



DATAH DAWAI
AIRPORT

LAPORAN KEUANGAN

SEMESTER II TA. 2023

**KANTOR UPBU
DATAH DAWAI**



@datahdawaiairport

KATA PENGANTAR

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

Kantor UPBU Datar Dawai adalah salah satu entitas akuntansi di bawah KEMENTERIAN PERHUBUNGAN yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah 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 UPBU Datar Dawai. 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).

Long Lunuk, 13 Mei 2024

Ketua Pengguna Anggaran



MIRANDA KERTABUDI, S.T., M.T.

NIP 19800217 200812 1 001

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	i
KATA PENGANTAR	ii
DAFTAR ISI	iii
SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB	vii
RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN	1
A. LAPORAN REALISASI ANGGARAN	1
B. NERACA	2
C. LAPORAN OPERASIONAL	3
D. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	5
E. CATATAN LAPORAN KEUANGAN	6
E.1 LAPORAN REALISASI KEUANGAN	7
E.2 NERACA	8
E.3 LAPORAN OPERASIONAL	10
E.4 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	14
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	15
A. PENJELASAN UMUM	15
A.1 DASAR HUKUM	15
A.2 PROFIL, TUGAS, DAN FUNGSI KANTOR UPBU KELAS III DATAH DAWAI	16
A.3 PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN	18
A.4 BASIS AKUNTANSI	18
A.5 DASAR PENGUKURAN	18
A.6 KEBIJAKAN AKUNTANSI	19
1. PENDAPATAN-LRA	19
2. PENDAPATAN -LO	19
3. BELANJA	20
4. BEBAN	20
5. ASET	20
6. KEWAJIBAN	24
7. EKUITAS	25
B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN	26
B.1 PENDAPATAN	26
B.1.1 PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	27
B.2 BELANJA	27
B.3 BELANJA PEGAWAI	29
B.4 BELANJA BARANG	29
B.5 BELANJA MODAL	30
B.5.1 BELANJA MODAL TANAH	31
B.5.2 BELANJA MODAL PERALATAN DAN MESIN	31
B.5.3 BELANJA MODAL GEDUNG DAN BANGUNAN	32
B.5.4 BELANJA MODAL JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN	32
B.5.5 BELANJA MODAL LAINNYA	32
B.5.6 BELANJA BANTUAN SOSIAL	33

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA.....	33
C.1 KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN.....	33
C.2 KAS DI BENDAHARA	33
C.3 KAS LAINNYA DAN SETARA KAS	34
C.4 BELANJA DIBAYAR DIMUKA (PREPAID)	34
C.5 UANG MUKA BELANJA (PREPAYMENT)	34
C.6 PENDAPATAN YANG MASIH HARUS DITERIMA.....	35
C.7 PIUTANG BUKAN PAJAK	36
C.8 PENYISIHAN PIUTANG TIDAK TERTAGIH-PIUTANG BUKAN PAJAK	36
C.9 BAGIAN LANCAR TAGIHAN PENJUALAN ANGGARAN	36
C.10 PENYISIHAN PIUTANG TIDAK TERTAGIH-BAGIAN LANCAR TAGIHAN PENJUALAN ANGSURAN.....	36
C.11 BAGIAN LANCAR TAGIHAN TUNTUTAN PERBENDAHARAAN/TUNTUTAN GANTI RAGI	38
C.12 PENYISIHAN PIUTANG TIDAK TERTAGIH-BAGIAN LANCAR TAGIHAN TUNTUTAN	38
C.13 PERSEDIAAN	39
C.14 PERSEDIAAN YANG BELUM DIREGISTER.....	39
C.15 PIUTANG TAGIHAN TUNTUTAN PERBENDAHARAAN/TUNTUTAN GANTI RUGI.....	39
C.16 PIUTANG TAGIHAN PENJUALAN ANGSURAN	40
C.17 PIUTANG JANGKA PANJANG LAINNYA	40
C.18 PENYISIHAN PIUTANG TAK TERTAGIH-PIUTANG JANGKA PANJANG	40
C.19 TANAH	42
C.20 TANAH BELUM DIREGISTER.....	42
C.21 PERALATAN DAN MESIN	42
C.22 PERALATAN DAN MESIN BELUM DIREGISTER	43
C.23 GEDUNG DAN BANGUNAN	43
C.24 GEDUNG DAN BANGUNAN BELUM DIREGISTER	43
C.25 JALAN, IRIGASI, DAN JARINGAN.....	44
C.26 JALAN, IRIGASI, DAN JARINGAN BELUM DIREGISTER.....	44
C.27 ASET TETAP LAINNYA	44
C.28 ASET TETAP YANG BELUM DIREGISTER.....	44
C.29 KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan.....	45
C.30 AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP.....	45
C.31 KEMITRAAN DENGAN PIHAK KETIGA	45
C.32 ASET TAK BERWUJUD.....	46
C.33 ASET TAK BERWUJUD DALAM Pengerjaan	46
C.34 ASET LAIN-LAIN	46
C.35 ASET LAINNYA YANG BELUM DIREGISTER	47

C.36 AKUMULASI PENYUSUTAN DAN AMORTISASI ASET LAINNYA	47
C.37 UTANG KEPADA PIHAK KETIGA	49
C.38 UTANG YANG BELUM DITAGIHKAN.....	49
C.39 HIBAH YANG BELUM DISAHKAN	49
C.40 UTANG KELEBIHAN PEMBAYARAN PENDAPATAN.....	49
C.41 PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA	50
C.42 UANG MUKA DARI KPPN.....	50
C.43 UTANG JANGKA PENDEK LAINNYA.....	50
C.44 EKUITAS	51
C.45 CATATAN PENTING LAINNYA NERACA	51
D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL	52
D.1 PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK.....	52
D.2 BEBAN PEGAWAI.....	52
D.3 BEBAN PERSEDIAAN	53
D.4 BEBAN BARANG DAN JASA.....	53
D.5 BEBAN PEMELIHARAAN	54
D.6 BEBAN PERJALANAN DINAS	54
D.7 BEBAN BARANG UNTUK DISERAHKAN KEPADA MASYARAKAT	55
D.8 BEBAN BANTUAN SOSIAL	56
D.9 BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	56
D.10 BEBAN PENYISIHAN PIUTANG TAK TERTAGIH	57
D.11 SURPLUS (DEFISIT) PENJUALAN ASET NON LANCAR	57
D.12 SURPLUS (DEFISIT) PENYELESAIAN KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	57
D.13 SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA	58
D.14 POS LUAR BIASA	58
D.15 CATATAN PENTING LAINNYA LAPORAN OPERASIONAL	58
E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	59
E.1 EKUITAS AWAL	59
E.2 SURPLUS (DEFISIT) LO	59
E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN / KESALAHAN MENDASAR	59
E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH / MENGURANGI EKUITAS	59
E.4.1 PENYESUAIAN NILAI ASET	59
E.4.2 KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	59
E.4.3 KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	59
E.4.4 SELISIH REVALUASI ASET	60
E.4.5 KOREKSI ASET TETAP NON REVALUASI	60
E.4.6 KOREKSI LAIN-LAIN	60
E.5 TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	60

E.5.1 DITERIMA DARI ENTITAS LAIN (DDEL) YANG DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN (DKEL)	61
E.5.2 TRANSFER MASUK / TRANSFER KELUAR	61
E.5.3 PENGESAHAN HIBAH LANGSUNG	61
E.6 EKUITAS AKHIR	61
E.7 CATATAN PENTING LAINNYA LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	61
F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA	61

SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Kantor UPBU Kelas III Datah Dawai yang terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 31 Desember 2023 sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Long Lunuk, 13 Mei 2024

Kepala Pengguna Anggaran



VITRADISA KERTABUDI, S.T., M.T.

