96.8	36,799,401
522131	Belanja Jasa Konsultan	1,900,000,000	1,300,000,000	0	0	0	0	1,300,000,000
522141	Belanja Sewa	1,638,760,000	1,687,442,000	56,598,000	0	56,598,000	3.35	1,630,844,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	12,000,000,000	5,380,650,000	5,380,620,000	0	5,380,620,000	100	30,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	33,588,839,000	19,623,678,000	16,581,805,954	33,300	16,581,772,654	67.87	3,041,905,346
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	8,614,552,000	13,274,070,000	13,195,785,884	0	13,195,785,884	99.41	78,284,116
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	6,990,055,000	13,514,655,000	12,000,612,013	0	12,000,612,013	88.8	1,514,042,987

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
ESELON I : 05 **DITJEN PERHUBUNGAN UDARA**
WILAYAH/PROVINSI : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 20/02/26 9:46 AM
Halaman : 3
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
523123	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	8,921,025,000	2,143,092,000	1,932,626,660	0	1,932,626,660	90.18	210,465,340
523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	450,400,000	450,400,000	0	0	0	0	450,400,000
523131	Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	3,803,836,000	5,630,324,000	5,588,730,391	0	5,588,730,391	99.26	41,593,609
523132	Belanja Pemeliharaan Irigasi	222,960,000	357,960,000	357,786,380	0	357,786,380	99.95	173,620
523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	2,429,196,000	3,456,638,000	3,454,496,940	0	3,454,496,940	99.94	2,141,060
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	31,432,024,000	38,827,139,000	36,530,038,268	0	36,530,038,268	82.51	2,297,100,732
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	8,822,013,000	7,328,265,000	5,265,012,486	0	5,265,012,486	71.85	2,063,252,514
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	102,000,000	40,800,000	0	0	0	0	40,800,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0	32,745,000	32,745,000	0	32,745,000	100	0
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	3,375,569,000	2,734,232,000	23,387,860	0	23,387,860	0.86	2,710,844,140
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	12,299,582,000	10,136,042,000	5,321,145,346	0	5,321,145,346	43.18	4,814,896,654
5251	Belanja Barang BLU							
525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	18,893,847,000	18,854,277,000	10,467,665,089	0	10,467,665,089	55.52	8,386,611,911
525112	Belanja Barang	4,953,499,000	3,804,580,000	1,292,675,598	0	1,292,675,598	33.98	2,511,904,402
525113	Belanja Jasa	960,000,000	1,370,000,000	585,088,500	0	585,088,500	42.71	784,911,500
525114	Belanja Pemeliharaan	10,435,218,000	9,011,979,000	8,298,120,313	0	8,298,120,313	92.08	713,858,687
525115	Belanja Perjalanan	4,999,138,000	4,597,820,000	2,565,662,449	0	2,565,662,449	55.8	2,032,157,551
525119	Belanja Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	11,211,208,000	13,659,065,000	12,701,668,816	0	12,701,668,816	92.99	957,396,184
525121	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi - BLU	1,090,000,000	500,000,000	44,997,250	0	44,997,250	9	455,002,750
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5251	52,542,910,000	51,797,721,000	35,955,878,015	0	35,955,878,015	54.58	15,841,842,985
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	189,012,954,000	191,589,785,000	147,341,316,541	33,300	147,341,283,241	59.49	44248501759
53	BELANJA MODAL							
5311	Belanja Modal Tanah							
531111	Belanja Modal Tanah	18,393,654,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5311	18,393,654,000	0	0	0	0	0	0
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	22,104,839,000	19,516,482,000	18,593,336,872	0	18,593,336,872	95.27	923,145,128
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	22,104,839,000	19,516,482,000	18,593,336,872	0	18,593,336,872	95.27	923,145,128
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
ESELON I : 05 **DITJEN PERHUBUNGAN UDARA**
WILAYAH/PROVINSI : 022051600KD **BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 20/02/26 9:46 AM
Halaman : 4
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2,043,264,000	2,043,264,000	0	0	0	0	2,043,264,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	2,043,264,000	2,043,264,000	0	0	0	0	2,043,264,000
5341	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan							
534111	Belanja Modal Jalan dan Jembatan	7,700,000,000	12,896,628,000	12,555,315,064	0	12,555,315,064	97.35	341,312,936
534131	Belanja Modal Jaringan	3,000,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5341	10,700,000,000	12,896,628,000	12,555,315,064	0	12,555,315,064	48.68	341,312,936
5361	Belanja Modal Lainnya							
536111	Belanja Modal Lainnya	2,000,000,000	1,500,000,000	1,479,761,868	0	1,479,761,868	98.65	20,238,132
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5361	2,000,000,000	1,500,000,000	1,479,761,868	0	1,479,761,868	98.65	20,238,132
5371	Belanja Modal BLU							
537111	Belanja Modal Tanah - BLU	0	800,000,000	793,431,000	0	793,431,000	99.18	6,569,000
537112	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU	6,810,760,000	7,356,315,000	7,209,872,751	0	7,209,872,751	98.01	146,442,249
537113	Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLU	0	3,449,634,000	2,332,739,632	0	2,332,739,632	67.62	1,116,894,368
537115	Belanja Modal Lainnya - BLU	3,500,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5371	10,310,760,000	11,605,949,000	10,336,043,383	0	10,336,043,383	66.2	1,269,905,617
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	65,552,517,000	47,562,323,000	42,964,457,187	0	42,964,457,187	55.61	4597865813
	JUMLAH BELANJA	296,241,692,000	295,225,522,000	245,922,937,480	4,200,240	245,918,737,240	83.3	49,306,784,760

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
TINGKAT WILAYAH
MENURUT AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022
WILAYAH/PROVINSI : 022051600KD

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Kode Lap : LRA.P.W.1
Tanggal : 19/02/26 10:26 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pond_akun_uappaw --rekon17