NIP 19800217 200812 1 001

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Kantor Unit Penyelenggara Bandar Udara Datah Dawai Semester II Tahun 2023 Audited ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

A. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023. Realisasi Pendapatan dari Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebesar **Rp 53.893.797** atau mencapai **51 persen** dari alokasi anggaran sebesar **Rp 105.613.000**. Realisasi Belanja Negara pada tahun 2023 adalah sebesar **Rp 6.598.291.000** atau mencapai **100 persen** dari alokasi anggaran sebesar **Rp 6.598.291.000**

Ringkasan Laporan Realisasi Anggaran yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 dapat disajikan sebagai berikut :

LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

URAIAN	Catatan	TA 2023		%thd Angg	TA 2022 REALISASI
		ANGGARAN	REALISASI		
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	105.613.000	53.893.797	51	53.677.009
JUMLAH PENDAPATAN		105.613.000	53.893.797	51	165.832.744
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	2.003.182.000	1.998.648.736	100	1.675.551.982
Belanja Barang	B.2.2	4.351.109.000	4.348.324.400	100	3.585.885.738

Belanja Modal	B.2.3	244.000.000	242.862.500	100,00	11.835.834.561
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		6.598.291.000	6.589.835.636	100	17.097.272.281

B. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar **Rp 38.085.155.764** yang terdiri dari Aset Lancar sebesar **Rp 2.620.608**; Aset Tetap (neto) sebesar **Rp 37.992.710.156**; dan Aset Lainnya (neto) sebesar **Rp 89.825.000**. Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar **Rp 0** dan **Rp 139.768.880.563**. Ringkasan Neraca per 31 Desember 2023 dan 2022 dapat disajikan sebagai berikut :

NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

URAIAN	Jumlah		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
ASET				
ASET LANCAR				
Piutang Bukan Pajak	318.300	0	318.300	0
Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Bukan Pajak	(1,592)	0	(1,592)	0
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	316.708	0	316.708	0
Persediaan	2.303.900	1.906.300	397.600	20.86
Jumlah Aset Lancar	2.620.608	1.906.300	714.308	37.47
ASET TETAP				
Tanah	10.234.568.645	10.234.568.645	0	0
Peralatan dan mesin	19.310.697.901	19.067.835.401	242.862.500	1.27
Gedung dan bangunan	12.568.398.480	12.568.398.480	0	0
Jalan, irigasi, dan	158.300.385.445	158.300.385.445	0	0

jaringan				
Akumulasi penyusutan	(162.421.340.315)	(156.450.190.583)	(5.971.149.732)	3.82
JUMLAH ASET TETAP	37.992.710.156	43.720.997.388	(5.728.287.232)	(13.10)
ASET LAINNYA				
Aset tak berwujud	89.825.000	89.825.000	0	0
Aset lain-lain	0	231.559.000	(231.559.000)	(100)
Akumulasi penyusutan dan amortisasi aset lainnya	0	(231.559.000)	231.559.000	(100)
JUMLAH ASET LAINNYA	89.825.000	89.825.000	0	0
JUMLAH ASET	38.085.155.764	43.812.728.688	(5.727.572.924)	(13.07)
EKUITAS				
Ekuitas	38.085.155.764	43.812.728.688	(5.727.572.924)	(13.07)
JUMLAH EKUITAS	38.085.155.764	43.812.728.688	(5.727.572.924)	(13.07)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	38.085.155.764	43.812.728.688	(5.727.572.924)	(13.07)

C. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non-operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit- LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar **Rp 0**, sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar **Rp 2.168.696.070** sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai (**Rp 1.940.423.191**). Defisit Kegiatan Non Operasional dan Pos Luar Biasa masing-masing sebesar (**Rp 14.400.000**) dan sebesar (**Rp 1.926.023.191**) sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar (**Rp 1.926.023.191**). Ringkasan Neraca per 31 Desember 2023 dan 2022 dapat disajikan sebagai berikut :

LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN / PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	0
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	0
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	0
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	0
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	0
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	0
Pendapatan Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	0
Pendapatan Cukai	0	0	0	0
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	0
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	0
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	0
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0
Pendapatan Bagian Pemerintah Atas Laba	0	0	0	0
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	46.391.097	52.653.509	(6.262.412)	(11,894)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	46.391.097	52.653.509	(6.262.412)	(11,894)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	0
Pendapatan Hibah	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan	46.391.097	52.653.509	(6.262.412)	(11,894)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	0
Beban Pegawai	1.998.648.736	1.675.551.982	323.096.754	19.283
Beban Persediaan	526.471.500	540.563.700	(14.092.200)	(2.607)
Beban Barang dan Jasa	1.712.894.500	1.346.051.778	366.842.722	27.253
Beban Pemeliharaan	1.792.335.000	1.446.836.160	345.498.840	23.88
Beban Perjalanan Dinas	316.225.800	252.980.400	63.245.400	25
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	0
Beban Bunga	0	0	0	0
Beban Subsidi	0	0	0	0
Beban Hibah	0	0	0	0
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	0
Beban Penyusutan dan Amortisasi	5.971.149.732	5.897.717.824	73.431.908	1.245
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	1.592	0	1.592	0
Beban Transfer	0	0	0	0
Beban Lain-Lain	0	0	0	0
JUMLAH BEBAN	12.317.726.860	11.159.701.844	1.158.025.016	10.377
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(12.271.335.763)	(11.107.048.335)	(1.164.287.428)	10.482
KEGIATAN NON OPERASIONAL	(335.763)	0	0	0

Surplus/Defisit pelepasan Aset Non Lancar	3.501.000	0	3.501.000	0
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	3.501.000	0	3.501.000	0
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4.320.000	0	4.320.000	0
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4.320.000	0	4.320.000	0
Beban dari dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	0
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	7.821.000	0	7.821.000	0
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(12.263.514.763)	(11.107.048.335)	(1.156.466.428)	10.412
POS LUAR BIASA	0	0	0	0
Beban Luar Biasa	0	0	0	0
POS LUAR BIASA	0	0	0	0
SURPLUS/DEFISIT - LO	(12.263.514.763)	(11.107.048.335)	(1.156.466.428)	(10.412)

D. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah sebesar **Rp 43.812.728.688**, dikurangi Defisit-LO sebesar **Rp (12.263.514.763)** dikurangi dengan koreksi-koreksi yang mengurangi ekuitas senilai **Rp 0** dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar **Rp 6.535.941.839** sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai **Rp 38.085.155.764**.

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	43.812.728.688	37.876.176.633	5.936.552.055	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(12.263.514.763)	(11.107.048.335)	(1.156.466.428)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	5.118	(5.118)	-
Penyesuaian Nilai Aset	0	0	0	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	0	0	0	-
Selisih Revaluasi Aset	0	0	0	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	0	0	0	-
Koreksi Lain-Lain	0	5.118	(5.118)	-



Transaksi Antar Entitas	6.535.941.839	17.043.595.272	(10.507.653.433)	-
Kenaikan/Penurunan Ekuitas	(5.727.572.924)	5.936.552.055	(11.664.124.979)	-
Ekuitas Akhir	38.085.155.764	43.812.728.688	(5.727.572.924)	-

E. 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 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2023 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

E.1 LAPORAN REALISASI KEUANGAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023

(DALAM RUPIAH)

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. 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	105,613,000	53,893,797	(51,719,203)	51	105,570,000	53,677,009	(51,892,991)	51
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	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	105,613,000	53,893,797	(51,719,203)	51	105,570,000	53,677,009	(51,892,991)	51
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	105,613,000	53,893,797	(51,719,203)	51	105,570,000	53,677,009	(51,892,991)	51
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	6,598,291,000	6,589,835,636	(8,455,364)	100	17,231,588,000	17,097,272,281	(134,315,719)	99
1. Belanja Pegawai	2,003,182,000	1,998,648,736	(4,533,264)	100	1,676,247,000	1,675,551,982	(695,018)	100
2. Belanja Barang	4,351,109,000	4,348,324,400	(2,784,600)	100	3,627,931,000	3,585,885,738	(42,045,262)	99
3. Belanja Modal	244,000,000	242,862,500	(1,137,500)	100	11,927,410,000	11,835,834,561	(91,575,439)	99
4. Belanja Pembinaan	0	0	0	0	0	0	0	0
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 dan Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	6,598,291,000	6,589,835,636	(8,455,364)	100	17,231,588,000	17,097,272,281	(134,315,719)	99
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

E.2 NERACA

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

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDET
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	6.589.835.636
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAN	53.893.797	0
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	3.501.000
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	712.800
3.0	425516	Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	0	45.359.997
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	4.320.000
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	688.803.440	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	15.026	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	41.979.124	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	13.359.962	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	12.600.000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	24.640.000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	124.150	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	45.045.240	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	151.350.000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	37.705.000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	37.484.000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	950.042.970	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	717.440.000	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	4.000.000	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	5.860.000	0

3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	136.320.000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	397.584.000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	14.240.000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	19.200.000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	69.260.000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	549.075.100	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	12.000.000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	289.490.500	0
3.0	522141	Belanja Sewa	47.500.000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	184.750.000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	351.099.000	0
3.0	523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	150.000.000	0
3.0	523131	Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	233.680.000	0
3.0	523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	850.600.000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	263.343.700	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	52.882.100	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	242.862.500	0
3.0	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	176
3.0	511123	Pengembalian Belanja Tunj. Struktural PNS	0	4.500.000
JUMLAH			6.648.229.609	6.648.229.609

E.3 LAPORAN OPERASIONAL

**LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023
(DALAM RUPIAH)**

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/PENUR UNAN	(%)
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	0	0	0	

Keluar				
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	46.391.097	52.653.509	(6.262.412)	(11.894)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	46.391.097	52.653.509	(6.262.412)	(11.894)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	46.391.097	52.653.509	(6.262.412)	(11.894)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	1.998.648.736	1.675.551.982	323.096.754	19.283
Beban Persediaan	526.471.500	540.563.700	(14.092.200)	(2.607)
Beban Barang dan Jasa	1.712.894.500	1.346.051.778	366.842.722	27.253
Beban Pemeliharaan	1.792.335.000	1.446.836.160	345.498.840	23.88
Beban Perjalanan Dinas	316.225.800	252.980.400	63.245.400	25
Beban Barang Untuk Diserahkan	0	0	0	

Kepada Masyarakat				
Beban Bunga	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	5.971.149.732	5.897.717.824	73.431.908	1.245
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	1.592	0	1.592	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	12.317.726.860	11.159.701.844	1.158.025.016	10.377
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(12.271.335.763)	(11.107.048.335)	(1.164.287.428)	10.482
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	3.501.000	0	3.501.000	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	3.501.000	0	3.501.000	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	

Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4.320.000	0	4.320.000	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4.320.000	0	4.320.000	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	7.821.000	0	7.821.000	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(12.263.514.763)	(11.107.048.335)	(1.156.466.428)	10.412
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(12.263.514.763)	(11.107.048.335)	(1.156.466.428)	10.412

E.4 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023
(DALAM RUPIAH)

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	43.812.728.688	37.876.176.633	5.936.552.055	-
SURPLUS/DEFISIT – LO	(12.263.514.763)	(11.107.048.335)	(1.156.466.428)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	5.118	(5.118)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
LAIN-LAIN	0	5.118	(5.118)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	6.535.941.839	17.043.595.272	(10.507.653.433)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(5.727.572.924)	5.936.552.055	(11.664.124.979)	-
EKUITAS AKHIR	38.085.155.764	43.812.728.688	(5.727.572.924)	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. Penjelasan Umum

A.1 Dasar Hukum

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
3. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara;
4. Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2020 tentang Kebijakan Keuangan Negara dan Stabilitas Sistem Keuangan untuk Penanganan Pandemi *Coronavirus Desease 2019* (COVID-19) dan/atau dalam rangka menghadapi ancaman yang membahayakan Perekonomian Nasional dan/atau Sistem Stabilitas Keuangan;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
7. Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah sebagaimana telah diubah terakhir dengan Peraturan Pemerintah Nomor 28 Tahun 2020;
8. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 181/PMK.06/2016 tentang Penatausahaan Barang Milik Negara;
9. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 171/PMK.05/2021 tentang Pelaksanaan Sistem SAKTI;
10. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 22/PMK.05/2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Pusat;
11. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 232/PMK.05/2022 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Instansi;
12. Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 21 Tahun 2016 tentang Sistem dan Prosedur Akuntansi serta Pelaporan Keuangan Berbasis Akrua di Lingkungan Kementerian Perhubungan;
13. Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 22 Tahun 2016 tentang Kebijakan Akuntansi di Lingkungan Kementerian Perhubungan;