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4241	Pendapatan Jasa Layanan Umum					
424115	Pendapatan Jasa Bandar Udara, Kepelabuhanan dan Kenavigasian	83,044,543,000	37,675,759,358	0	37,675,759,358	45.37
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4241	83,044,543,000	37,675,759,358	0	37,675,759,358	45.37
4242	Pendapatan Hibah Badan Layanan Umum					
424212	Pendapatan Hibah Terikat Dalam Negeri-Lembaga/Badan Usaha - Uang	0	550,000,000	0	550,000,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4242	0	550,000,000	0	550,000,000	
4243	Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU					
424312	Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/Badan Usaha	5,222,158,000	3,975,886,773	0	3,975,886,773	76.13
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4243	5,222,158,000	3,975,886,773	0	3,975,886,773	76.13
4249	Pendapatan BLU Lainnya					
424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	0	194,304,152	0	194,304,152	0
424915	Penerimaan Kembali Belanja Barang BLU Tahun Anggaran Yang Lalu	0	15,571,550	0	15,571,550	0
424919	Pendapatan Lain-lain BLU	6,547,593,000	6,283,433,630	0	6,283,433,630	95.97
424921	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Tanah	2,090,970,000	2,136,884,252	0	2,136,884,252	102.2
424922	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Gedung	5,121,000	225,263,606	0	225,263,606	4398.82
424923	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Ruangan	6,782,518,000	4,582,393,998	0	4,582,393,998	67.56
424924	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Peralatan dan Mesin	1,203,244,000	2,229,482,006	0	2,229,482,006	185.29
424925	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Aset Tetap Lainnya	0	1,403,425,601	0	1,403,425,601	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4249	16,629,446,000	17,070,758,795	0	17,070,758,795	102.65
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	34,954,000	0	34,954,000	0
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	81,468,000	52,401,120	0	52,401,120	64.32
425132	Pendapatan Sewa Peralatan dan Mesin	0	41,500,000	0	41,500,000	0
425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	0	116,560,708	0	116,560,708	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	81,468,000	245,415,828	0	245,415,828	301.24
4255	Pendapatan Jasa Transportasi, Komunikasi dan Informatika					
425516	Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	3,343,861,000	2,392,437,772	0	2,392,437,772	71.55
425519	Pendapatan Jasa Transportasi Lainnya	137,500,000	271,850,000	0	271,850,000	197.71

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
TINGKAT WILAYAH
MENURUT AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022
WILAYAH/PROVINSI : 022051600KD

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Kode Lap : LRA.P.W.1
Tanggal : 19/02/26 10:26 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_pond_akun_uappaw --rekon17

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4255	3,481,361,000	2,664,287,772	0	2,664,287,772	76.53
4258	Pendapatan Denda					
425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	147,769	0	147,769	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4258	0	147,769	0	147,769	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	6,039,007	0	6,039,007	0
425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	134,815,783	0	134,815,783	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	140,854,790	0	140,854,790	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	108,458,976,000	62,323,111,085	0	62,323,111,085	57.46
	JUMLAH PENDAPATAN	108,458,976,000	62,323,111,085	0	62,323,111,085	57.46

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2025 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

WILAYAH/PROVINSI :

BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl. Cetak 20/02/2026

lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111826	Kas Lainnya di BLU	184,134,150	0
0.0	111911	Kas dan Bank - BLU	13,049,295,303	0
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	1,168,573,046	0
0.0	115211	Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	1,571,715,451	0
0.0	115719	Piutang BLU Penyedia Barang dan Jasa Lainnya	2,594,385,443	0
0.0	115811	Piutang Sewa Tanah - BLU	1,098,100,562	0
0.0	115813	Piutang Sewa Ruangan - BLU	70,539,670	0
0.0	115814	Piutang Sewa Peralatan dan Mesin - BLU	3,799,968	0
0.0	115891	Piutang BLU Lainnya dari Kegiatan Non Operasional	95,843,741	0
0.0	116211	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang PNPB	0	1,505,958,307
0.0	116619	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang BLU Penyedia Barang dan Jasa Lainnya	0	1,817,184,822
0.0	116711	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Sewa Tanah BLU	0	1,098,100,562
0.0	116713	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Sewa Ruangan BLU	0	44,233,193
0.0	116714	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Sewa Peralatan dan Mesin BLU	0	2,961,780
0.0	116791	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang dari Kegiatan Non Operasional Lainnya BLU	0	60,234,542
0.0	117111	Barang Konsumsi	525,462,732	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	7,930,960	0
0.0	131111	Tanah	3,649,680,416,737	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	501,983,832,481	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	1,175,306,571,223	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	2,155,574,143,874	0
0.0	134112	Irigasi	119,881,195,780	0
0.0	134113	Jaringan	64,118,784,342	0
0.0	135111	Aset Tetap Renovasi	493,689,027	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	50,900,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	394,751,168,991
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	160,115,303,160
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	1,212,324,342,436
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	59,629,380,284
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	14,552,093,069
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	18,731,250
0.0	162151	Software	1,479,550,405	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	89,825,000	0
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	3,244,809,012	0
0.0	163141	Dana di Rekening Penampungan - BLU	816,430,063	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	1,677,000,800	0

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2025 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

WILAYAH/PROVINSI :

BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl. Cetak 20/02/2026
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	166114	BMN Dalam Proses PMPP	59,987,710,030	0
0.0	169121	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	0	21,143,889,426
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	1,595,078,194
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	1,435,824,729
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	19,272,000
0.0	212121	Utang kepada Pihak Ketiga BLU	0	15,681,399
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	3,244,809,012
0.0	212193	Dana Pihak Ketiga BLU	0	168,452,751
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	464,960,827
0.0	391111	Ekuitas	0	5,880,746,979,066
JUMLAH			7,754,754,639,800	7,754,754,639,800

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 20/02/26 6:39 AM

Tgl Cetak : 20/02/26 9:45 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111826	Kas Lainnya di BLU	145,962,598	0
0.0	111911	Kas dan Bank - BLU	16,529,778,831	0
0.0	111929	Setara kas Lainnya - BLU	9,500,000,000	0
0.0	114311	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	1,764,889,263	0
0.0	115211	Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	1,572,012,887	0
0.0	115719	Piutang BLU Penyedia Barang dan Jasa Lainnya	2,433,660,757	0
0.0	115811	Piutang Sewa Tanah - BLU	1,107,352,862	0
0.0	115813	Piutang Sewa Ruangan - BLU	40,817,460	0
0.0	115814	Piutang Sewa Peralatan dan Mesin - BLU	9,821,568	0
0.0	115891	Piutang BLU Lainnya dari Kegiatan Non Operasional	166,031,244	0
0.0	116211	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang PNBP	0	1,506,085,182
0.0	116619	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang BLU Penyedia	0	1,808,473,207
0.0	116711	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Sewa Tanah	0	1,098,146,823
0.0	116713	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Sewa Ruangan	0	2,502,866
0.0	116714	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Sewa Peralatan	0	2,991,888
0.0	116791	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang dari Kegiatan	0	58,311,367
0.0	117111	Barang Konsumsi	620,734,470	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	3,115,300	0
0.0	131111	Tanah	3,652,154,070,429	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	516,803,192,854	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	1,179,079,680,827	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	2,169,563,175,023	0
0.0	134112	Irigasi	121,068,401,109	0
0.0	134113	Jaringan	70,936,924,932	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	50,900,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	419,042,035,312
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	184,485,306,934
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	1,361,347,367,951
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	69,609,973,971
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	16,366,805,772
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	31,218,751
0.0	162151	Software	1,465,172,134	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	89,825,000	0
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	4,683,538,781	0
0.0	163141	Dana di Rekening Penampungan - BLU	850,297,434	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi	426,541,424	0
0.0	166114	BMN Dalam Proses PMPP	59,987,710,030	0
0.0	169121	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	0	22,231,444,387