- 
14. Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 59 Tahun 2018 tentang Petunjuk Pelaksanaan Pengelolaan Barang Milik Negara di lingkungan Kementerian Perhubungan;
 15. Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 17 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Perhubungan;
 16. Peraturan Direktur Jenderal Perhubungan Darat Nomor SK.3429/KU.202/DRJD/2018 tentang Tata Cara Penerimaan, Penyetoran, Penggunaan dan Pelaporan Penerimaan Negara Bukan Pajak yang berlaku pada Direktorat Jenderal Perhubungan Darat;
 17. Peraturan Direktur Jenderal Perhubungan Darat Nomor KP.5238/PL.201/DRJD/2019 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Negara berupa Perlengkapan Jalan di lingkungan Direktorat Jenderal Perhubungan Darat;
 18. Peraturan Direktur Jenderal Perhubungan Darat Nomor KP.6012/PL.201/DRJD/2020 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Negara yang Diserahkan kepada Masyarakat atau Pemerintah Daerah di lingkungan Direktorat Jenderal Perhubungan Darat.

A.2 Profil, Tugas, dan fungsi Kantor UPBU Kelas III Dajah Dawai

Kantor UPBU Kelas III Dajah Dawai adalah bandar udara yang terletak di Desa Long Lunuk, Kecamatan Long Pahangai, Kabupaten Mahakam Ulu, Kalimantan Timur. Sesuai dengan Peraturan Menteri Perhubungan Republik Indonesia Nomor 95 Tahun 2021 tentang Peraturan Keselamatan Penerbangan Sipil Bagian 139 Tentang Aerodrome bahwa peran bandar Udara Pengumpan (Spoke) sebagai pembuka isolasi daerah, pengembangan daerah perbatasan, serta prasarana memperkuat wawasan nusantara dengan memperhatikan kesinambungan dan keteraturan angkutan udara. Struktur Organisasi Kantor UPBU Kelas III Dajah Dawai dapat digambarkan sebagai berikut :

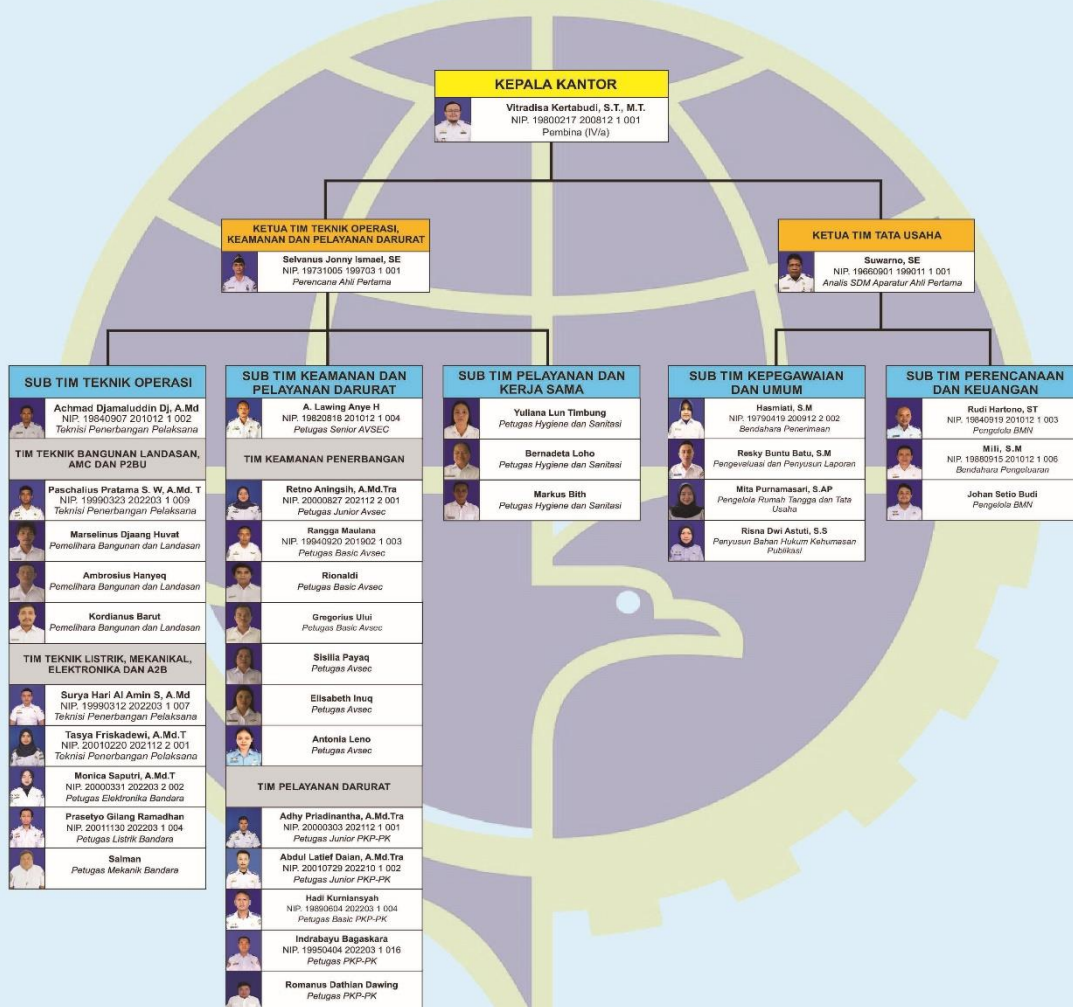


**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
DIREKTORAT JENDERAL PERHUBUNGAN**



**DATAH DAWAI
AIRPORT**

STRUKTUR ORGANISASI KANTOR UNIT PENYELENGGARA BANDAR UDARA DATAH DAWAI TAHUN 2024



A.3 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan periode 31 Desember 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor UPBU Kelas III Datah Dawai. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

A.4 Basis Akuntansi

Menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

A.5 Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai proses historis.

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



memenuhi kewajiban yang bersangkutan. Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing ditranslasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

A.6 Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2023 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Perhubungan yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Upbu Kelas III Datah Dawai. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Sesuai dengan Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor 187/PB/2017 tentang Kodefikasi Segmen Akun pada Bagan Akun Standar, terdapat perubahan akun-akun terutama pada akun pendapatan negara bukan pajak. Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan adalah sebagai berikut:

1. Pendapatan – LRA

- a) Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- b) Akuntansi Pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- c) Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

2. Pendapatan – LO

- a) Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- b) Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan / atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi.
- c) Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada adalah sebagai berikut:
 - Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan.
 - Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu
 - Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau



dokumen lain yang dipersamakan.