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 20/02/26 6:39 AM

Tgl Cetak : 20/02/26 9:45 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan	0	424,041,424
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	1,446,431,171
0.0	212121	Utang kepada Pihak Ketiga BLU	0	914,201,466
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	4,683,538,781
0.0	212193	Dana Pihak Ketiga BLU	0	82,058,566
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	655,782,851
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	199,626,815,842
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,050,706,159	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	959,723,535
0.0	391111	Ekuitas	0	5,880,746,979,066
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	657,090,650	0
0.0	391119	Koreksi Lainnya	0	90,124,484
0.0	391131	Pengesahan Hibah Langsung	0	1,680,222,692
3.0	424115	Pendapatan Jasa Bandar Udara, Kepelabuhanan dan	0	37,370,962,876
3.0	424212	Pendapatan Hibah Terikat Dalam Negeri-Lembaga/Badan	0	550,000,000
3.0	424312	Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/Badan Usaha	0	4,112,838,419
3.0	424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	0	194,304,152
3.0	424915	Penerimaan Kembali Belanja Barang BLU Tahun Anggaran	0	15,571,550
3.0	424919	Pendapatan Lain-lain BLU	0	6,303,413,565
3.0	424921	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Tanah	0	2,075,359,626
3.0	424922	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Gedung	0	135,426,382
3.0	424923	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Ruangan	0	4,444,388,438
3.0	424924	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Peralatan dan Mesin	0	2,967,223,017
3.0	424925	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Aset Tetap Lainnya	0	1,403,425,601
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	34,954,000
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	52,401,120
3.0	425132	Pendapatan Sewa Peralatan dan Mesin	0	41,500,000
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai	0	116,560,708
3.0	425516	Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	0	2,392,481,901
3.0	425519	Pendapatan Jasa Transportasi Lainnya	0	271,850,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	147,769
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	6,039,007
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	16,361,594,804	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	259,356	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	943,821,970	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	296,692,380	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	188,205,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	309,325,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 20/02/26 6:39 AM

Tgl Cetak : 20/02/26 9:45 AM

Halaman : 3

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	63,527,848	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	908,871,000	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	2,918,781,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	766,690,000	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	4,367,972,499	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	66,298	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	277,822,613	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	67,447,984	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	29,378,333	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	284,447,655	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	1,162,974,000	0
3.0	511633	Beban Tunjangan Umum PPPK	274,520,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	2,141,933,000	0
3.0	512212	Beban Uang Lembur PPPK	41,863,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	20,709,569,394	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	3,497,233,678	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	20,714,575,093	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	23,197,000	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1,038,850	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	846,430,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	2,466,811,349	0
3.0	521211	Beban Bahan	2,602,143,475	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	59,120,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	24,493,514,642	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	999,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	9,849,799,400	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	67,136,555	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	114,931,100	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,112,687,599	0
3.0	522141	Beban Sewa	56,598,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	5,380,620,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	13,195,785,884	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12,000,612,013	0
3.0	523131	Beban Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	5,588,730,391	0
3.0	523132	Beban Pemeliharaan Irigasi	357,786,380	0
3.0	523133	Beban Pemeliharaan Jaringan	3,454,496,940	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	5,265,012,486	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	32,745,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 20/02/26 6:39 AM
Tgl Cetak : 20/02/26 9:45 AM
Halaman : 4
lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	23,387,860	0
3.0	525111	Beban Gaji dan Tunjangan	10,467,665,089	0
3.0	525112	Beban Barang	1,292,675,598	0
3.0	525113	Beban Jasa	585,088,500	0
3.0	525114	Beban Pemeliharaan	8,298,120,313	0
3.0	525115	Beban Perjalanan	2,565,662,449	0
3.0	525119	Beban Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	12,701,668,816	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	28,237,743,786	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	23,406,478,316	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	149,047,270,325	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	9,877,860,549	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	1,814,712,703	0
3.0	591411	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	12,487,501	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	24,984,713	0
3.0	592221	Beban Penyusutan Aset Lain-lain	1,087,554,961	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak	12,377,942	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	3,591,181,729	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	32,815,852	0
3.0	593114	Beban Persediaan suku cadang	90,006,800	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	1,590,000	0
3.0	593149	Beban persediaan lainnya	192,000	0
3.0	594211	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang PNB	221	0
3.0	594619	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang BLU	18,406,975	0
3.0	594714	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Sewa	30,108	0
3.0	596111	Beban Pelepasan Aset	140,297,319	0
JUMLAH			8,231,389,432,420	8,231,389,432,420

Keterangan :
FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 20/02/26 6:39 AM

Tgl Cetak : 20/02/26 9:45 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	245,918,737,240
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	62,323,111,085	0
3.0	424115	Pendapatan Jasa Bandar Udara, Kepelabuhanan dan	0	37,675,759,358
3.0	424212	Pendapatan Hibah Terikat Dalam Negeri-Lembaga/Badan	0	550,000,000
3.0	424312	Pendapatan Hasil Kerja Sama Lembaga/Badan Usaha	0	3,975,886,773
3.0	424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	0	194,304,152
3.0	424915	Penerimaan Kembali Belanja Barang BLU Tahun Anggaran	0	15,571,550
3.0	424919	Pendapatan Lain-lain BLU	0	6,283,433,630
3.0	424921	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Tanah	0	2,136,884,252
3.0	424922	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Gedung	0	225,263,606
3.0	424923	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Ruangan	0	4,582,393,998
3.0	424924	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Peralatan dan Mesin	0	2,229,482,006
3.0	424925	Pendapatan BLU Lainnya dari Sewa Aset Tetap Lainnya	0	1,403,425,601
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	34,954,000
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	52,401,120
3.0	425132	Pendapatan Sewa Peralatan dan Mesin	0	41,500,000
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai	0	116,560,708
3.0	425516	Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	0	2,392,437,772
3.0	425519	Pendapatan Jasa Transportasi Lainnya	0	271,850,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	147,769
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	6,039,007
3.0	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang	0	134,815,783
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	16,361,594,900	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	261,200	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	943,821,970	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	296,692,380	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	188,205,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	310,405,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	63,527,848	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	908,871,000	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	2,918,781,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	769,775,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	4,367,972,499	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	66,298	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	277,822,613	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	67,447,984	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	29,378,333	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	284,447,655	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 20/02/26 6:39 AM

Tgl Cetak : 20/02/26 9:45 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	1,162,974,000	0
3.0	511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	274,520,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	2,141,933,000	0
3.0	512212	Belanja Uang Lembur PPPK	41,863,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	20,709,569,394	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	3,497,233,678	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	20,714,575,093	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	23,197,000	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1,038,850	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	846,430,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	2,466,811,349	0
3.0	521211	Belanja Bahan	2,602,143,475	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	59,120,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	24,493,514,642	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1,745,618,549	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	9,849,799,400	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	67,169,855	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	114,931,100	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,112,687,599	0
3.0	522141	Belanja Sewa	56,598,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	5,380,620,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	13,195,785,884	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12,000,612,013	0
3.0	523123	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Peralatan dan	1,932,626,660	0
3.0	523131	Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	5,588,730,391	0
3.0	523132	Belanja Pemeliharaan Irigasi	357,786,380	0
3.0	523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	3,454,496,940	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	5,265,012,486	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	32,745,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	23,387,860	0
3.0	525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	10,467,665,089	0
3.0	525112	Belanja Barang	1,292,675,598	0
3.0	525113	Belanja Jasa	585,088,500	0
3.0	525114	Belanja Pemeliharaan	8,298,120,313	0
3.0	525115	Belanja Perjalanan	2,565,662,449	0
3.0	525119	Belanja Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	12,701,668,816	0
3.0	525121	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi - BLU	44,997,250	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	18,593,336,872	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : (022051600KD) BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 20/02/26 6:39 AM
Tgl Cetak : 20/02/26 9:45 AM
Halaman : 3
lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	534111	Belanja Modal Jalan dan Jembatan	12,555,315,064	0
3.0	536111	Belanja Modal Lainnya	1,479,761,868	0
3.0	537111	Belanja Modal Tanah - BLU	793,431,000	0
3.0	537112	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU	7,209,872,751	0
3.0	537113	Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLU	2,332,739,632	0
3.1	511111	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PNS	0	96
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	1,844
3.1	511124	Pengembalian Belanja Tunj. Fungsional PNS	0	1,080,000
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	3,085,000
3.1	522112	Pengembalian Belanja Langganan Telepon	0	33,300
JUMLAH			308,246,048,565	308,246,048,565

Keterangan :
FINAL

DAFTAR BARANG MILIK NEGARA

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED
TAHUN ANGGARAN 2025**

UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UAPPB W : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl.Data : 24/02/26 6:46 AM
Tanggal : 24/02/26 2:22 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	620,734,470
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	3,115,300
131111	Tanah	3,652,154,070,429
132111	Peralatan dan Mesin	516,803,192,854
133111	Gedung dan Bangunan	1,179,079,680,827
134111	Jalan dan Jembatan	2,169,563,175,023
134112	Irigasi	121,068,401,109
134113	Jaringan	70,936,924,932
135121	Aset Tetap Lainnya	50,900,000
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(419,042,035,312)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(184,485,306,934)
137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	(1,361,347,367,951)
137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	(69,609,973,971)
137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	(16,366,805,772)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(31,218,751)
162151	Software	1,465,172,134
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	89,825,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	426,541,424
166114	BMN Dalam Proses PMPP	59,987,710,030
169121	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(22,231,444,387)
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(424,041,424)
169315	Akumulasi Amortisasi Software	(1,446,431,171)
J U M L A H		5,697,264,817,859

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA - TINGKAT WILAYAH
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2025(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2025

UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UAPPB W : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tanggal : 24/02/26 2:22 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	525,462,732
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	7,930,960
131111	Tanah	3,649,680,416,737
132111	Peralatan dan Mesin	501,983,832,481
133111	Gedung dan Bangunan	1,175,306,571,223
134111	Jalan dan Jembatan	2,155,574,143,874
134112	Irigasi	119,881,195,780
134113	Jaringan	64,118,784,342
135111	Aset Tetap Renovasi	493,689,027
135121	Aset Tetap Lainnya	50,900,000
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(394,751,168,991)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(160,115,303,160)
137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	(1,212,324,342,436)
137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	(59,629,380,284)
137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	(14,552,093,069)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(18,731,250)
162151	Software	1,479,550,405
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	89,825,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	1,677,000,800
166114	BMN Dalam Proses PMPP	59,987,710,030
169121	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(21,143,889,426)
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(1,595,078,194)
169315	Akumulasi Amortisasi Software	(1,435,824,729)
J U M L A H		5,865,291,201,852

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED

UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UAPPB-E1 : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tgl Data : 24/02/26 6:46 AM
Tanggal : 24/02/26 2:21 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_uappaw_poc