- d) Akuntansi Pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- e) Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

3. Belanja

- a) 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.
- b) Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN
- c) Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)
- d) Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

4. Beban

- a) Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau
- b) Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- c) Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

5. Aset

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

a) Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI

pada tanggal neraca.

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

KUALITAS PIUTANG	URAIAN	PENYISIHAN	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d tanggal jatuh tempo	0.5 %
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	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.	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	100%
	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

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

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca
 - Harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian
 - Harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri
 - Harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

b) Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapasitas sebagai berikut :
 - Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp 1.000.000 (satu juta rupiah);
 - Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp.25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
 - Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapasitas tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN / BMD.

c) Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan Aset Tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan Aset Tetap tidak dilakukan terhadap:
 - Tanah;

- Konstruksi dalam pengerjaan (KDP); dan
 - 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.
- Perhitungan 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

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 direalisasikan.

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.

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

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

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.

- Kewajiban Jangka Pendek

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

- 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 normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.



7. Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2023	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	105.613.000	105.613.000
Jumlah Pendapatan	105.613.000	105.613.000
Belanja		
Belanja Pegawai	1.729.194.000	2.003.182.000
Belanja Barang	2.828.533.000	3.074.200.000
Belanja Modal	44.000.000	44.000.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	6.016.441.000	6.598.291.000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 53.893.797 atau mencapai 51.03 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp105.613.000. Pendapatan UPBU DATAH DAWAI terdiri dari Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp 53.893.797 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Negara Bukan Pajak	105.613.000	53.893.797	51.03
Jumlah	105.613.000	53.893.797	51.03

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami kenaikan sebesar persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Negara Bukan Pajak	53.893.797	52.964.209	
Jumlah	53.893.797	52.964.209	

B.1.1 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 53.893.797 dan 52.964.209. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami kenaikan sebesar dari TA 2022. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	53.893.797	53.677.009	99
Jumlah	53.893.797	53.677.009	99

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan PNBP Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	3.501.000	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	712.800	712.800	-
Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	45.359.997	52.964.209	
	-	-	-
Jumlah	53.893.797	53.677.009	99

B.2 Belanja

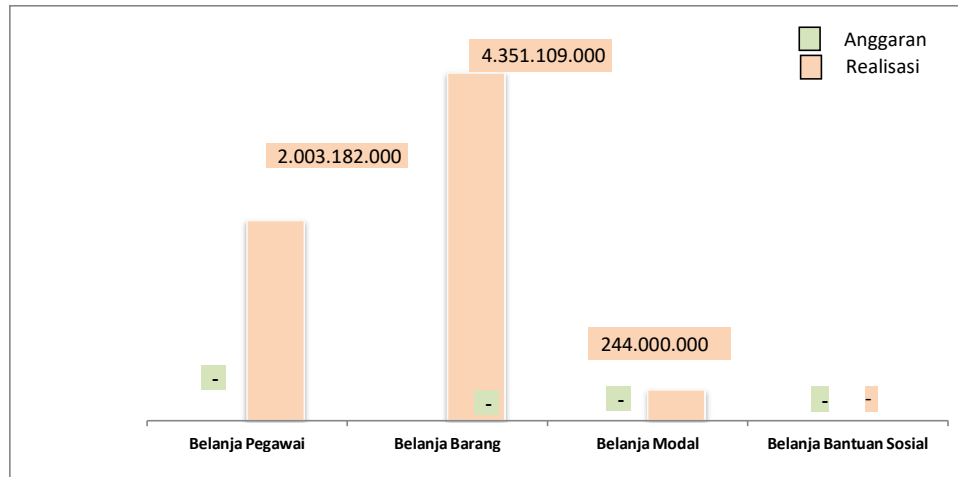
Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp 6.589.835.636 atau 99 % dari anggaran belanja sebesar Rp 6.598.291.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester II TA 2023

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	2.003.182.000	1.998.648.736	100
Belanja Barang	4.351.109.000	4.348.324.400	99
Belanja Modal	244.000.000	242.862.500	99
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	6.598.291.000	6.589.835.636	99

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2023



Dibandingkan dengan TA 2022, Realisasi Belanja TA 2023 mengalami penurunan sebesar . Berikut rincian realisasi belanja TA 2023 dan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Pegawai	2.003.182.000		
Belanja Barang	4.351.109.000	187.309.178	
Belanja Modal	244.000.000	43.750.000	
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	6.598.291.000		

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 2.003.182.000 dan. 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 sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 mengalami kenaikan sebesar dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena penambahan pegawai dan pembayaran THR tahun ini tidak dibarengi tunjangan kinerja.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	688.803.440		
Belanja Pembulatan Gaji PNS	15.026		
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	41.979.124		
Belanja Tunj. Anak PNS	13.359.962		
Belanja Tunj. Struktural PNS	12.600.000		
Belanja Tunj. Fungsional PNS	24.640.000		
Belanja Tunj. PPh PNS	124.150		
Belanja Tunj. Beras PNS	45.045.240		
Belanja Uang Makan PNS	151.350.000		
Belanja Tunjangan Umum PNS	37.705.000		
Belanja Uang Lembur	37.484.000		
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	950.042.970		
Jumlah Belanja kotor	2.003.148.912		
Pengembalian Belanja Pegawai	4.500.176		
Jumlah Belanja	1.998.648.736		

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	717.440.000		
Belanja Barang Non Operasional	7.120.000		
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	549.075.100		
Belanja Jasa	348.990.500		
Belanja Pemeliharaan	899.529.000		
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	33.457.700		
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-		
Jumlah Belanja Kotor	1.201.180.000		
Pengembalian Belanja	0		
Jumlah Belanja	1.201.180.000		

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 2.626.525.600 dan Rp2.233.004.000. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 17,62% dari Realisasi TA 2022.

Hal ini antara lain disebabkan oleh adanya belanja jasa berupa belanja internet satelit.

Perbandingan Belanja Barang Semester II TA 2023 dan 2022

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp231.000.000 dan Rp8.300.205.618. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	6.658.930.608	(100,00)
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	231.000.000	1.641.275.010	(85,93)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	231.000.000	8.300.205.618	(97,22)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	231.000.000	8.300.205.618	(97,22)

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 3.071.912.300 dan. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami penurunan sebesar dibandingkan TA 2022 disebabkan oleh Penurunan realisasi belanja modal tidak terlalu signifikan dibanding tahun 2022.

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 0 dan . Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar dibandingkan TA 2022 . Hal ini disebabkan oleh Tidak ada kenaikan atau penurunan realisasi belanja modal tanah selama periode Semester I Tahun 2019 dibandingkan periode sebelumnya.