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	Peralatan dan Mesin	550	203,890,048	32	24,999,000	11	2,480,310	571	226,408,738
30103	ALAT BANTU	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	5	4,995,000	0	0	0	0	5	4,995,000
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	29	15,435,126	0	0	0	0	29	15,435,126
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	5	581,400	0	0	0	0	5	581,400
30303	ALAT UKUR	4	3,568,620	0	0	0	0	4	3,568,620
30401	ALAT PENGOLAHAN	1	900,000	0	0	0	0	1	900,000
30501	ALAT KANTOR	106	31,721,500	0	0	0	0	106	31,721,500
30502	ALAT RUMAH TANGGA	243	104,899,342	32	24,999,000	2	999,000	273	128,899,342
30601	ALAT STUDIO	27	2,782,000	0	0	0	0	27	2,782,000
30602	ALAT KOMUNIKASI	8	1,731,750	0	0	0	0	8	1,731,750
30603	PERALATAN PEMANCAR	0	0	0	0	0	0	0	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	21	20,849,100	0	0	0	0	21	20,849,100
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	2	400,000	0	0	0	0	2	400,000
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	1	201,000	0	0	0	0	1	201,000
30804	ALAT PROTEKSI RADIASI/PROTEKSI LINGKUNGAN	1	100,000	0	0	0	0	1	100,000
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	1	195,000	0	0	0	0	1	195,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	41	6,628,600	0	0	9	1,481,310	32	5,147,290
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	46	6,049,360	0	0	0	0	46	6,049,360
31002	PERALATAN KOMPUTER	4	1,578,000	0	0	0	0	4	1,578,000
31503	ALAT SAR	1	749,250	0	0	0	0	1	749,250
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	1	150,000	0	0	0	0	1	150,000
31801	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	2	125,000	0	0	0	0	2	125,000
133111	Gedung dan Bangunan	9	75,223,771	1	9,946,853	4	35,422,798	6	49,747,826
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	6	55,423,771	1	9,946,853	4	35,422,798	3	29,947,826
40401	TUGU/TANDA BATAS	3	19,800,000	0	0	0	0	3	19,800,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi	0	0	9	1,481,310	9	1,481,310	0	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	0	0	0	0	0	0	0	0
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	0	0	9	1,481,310	9	1,481,310	0	0
TOTAL			279,113,819		36,427,163		39,384,418		276,156,564

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025**

UAPB : 022

UAPPB-W : 022051600KD

KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tanggal : 24/02/26 2:21 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_persediaan_uappaw_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	9,528,360
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	38,500
1010301003	Penjepit Kertas	1,952,830
1010301004	Penghapus/Korektor	889,460
1010301005	Buku Tulis	5,005,970
1010301006	Ordner Dan Map	25,707,890
1010301007	Penggaris	133,700
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	1,699,980
1010301010	Alat Perekat	6,399,180
1010301012	Staples	2,256,770
1010301013	Isi Staples	425,280
1010301014	Barang Cetakan	15,406,850
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	67,415,640
1010302001	Kertas HVS	24,428,660
1010302002	Berbagai Kertas	6,905,900
1010302003	Kertas Cover	2,290,390
1010302004	Amplop	5,478,190
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	833,450
1010303006	Film Cetak	8,508,150
1010303999	Bahan Cetak Lainnya	24,642,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	35,068,970
1010304006	USB/Flash Disk	1,100,000
1010304010	Mouse	644,100
1010304999	Bahan Komputer Lainnya	5,018,600
1010306002	Lampu Listrik	2,927,070
1010306010	Batu Baterai	3,534,400
1010307004	Penutup Tangan	484,000
1010309999	Perlengkapan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	728,000
1010311999	Bahan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	649,350
1010313001	Bahan Bakar Minyak (Barang Konsumsi)	357,160,400
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	3,472,430
Jumlah Barang Konsumsi		620,734,470
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	
1010305001	Sapu Dan Sikat	46,200
1010305002	Alat-Alat Pel Dan Lap	1,521,000
1010305008	Bahan Kimia Untuk Pembersih	298,100
1010305012	Pengharum Ruangan	1,250,000
Jumlah Bahan untuk Pemeliharaan		3,115,300
TOTAL		623,849,770

Keterangan :

1. Persediaan senilai Rp.

0 dalam kondisi rusak.

2. Persediaan senilai Rp.

0 dalam kondisi usang.

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
131111 Tanah

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 1 dari 19
Kode Lap : lap_crbm_n_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
201	TANAH		5,786,696	3,652,154,070,429	5,786,696	3,652,154,070,429	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	5,587,696	3,649,680,416,737	5,587,696	3,649,680,416,737	0	0
103	Hibah Masuk	-	199,000	1,680,222,692	199,000	1,680,222,692	0	0
202	Pengembangan Nilai Aset (Langsung)	-	0	793,431,000	0	793,431,000	0	0
TOTAL				3,652,154,070,429		3,652,154,070,429		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 2 dari 19
Kode Lap : lap_crbmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
301	ALAT BESAR		86	48,784,942,136	85	48,784,692,136	1	250,000
000	Saldo Awal TAYL	-	83	45,175,105,736	82	45,174,855,736	1	250,000
101	Pembelian	-	3	1,374,290,000	3	1,374,290,000	0	0
105	Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP	-	3	2,363,456,400	3	2,363,456,400	0	0
112	Perolehan Lainnya	-	2	690,975,000	2	690,975,000	0	0
204	Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	-	0	419,720,000	0	419,720,000	0	0
305	Koreksi Pencatatan	-	(2)	(1,110,695,000)	(2)	(1,110,695,000)	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(3)	(127,910,000)	(3)	(127,910,000)	0	0
302	ALAT ANGKUTAN		404	129,687,229,459	399	129,682,234,459	5	4,995,000
000	Saldo Awal TAYL	-	404	128,398,479,624	399	128,393,484,624	5	4,995,000
101	Pembelian	-	1	839,715,000	1	839,715,000	0	0
102	Transfer Masuk	-	2	12,966,411,575	2	12,966,411,575	0	0
302	Transfer Keluar	-	(2)	(11,692,909,000)	(2)	(11,692,909,000)	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(1)	(824,467,740)	(1)	(824,467,740)	0	0
303	ALAT BENGKEL DAN ALAT UKUR		187	8,661,611,285	149	8,642,026,139	38	19,585,146
000	Saldo Awal TAYL	-	210	8,686,502,885	172	8,666,917,739	38	19,585,146
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(23)	(24,891,600)	(23)	(24,891,600)	0	0
304	ALAT PERTANIAN		40	1,863,375,322	39	1,862,475,322	1	900,000
000	Saldo Awal TAYL	-	39	1,217,355,322	38	1,216,455,322	1	900,000
101	Pembelian	-	1	646,020,000	1	646,020,000	0	0
305	ALAT KANTOR & RUMAH TANGGA		3,686	76,003,021,689	3,307	75,842,400,847	379	160,620,842
000	Saldo Awal TAYL	-	3,669	65,748,651,436	3,320	65,612,030,594	349	136,620,842