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar RP 43.362.500 dan , mengalami penurunan sebesar bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan oleh Realisasi belanjamodal peralatan dan mesin lebih rendah dibanding periode sebelumnya karena nilai pekerjaan peralatan dan mesin lebih rendah pada tahun 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	43.362.500		
	-		
	-		
	-		
Jumlah Belanja Kotor	43.362.500		
Pengembalian	-		
Jumlah Belanja	43.362.500		

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2022. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan Tidak ada kenaikan atau penurunan realisasi belanja modal Jalan, Irigasi dan Jaringan selama periode Semester I Tahun 2023 dibandingkan periode sebelumnya.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.5.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya dari	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.5.6 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2022. Belanja Bantuan Sosial .

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial Dalam Bentuk Uang - Penanganan Pandemi	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.5.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
Rekening BRI	0	-
Jumlah	0	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Kas ini berasal dari UP saja, tidak ada TU

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Penerimaan :

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas padatanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Kas Lainnya dan Setara Kas Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Kas Lainnya dan Setara Kas :

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut

Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Belanja Dibayar Dimuka :

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Uang Muka Belanja :

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

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

merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dandicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Pendapatan yang Masih Harus Diterima :

C.7 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar RP 316.708 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang Bukan Pajak pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	316.708	-
	-	-
	-	-
	-	-
Jumlah	316.708	-

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 1.592 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester II TA 2023

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisih	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

C.9 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :



Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Triwulan

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Bagian Lancar TPA			
Lancar	-	0,5%	#VALUE!
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		#VALUE!

C.11 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

*Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
Semester II TA 2023 dan 2022*

Jenis	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR &. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut :

*Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan
Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester II TA 2023 dan 2022*

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Bagian Lancar TP/TGR			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

C.13 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar RP 2.303.900 dan. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Barang Konsumsi	4.447.400	1.906.300
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	4.447.400	1.906.300

Karena adanya barang persediaan yang belum dikeluarkan.

C.14 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

C.15 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

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

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester II TA 2023 dan 2022

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.16 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester II TA 2023 dan 2022

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.17 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Jangka Panjang lainnya adalah piutang yang bersumber dari peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (duabelas) bulan sejak tanggal pelaporan namun tidak dapat dikategorikan sebagai piutang jangka panjang atas tagihan penjualan angsuran, TP/TGR, penerusan pinjaman dan kredit pemerintah. Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya per untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

U R A I A N	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

C.18 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 31 Desember 2023 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester II TA 2023 dan 2022

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Panjang	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Tagihan TP/TGR			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-
Tagihan PA			
Lancar	-	-	-
Kurang Lancar	-	-	-
Diragukan	-	-	-
Macet	-	-	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-		-

C.19 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 September 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp10.234.568.645 dan Rp10.234.568.645. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	10.234.568.645
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
	-
	-
Saldo per 31 Desember 2023	10.234.568.645

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester II TA 2023

	Luas	Lokasi	Nilai
1	69.403 m2	Desa Long Lunuk	10.200.857.645
2	796 m2	Desa Long Lunuk	33.711.000
3	243.500 m2	Desa Long Lunuk	0
4	-	-	-
-	-	-	-
Jumlah			10.234.568.645

Penjelasan tentang kondisi Tanah:

Bersertifikat SHP atas nama Pemerintah Republik Indonesi Cq. Kementerian Perhubungan untuk luas tanah 69.403 m2 dan 796 m2 sedangkan untuk luasan 243.500 m2 masih bersertifikat hak pakai atas nama Pemerintah Daerah Kabupaten Mahakam Ulu Cq. Dinas Perhubungan dan dalam proses permohonan register hibah pada kanwil DJPB Kaltim.

C.20 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

C.21 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp19.310.697.901 dan. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	19.310.697.901
Mutasi tambah:	
Saldo Awal	19.067.835.401
Pembelian	242.862.500
	-
	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
	-
	-
	-
Saldo per 31 Desember 2023	19.310.697.901
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(15.125.459.895)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	4.185.238.006

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- a. PC Unit
- b. Laptop
- c. Infocus
- d. Camera

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

-
-
-

Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.22 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

C.23 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp12.568.398.480 dan Rp12.568.398.480. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	12.568.398.480
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 31 Desember 2023	12.568.398.480
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(1.670.730.546)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	11.030.374.952

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

-
-
-

Mutasi transaksi pengurangan Gedung dan Bangunan berupa:

-
-
-

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

C.24 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

C.25 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.158.300.385.445 dan Rp.158.300.385.445. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	158.300.385.445
Mutasi tambah:	
	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per	158.300.385.445
Akumulasi Penyusutan s.d.	(143.615.845.372)
Nilai Buku per	14.684.540.073

Mutasi transaksi penambahan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

-
-

Mutasi transaksi pengurangan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

-
-

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

C.26 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

C.27 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 30 September 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0. Aset tetap tersebut. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Mutasi tambah/kurang:

-

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.28 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0.

C.29 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 31 Desember 2023	-

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

C.30 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing RP 162.421.349 dan Rp156.450.190.583. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester II Tahun 2023

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	19.310.697.901	(15.125.459.895)	
2	Gedung dan Bangunan	12.568.398.480	(1.538.023.528)	
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	158.300.385.445	(143.615.845.372)	
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	
Akumulasi Penyusutan		190.167.619.326	(159.434.294.572)	

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

C.31 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester II Tahun 2023

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

C.32 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp89.825.000 dan Rp89.825.000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada UPBU DATAH DAWAI berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2023	89.825.000
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentian Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 31 Desember 2023	89.825.000
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	89.825.000

Mutasi transaksi penambahan/pengurangan Aset Tak Berwujud sebagai berikut :

- a. -
- b. -
- c. -
- d. -
- e. -

C.33 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. . Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per	-
Mutasi tambah:	
	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per	-

C.34 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp231.559.000. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 1 Januari 2023	231.559.000
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
	-
	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo Akhir	231.559.000
Saldo per 31 Desember 2023	-
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Transaksi penambahan dan pengurangan Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Tambah

-

-

-

-

-

Mutasi Kurang

-

-

-

-

-

-

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

C.35 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

C.36 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp231.559.000. 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 atau dibeli oleh satker. 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. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud			
Aset Tak Berwujud	89.825.000	-	89.825.000
Aset Lain-lain	-	-	-
-	-	-	-
Total	89.825.000	-	89.825.000

C.37 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 0 dan Rp 0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

C.38 Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

C.39 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hibah Yang Belum Disahkan merupakan hibah yang belum disahkan ke KPPN sampai dengan tanggal pelaporan. Adapun rincian Hibah Yang Belum Disahkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
	-
	-
Jumlah	-

C.40 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

C.41 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan tentang Pendapatan Diterima Dimuka :

C.42 Uang Muka dari KPPN

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

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	0
Tambahan Uang Persediaan	0
Total	0