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 3 dari 19
Kode Lap : lap_crbrmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
101	Pembelian	-	110	3,598,398,261	108	3,597,399,261	2	999,000
105	Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP	-	11	7,495,734,110	11	7,495,734,110	0	0
107	Reklasifikasi Masuk	-	4	59,951,100	4	59,951,100	0	0
112	Perolehan Lainnya	-	73	573,800,000	43	549,800,000	30	24,000,000
204	Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	-	0	999,000	0	999,000	0	0
304	Reklasifikasi Keluar	-	(1)	(14,996,100)	(1)	(14,996,100)	0	0
305	Koreksi Pencatatan	-	(5)	(574,799,000)	(3)	(573,800,000)	(2)	(999,000)
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(175)	(884,717,118)	(175)	(884,717,118)	0	0
306	ALAT STUDIO, KOMUNIKASI DAN PEMANCAR		471	41,068,902,373	436	41,064,388,623	35	4,513,750
000	Saldo Awal TAYL	-	565	40,988,806,965	530	40,984,293,215	35	4,513,750
101	Pembelian	-	3	224,950,000	3	224,950,000	0	0
106	Pembatalan Penghapusan	-	2	451,043,000	2	451,043,000	0	0
107	Reklasifikasi Masuk	-	3	446,950,000	3	446,950,000	0	0
304	Reklasifikasi Keluar	-	(2)	(49,950,000)	(2)	(49,950,000)	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(100)	(992,897,592)	(100)	(992,897,592)	0	0
307	ALAT KEDOKTERAN DAN KESEHATAN		243	6,980,572,647	222	6,959,723,547	21	20,849,100
000	Saldo Awal TAYL	-	257	7,006,137,647	236	6,985,288,547	21	20,849,100
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(14)	(25,565,000)	(14)	(25,565,000)	0	0
308	ALAT LABORATORIUM		455	39,771,001,145	450	39,770,105,145	5	896,000
000	Saldo Awal TAYL	-	468	40,209,879,145	463	40,208,983,145	5	896,000
105	Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP	-	2	4,835,546,669	2	4,835,546,669	0	0
106	Pembatalan Penghapusan	-	1	829,741,800	1	829,741,800	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 4 dari 19
Kode Lap : lap_crbmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
208	Pengembangan Melalui KDP	-	0	49,728,000	0	49,728,000	0	0
304	Reklasifikasi Keluar	-	(3)	(5,282,274,669)	(3)	(5,282,274,669)	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(13)	(871,619,800)	(13)	(871,619,800)	0	0
309	ALAT PERSENJATAAN		136	3,639,143,584	58	3,627,946,934	78	11,196,650
000	Saldo Awal TAYL	-	147	4,465,524,894	60	4,452,846,934	87	12,677,960
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(11)	(826,381,310)	(2)	(824,900,000)	(9)	(1,481,310)
310	KOMPUTER		671	13,969,099,783	667	13,967,521,783	4	1,578,000
000	Saldo Awal TAYL	-	719	14,313,609,825	715	14,312,031,825	4	1,578,000
101	Pembelian	-	53	635,175,757	53	635,175,757	0	0
105	Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP	-	2	129,266,890	2	129,266,890	0	0
304	Reklasifikasi Keluar	-	(3)	(44,955,000)	(3)	(44,955,000)	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(100)	(1,063,997,689)	(100)	(1,063,997,689)	0	0
311	ALAT EKSPLORASI		4	113,132,952	4	113,132,952	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	4	113,132,952	4	113,132,952	0	0
313	ALAT PRODUKSI, PENGOLAHAN DAN PEMURNIAN		2	722,866,000	2	722,866,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	2	722,866,000	2	722,866,000	0	0
314	ALAT BANTU EKSPLORASI		1	10,210,000	1	10,210,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	1	10,210,000	1	10,210,000	0	0
315	ALAT KESELAMATAN KERJA		531	123,549,568,812	530	123,548,819,562	1	749,250
000	Saldo Awal TAYL	-	585	121,620,067,979	584	121,619,318,729	1	749,250
100	Saldo Awal	-	20	1,775,691,661	20	1,775,691,661	0	0
102	Transfer Masuk	-	2	904,200,000	2	904,200,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 5 dari 19
Kode Lap : lap_crbm_n_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
106	Pembatalan Penghapusan	-	1	77,220,700	1	77,220,700	0	0
107	Reklasifikasi Masuk	-	1	1,443,475,000	1	1,443,475,000	0	0
204	Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	-	0	622,575,056	0	622,575,056	0	0
264	Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-	0	(2,044,416,717)	0	(2,044,416,717)	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(78)	(849,244,867)	(78)	(849,244,867)	0	0
316	ALAT PERAGA		7	634,557,286	6	634,407,286	1	150,000
000	Saldo Awal TAYL	-	6	143,700,000	5	143,550,000	1	150,000
101	Pembelian	-	1	490,857,286	1	490,857,286	0	0
317	PERALATAN PROSES/PRODUKSI		3	107,668,000	3	107,668,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	3	107,668,000	3	107,668,000	0	0
318	RAMBU - RAMBU		28	20,438,349,769	26	20,438,224,769	2	125,000
000	Saldo Awal TAYL	-	25	22,235,674,769	23	22,235,549,769	2	125,000
100	Saldo Awal	-	4	113,024,000	4	113,024,000	0	0
264	Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-	0	(466,874,000)	0	(466,874,000)	0	0
304	Reklasifikasi Keluar	-	(1)	(1,443,475,000)	(1)	(1,443,475,000)	0	0
319	PERALATAN OLAH RAGA		22	1,024,349,350	22	1,024,349,350	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	22	1,024,349,350	22	1,024,349,350	0	0
TOTAL				517,029,601,592		516,803,192,854		226,408,738

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
133111 Gedung dan Bangunan

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 6 dari 19
Kode Lap : lap_crbmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
401	BANGUNAN GEDUNG		320	1,103,708,180,233	317	1,103,678,232,407	3	29,947,826
000	Saldo Awal TAYL	-	325	1,100,360,179,874	319	1,100,304,756,103	6	55,423,771
100	Saldo Awal	-	2	138,500,000	2	138,500,000	0	0
106	Pembatalan Penghapusan	-	1	832,091,000	1	832,091,000	0	0
107	Reklasifikasi Masuk	-	1	9,946,853	0	0	1	9,946,853
112	Perolehan Lainnya	-	2	812,391,892	2	812,391,892	0	0
204	Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	-	0	2,064,831,113	0	2,064,831,113	0	0
208	Pengembangan Melalui KDP	-	0	1,933,106,332	0	1,933,106,332	0	0
264	Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-	0	(1,556,846,607)	0	(1,556,846,607)	0	0
304	Reklasifikasi Keluar	-	(1)	(9,946,853)	0	0	(1)	(9,946,853)
305	Koreksi Pencatatan	-	(8)	(826,687,371)	(5)	(801,211,426)	(3)	(25,475,945)
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(2)	(49,386,000)	(2)	(49,386,000)	0	0
402	MONUMEN		1	6,007,047,500	1	6,007,047,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	1	6,007,047,500	1	6,007,047,500	0	0
403	BANGUNAN MENARA		2	298,301,000	2	298,301,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	2	298,301,000	2	298,301,000	0	0
404	TUGU TITIK KONTROL/PASTI		38	69,115,899,920	35	69,096,099,920	3	19,800,000
000	Saldo Awal TAYL	-	38	68,716,266,620	35	68,696,466,620	3	19,800,000
202	Pengembangan Nilai Aset (Langsung)	-	0	399,633,300	0	399,633,300	0	0
TOTAL				1,179,129,428,653		1,179,079,680,827		49,747,826

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
134111 Jalan dan Jembatan

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 7 dari 19
Kode Lap : lap_crbm_n_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
501	JALAN DAN JEMBATAN		2,127,002	2,169,563,175,023	2,127,002	2,169,563,175,023	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	2,122,920	2,155,574,143,874	2,122,920	2,155,574,143,874	0	0
105	Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP	-	4,082	10,260,327,167	4,082	10,260,327,167	0	0
202	Pengembangan Nilai Aset (Langsung)	-	0	2,195,245,650	0	2,195,245,650	0	0
208	Pengembangan Melalui KDP	-	0	1,579,504,115	0	1,579,504,115	0	0
264	Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-	0	(46,045,783)	0	(46,045,783)	0	0
TOTAL				2,169,563,175,023		2,169,563,175,023		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
134112 Irigasi

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 8 dari 19
Kode Lap : lap_crbrmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
502	BANGUNAN AIR		34	121,068,401,109	34	121,068,401,109	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	34	119,881,195,780	34	119,881,195,780	0	0
107	Reklasifikasi Masuk	-	1	1,187,205,329	1	1,187,205,329	0	0
204	Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah	-	0	188,990,206	0	188,990,206	0	0
305	Koreksi Pencatatan	-	(1)	(188,990,206)	(1)	(188,990,206)	0	0
TOTAL				121,068,401,109		121,068,401,109		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
134113 Jaringan

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 9 dari 19
Kode Lap : lap_crbm_n_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
503	INSTALASI		89	37,221,927,606	89	37,221,927,606	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	89	37,221,927,606	89	37,221,927,606	0	0
504	JARINGAN		20	33,714,997,326	20	33,714,997,326	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	18	26,896,856,736	18	26,896,856,736	0	0
105	Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP	-	1	3,120,071,250	1	3,120,071,250	0	0
107	Reklasifikasi Masuk	-	1	3,698,069,340	1	3,698,069,340	0	0
TOTAL				70,936,924,932		70,936,924,932		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
135111 Aset Tetap Renovasi

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 10 dari 19
Kode Lap : lap_crbm_n_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
607	ASET TETAP DALAM RENOVASI		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	4	493,689,027	4	493,689,027	0	0
305	Koreksi Pencatatan	-	(4)	(493,689,027)	(4)	(493,689,027)	0	0
TOTAL				0		0		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
135121 Aset Tetap Lainnya

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 11 dari 19
Kode Lap : lap_crbm_n_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
601	BAHAN PERPUSTAKAAN		10	950,000	10	950,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	10	950,000	10	950,000	0	0
602	BARANG BERCORAK KESENIAN/KEBUDAYAAN/OLAHRAGA		5	49,950,000	5	49,950,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	5	49,950,000	5	49,950,000	0	0
TOTAL				50,900,000		50,900,000		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
136111 Konstruksi Dalam pengerjaan

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 12 dari 19
Kode Lap : lap_crbm_n_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
701	KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan		66	0	66	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	59	0	59	0	0	0
502	Perolehan/Penambahan KDP	-	20	11,161,286,778	20	11,161,286,778	0	0
503	Pengembangan KDP	-	0	20,605,454,155	0	20,605,454,155	0	0
504	Koreksi Nilai KDP Bertambah	-	0	1,248,028,500	0	1,248,028,500	0	0
513	Reklasifikasi Keluar KDP	-	(15)	(6,377,718,742)	(15)	(6,377,718,742)	0	0
514	Reklasifikasi Masuk KDP	-	24	6,377,718,742	24	6,377,718,742	0	0
517	Koreksi Pencatatan KDP	-	(1)	(1,248,028,500)	(1)	(1,248,028,500)	0	0
599	Reklasifikasi KDP menjadi Barang Jadi	-	(21)	(31,766,740,933)	(21)	(31,766,740,933)	0	0
TOTAL				0		0		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
162151 Software

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 13 dari 19
Kode Lap : lap_crbrmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
801	ASET TAK BERWUJUD		10	1,465,172,134	10	1,465,172,134	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	12	1,479,550,405	12	1,479,550,405	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-	(2)	(14,378,271)	(2)	(14,378,271)	0	0
TOTAL				1,465,172,134		1,465,172,134		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
162191 Aset Tak Berwujud Lainnya