C.43 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :

C.44 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp40.790.715.77 dan Rp43.812.728.688. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

C.45 Catatan Penting Lainnya neraca

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar RP 46.072.797 dan Rp37.042.528. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 6,68. Hal tersebut disebabkan oleh berkurangnya frekuensi penerbangan yang dilayani pada Tahun 2023. Rincian Pendapatan tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan	712.800		-
Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	45.359.997		
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	46.072.797		

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar RP 1.998.648.736 dan Rp1.227.420.644.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang 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. Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar 28,25 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh tunjangan kinerja dan penambahan pegawai yang berpengaruh pada Penambahan Tunjangan Kinerja Pegawai Rincian Beban Pegawai Semester II Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	688.803.440	469.945.540	24,96
Beban Pembulatan Gaji PNS	15.026	8.182	57,08
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	41.979.124	33.357.498	7,66
Beban Tunj. Anak PNS	13.359.962	10.477.642	8,65
Beban Tunj. Struktural PNS	12.600.000	15.120.000	(47,62)
Beban Tunj. Fungsional PNS	24.640.000	3.120.000	553,85
Beban Tunj. PPh PNS	124.150	-	-
Beban Tunj. Beras PNS	45.045.240	35.051.280	9,92
Beban Uang Makan PNS	151.350.000	51.586.000	122,22
Beban Tunjangan Umum PNS	37.705.000	25.980.000	24,94
Beban Uang Lembur	37.484.000	-	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	950.042.970	582.774.502	23,10
Jumlah	1.998.648.736	1.227.420.644	28,25

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar RP 526.471.500 dan Rp415.399.800

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 0,88 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Persediaan konsumsi	526.471.500	415.399.800	
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	526.471.500	415.399.800	

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar RP 1.345.664.000 dan Rp856.320.700.

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. Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 35,88 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Pada semester I Tahun 2023 terjadi kenaikan pagu atas belanja barang dan jasa. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	717.440.000	497.700.000	9,91
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	5.860.000	2.571.000	69,58
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	136.320.000	82.680.000	(19,74)
Beban Barang Operasional Lainnya	397.584.000	51.270.000	270,82
Beban Barang Operasional – Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Jasa Konsultan	-	-	-
Beban Honor Output Kegiatan	19.200.000	9.600.000	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	69.260.000	45.000.000	48,31
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	94.924.700	(100,00)
Jumlah	1.345.664.000	856.320.700,00	35,88

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 1.770.129.000 dan Rp771.541.100.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 36,20 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya penambahan peralatan dan mesin. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	184.750.000	117.500.000	(23,62)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	351.099.000	131.203.300	19,14
Beban Pemeliharaan Jaringan	850.600.000	414.500.000	55,02
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	150.000.000	17.600.000	223,86
Beban Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	233.680.000	81.000.000	11,11
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	-	9.737.800	56,05
	-	-	-
Jumlah	1.770.129.000	771.541.100	36,20

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 316.225.800 dan Rp188.326.300

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 10,53 persen disebabkan oleh intensitas kegiatan pertemuan tatap muka lebih tinggi. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 :

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Biasa	263.343.700	167.157.500	2,53
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	52.882.100	21.168.800	73,63
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	316.225.800	188.326.300	10,53

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester II TA 2023 dan 2022

D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 sebesar 0,00 disebabkan oleh . Rincian Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk barang - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 5.971.149.731 dan Rp2.911.273.843.

Beban Penyusutan dan Amortisasi merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (depreciable assets) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1.661.843.149	718.161.780	13,74
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	265.414.035	132.707.017	-
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	3.772.132.664	1.924.525.104	(1,34)
Beban Penyusutan Irigasi	157.816.083	78.908.041	-
Beban Penyusutan Jaringan	113.943.801	56.971.901	-
	-	-	-
Jumlah Penyusutan	5.971.149.732	2.911.273.843	2,50
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	5.971.149.732	2.911.273.843	2,50

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp-5.118

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut : Pada periode Semester II tidak dilakukan penyisihan piutang tidak tertagih .

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyisihan Piutang PNB	-	(5.118)	(100)
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	(5.118)	(100)

D.11 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3.501.000 dan Rp4.760.490.194

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	4.760.490.194,00	(100)
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	3.501.000	-	-
Jumlah	3.501.000,00	4.760.490.194	(100)

D.12 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.13 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4.320.000 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	-	-	-
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	4.320.000	-	-
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	4.320.000,00	-	-

D.14 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi serta di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester II 2023 dan 2022

TerjadiTerjadinya pos-pos luar biasa disebabkan sebagai berikut :

D.15 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.43.812.728.688,00 dan Rp.37.876.176.633,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp 12.263.514.763 dan Rp.-1.572.744.547,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.-4.760.490.194 yaitu sebagai berikut .

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya	-
	-
Jumlah	-

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Revaluasi tersebut berasal dari Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Jenis Aset	Nilai Koreksi
Ekuitas Transaksi Lainnya	-
Revaluasi Aset Tetap	-
	-
Jumlah	-

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	-
	-
Jumlah	-

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 6.535.941.839 dan Rp.11.670.160.535. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2023

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	4.370.037.947
Diterima dari Entitas Lain	(41.932.469)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	4.328.105.478

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antarentitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023, DKEL sebesar Rp 4.370.037.947, sedangkan DDEL sebesar Rp 41.932.469

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2023

Jenis	Entitas Tujuan	Nilai
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2023

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Pemberi Hibah	Bentuk Hibah	Nilai
-	-	-
-	-	-
Total Pengesahan		-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-	-
Jumlah		-

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2023 disajikan pada lampiran

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 38.085.155.764 dan Rp.43.812.728.688.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

**F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA
KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA**

PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
SATUAN KERJA : (662855) KANTOR UPBU DATAH DAWAI

Tgl Data : 15/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 15/05/24 9:34 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	43,812,728,688	37,876,176,633	5,936,552,055	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(12,263,514,763)	(11,107,048,335)	(1,156,466,428)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	5,118	(5,118)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
LAIN-LAIN	0	5,118	(5,118)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	6,535,941,839	17,043,595,272	(10,507,653,433)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(5,727,572,924)	5,936,552,055	(11,664,124,979)	-
EKUITAS AKHIR	38,085,155,764	43,812,728,688	(5,727,572,924)	-

Keterangan :

FINAL

Mahakam Ulu, 15 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPA
 KPA

 VITRADISA KERTABUDI, S.T.,M.T
 198002172008121001

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
SATUAN KERJA : (662855) KANTOR UPBU DATAH DAWAI