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 14 dari 19
Kode Lap : lap_crbrmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
801	ASET TAK BERWUJUD		1	89,825,000	1	89,825,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	1	89,825,000	1	89,825,000	0	0
TOTAL				89,825,000		89,825,000		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 15 dari 19
Kode Lap : lap_crbmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
301	ALAT BESAR		1	124,592,000	1	124,592,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	5	80,352,600	5	80,352,600	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	3	127,910,000	3	127,910,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(7)	(83,670,600)	(7)	(83,670,600)	0	0
302	ALAT ANGKUTAN		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	1	824,467,740	1	824,467,740	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(1)	(824,467,740)	(1)	(824,467,740)	0	0
303	ALAT BENGKEL DAN ALAT UKUR		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	23	24,891,600	23	24,891,600	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(23)	(24,891,600)	(23)	(24,891,600)	0	0
305	ALAT KANTOR & RUMAH TANGGA		4	216,413,700	4	216,413,700	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	77	1,101,707,000	77	1,101,707,000	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	175	884,717,118	175	884,717,118	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(248)	(1,770,010,418)	(248)	(1,770,010,418)	0	0
306	ALAT STUDIO, KOMUNIKASI DAN PEMANCAR		1	35,535,724	1	35,535,724	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	2	20,000,000	2	20,000,000	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	100	992,897,592	100	992,897,592	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(101)	(977,361,868)	(101)	(977,361,868)	0	0
307	ALAT KEDOKTERAN DAN KESEHATAN		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	14	25,565,000	14	25,565,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 16 dari 19
Kode Lap : lap_crbmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(14)	(25,565,000)	(14)	(25,565,000)	0	0
308	ALAT LABORATORIUM		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	6	98,500,000	6	98,500,000	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	13	871,619,800	13	871,619,800	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(19)	(970,119,800)	(19)	(970,119,800)	0	0
309	ALAT PERSENJATAAN		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	11	826,381,310	2	824,900,000	9	1,481,310
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(11)	(826,381,310)	(2)	(824,900,000)	(9)	(1,481,310)
310	KOMPUTER		2	50,000,000	2	50,000,000	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	100	1,063,997,689	100	1,063,997,689	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(98)	(1,013,997,689)	(98)	(1,013,997,689)	0	0
315	ALAT KESELAMATAN KERJA		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	1	94,770,200	1	94,770,200	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	78	849,244,867	78	849,244,867	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(79)	(944,015,067)	(79)	(944,015,067)	0	0
317	PERALATAN PROSES/PRODUKSI		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	1	92,000,000	1	92,000,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(1)	(92,000,000)	(1)	(92,000,000)	0	0
401	BANGUNAN GEDUNG		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	2	49,386,000	2	49,386,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 17 dari 19
Kode Lap : lap_crbmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(2)	(49,386,000)	(2)	(49,386,000)	0	0
504	JARINGAN		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	4	189,671,000	4	189,671,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(4)	(189,671,000)	(4)	(189,671,000)	0	0
TOTAL				426,541,424		426,541,424		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 18 dari 19
Kode Lap : lap_crbm_n_uappaw_po

166113 Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional Pemerintahan

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
801	ASET TAK BERWUJUD		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-	2	14,378,271	2	14,378,271	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	-	(2)	(14,378,271)	(2)	(14,378,271)	0	0
TOTAL				0		0		0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA BARANG WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER BIDANG BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

NAMA UAPPAW : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR
166114 BMN Dalam Proses PMPP

Tanggal : 24/02/2026 14.21.23
Halaman : 19 dari 19
Kode Lap : lap_crbrmn_uappaw_po

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
301	ALAT BESAR		2	1,754,150,250	2	1,754,150,250	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	2	1,754,150,250	2	1,754,150,250	0	0
305	ALAT KANTOR & RUMAH TANGGA		2	310,500,850	2	310,500,850	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	2	310,500,850	2	310,500,850	0	0
306	ALAT STUDIO, KOMUNIKASI DAN PEMANCAR		2	3,338,225,000	2	3,338,225,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	2	3,338,225,000	2	3,338,225,000	0	0
308	ALAT LABORATORIUM		2	1,948,620	2	1,948,620	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	2	1,948,620	2	1,948,620	0	0
315	ALAT KESELAMATAN KERJA		10	68,566,000	10	68,566,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	10	68,566,000	10	68,566,000	0	0
318	RAMBU - RAMBU		1	6,489,750,000	1	6,489,750,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	1	6,489,750,000	1	6,489,750,000	0	0
401	BANGUNAN GEDUNG		4	24,567,739,177	4	24,567,739,177	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	4	24,567,739,177	4	24,567,739,177	0	0
403	BANGUNAN MENARA		1	23,456,830,133	1	23,456,830,133	0	0
000	Saldo Awal TAYL	-	1	23,456,830,133	1	23,456,830,133	0	0
TOTAL				59,987,710,030		59,987,710,030		0

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED

Tgl Data : 24/02/26 6:46 AM

Tanggal : 24/02/26 2:22 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPA : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UAPPA-W : 022051600KD BA(022) ES1(05) KALIMANTAN TIMUR

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 31 DESEMBER 2025 - UNAUDITED					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	Peralatan dan Mesin	571	226,408,738	(145,820,199)	(21,769,273)	(167,589,472)	58,819,266
30103	ALAT BANTU	1	250,000	(250,000)	0	(250,000)	0
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	5	4,995,000	(3,746,250)	(1,248,750)	(4,995,000)	0
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	29	15,435,126	(8,793,294)	(1,505,508)	(10,298,802)	5,136,324
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	5	581,400	(581,400)	0	(581,400)	0
30303	ALAT UKUR	4	3,568,620	(3,568,620)	0	(3,568,620)	0
30401	ALAT PENGOLAHAN	1	900,000	(337,500)	(225,000)	(562,500)	337,500
30501	ALAT KANTOR	106	31,721,500	(31,721,500)	0	(31,721,500)	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	273	128,899,342	(70,618,702)	(15,726,880)	(86,345,582)	42,553,760
30601	ALAT STUDIO	27	2,782,000	(2,782,000)	0	(2,782,000)	0
30602	ALAT KOMUNIKASI	8	1,731,750	(1,731,750)	0	(1,731,750)	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	21	20,849,100	(6,074,910)	(4,169,820)	(10,244,730)	10,604,370
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	2	400,000	(400,000)	0	(400,000)	0
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	1	201,000	(201,000)	0	(201,000)	0
30804	ALAT PROTEKSI RADIASI/PROTEKSI LINGKUNGAN	1	100,000	(100,000)	0	(100,000)	0
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	1	195,000	(195,000)	0	(195,000)	0
30902	Persenjataan non senjata api	32	5,147,290	(6,628,600)	1,481,310	(5,147,290)	0
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	46	6,049,360	(6,049,360)	0	(6,049,360)	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	4	1,578,000	(1,578,000)	0	(1,578,000)	0
31503	ALAT SAR	1	749,250	(187,313)	(374,625)	(561,938)	187,312
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	1	150,000	(150,000)	0	(150,000)	0
31801	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	2	125,000	(125,000)	0	(125,000)	0
133111	Gedung dan Bangunan	6	49,747,826	(5,135,258)	(740,644)	(5,875,902)	43,871,924
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	3	29,947,826	(2,561,258)	(344,644)	(2,905,902)	27,041,924
40401	TUGU/TANDA BATAS	3	19,800,000	(2,574,000)	(396,000)	(2,970,000)	16,830,000
JUMLAH		577	276,156,564	(150,955,457)	(22,509,917)	(173,465,374)	102,691,190