Tgl Data : 15/05/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 15/05/24 9:34 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	46,391,097	52,653,509	(6,262,412)	(11.894)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	46,391,097	52,653,509	(6,262,412)	(11.894)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	46,391,097	52,653,509	(6,262,412)	(11.894)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	1,998,648,736	1,675,551,982	323,096,754	19.283
Beban Persediaan	526,471,500	540,563,700	(14,092,200)	(2.607)
Beban Barang dan Jasa	1,712,894,500	1,346,051,778	366,842,722	27.253
Beban Pemeliharaan	1,792,335,000	1,446,836,160	345,498,840	23.88
Beban Perjalanan Dinas	316,225,800	252,980,400	63,245,400	25
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
SATUAN KERJA : (662855) KANTOR UPBU DATAH DAWAI

Tgl Data : 15/05/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 15/05/24 9:34 AM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	5,971,149,732	5,897,717,824	73,431,908	1.245
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	1,592	0	1,592	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	12,317,726,860	11,159,701,844	1,158,025,016	10.377
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(12,271,335,763)	(11,107,048,335)	(1,164,287,428)	10.482
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	3,501,000	0	3,501,000	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	3,501,000	0	3,501,000	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4,320,000	0	4,320,000	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4,320,000	0	4,320,000	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	7,821,000	0	7,821,000	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(12,263,514,763)	(11,107,048,335)	(1,156,466,428)	10.412
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(12,263,514,763)	(11,107,048,335)	(1,156,466,428)	10.412

Keterangan :

FINAL

Mahakam Ulu, 15 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA



VITRADISA KERTABUDI, S.T.,M.T

198002172008121001

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022
ESELON I : DITJEN PERHUBUNGAN UDARA 05
SATUAN KERJA : KANTOR UPBU DATAH DAWAI 662855

Tgl Data : 15/05/24 6:25 AM
Tgl Cetak : 15/05/24 9:42 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. 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	105,613,000	53,893,797	(51,719,203)	51	105,570,000	53,677,009	(51,892,991)	51
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	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	105,613,000	53,893,797	(51,719,203)	51	105,570,000	53,677,009	(51,892,991)	51
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	105,613,000	53,893,797	(51,719,203)	51	105,570,000	53,677,009	(51,892,991)	51
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	6,598,291,000	6,589,835,636	(8,455,364)	100	17,231,588,000	17,097,272,281	(134,315,719)	99
1. Belanja Pegawai	2,003,182,000	1,998,648,736	(4,533,264)	100	1,676,247,000	1,675,551,982	(695,018)	100
2. Belanja Barang	4,351,109,000	4,348,324,400	(2,784,600)	100	3,627,931,000	3,585,885,738	(42,045,262)	99
3. Belanja Modal	244,000,000	242,862,500	(1,137,500)	100	11,927,410,000	11,835,834,561	(91,575,439)	99
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 dan Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022
 ESELON I : DITJEN PERHUBUNGAN UDARA 05
 SATUAN KERJA : KANTOR UPBU DATAH DAWAI 662855

Tgl Data : 15/05/24 6:25 AM
 Tgl Cetak : 15/05/24 9:42 AM
 Halaman : 2
 lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	6,598,291,000	6,589,835,636	(8,455,364)	100	17,231,588,000	17,097,272,281	(134,315,719)	99
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Mahakam Ulu, 15 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPA

 VITRADISA KERTABUDI, S.T.,M.T
 198002172008121001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR

SATUAN KERJA : (662855) KANTOR UPBU DATAH DAWAI

Tgl Data : 15/05/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 15/05/24 9:43 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	115211	Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	318,300	0
0.0	116211	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang PNPB	0	1,592
0.0	117111	Barang Konsumsi	2,303,900	0
0.0	131111	Tanah	10,234,568,645	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	19,310,697,901	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	12,568,398,480	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	152,155,430,445	0
0.0	134112	Irigasi	1,588,345,000	0
0.0	134113	Jaringan	4,556,610,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	15,125,459,895
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,670,730,546
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	143,843,959,154
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	946,896,501
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	834,294,219
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	89,825,000	0
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	6,589,835,636
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	53,893,797	0
0.0	391111	Ekuitas	0	43,812,728,688
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	3,501,000
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	712,800
3.0	425516	Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	0	45,678,297
3.0	425911	Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	4,320,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	688,803,440	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	14,850	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	41,979,124	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	13,359,962	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	8,100,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	24,640,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	124,150	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	45,045,240	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	151,350,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	37,705,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	37,484,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	950,042,970	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	717,440,000	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	4,000,000	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	5,860,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	136,320,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
SATUAN KERJA : (662855) KANTOR UPBU DATAH DAWAI

Tgl Data : 15/05/24 6:25 AM

Tgl Cetak : 15/05/24 9:43 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	397,584,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	14,240,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	19,200,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	69,260,000	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	12,000,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	289,490,500	0
3.0	522141	Beban Sewa	47,500,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	184,750,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	351,099,000	0
3.0	523129	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	150,000,000	0
3.0	523131	Beban Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	233,680,000	0
3.0	523133	Beban Pemeliharaan Jaringan	850,600,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	263,343,700	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	52,882,100	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1,661,843,149	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	265,414,035	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	3,772,132,664	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	157,816,083	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	113,943,801	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	526,471,500	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	22,206,000	0
3.0	594211	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang PNB	1,592	0
JUMLAH			212,878,118,328	212,878,118,328

Keterangan :

FINAL

Mahakam Ulu, 15 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA
KANTOR UNIT PERHUBUNGAN
BANDAR UDARA
DATAH DAWAI
VITRADISA KERTABUDI, S.T.,M.T
198002172008121001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR

SATUAN KERJA : (662855) KANTOR UPBU DATAH DAWAI

Tgl Data : 15/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 15/05/24 9:43 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	6,589,835,636
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	53,893,797	0
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	3,501,000
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	712,800
3.0	425516	Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	0	45,359,997
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	4,320,000
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	688,803,440	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	15,026	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	41,979,124	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	13,359,962	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	12,600,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	24,640,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	124,150	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	45,045,240	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	151,350,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	37,705,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	37,484,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	950,042,970	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	717,440,000	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	4,000,000	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	5,860,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	136,320,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	397,584,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	14,240,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	19,200,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	69,260,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	549,075,100	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	12,000,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	289,490,500	0
3.0	522141	Belanja Sewa	47,500,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	184,750,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	351,099,000	0
3.0	523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	150,000,000	0
3.0	523131	Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	233,680,000	0
3.0	523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	850,600,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	263,343,700	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	52,882,100	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	242,862,500	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
SATUAN KERJA : (662855) KANTOR UPBU DATAH DAWAI

Tgl Data : 15/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 15/05/24 9:43 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	176
3.1	511123	Pengembalian Belanja Tunj. Struktural PNS	0	4,500,000
JUMLAH			6,648,229,609	6,648,229,609

Keterangan :

FINAL

Mahakam Ulu, 15 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

VITRADISA KERTABUDI, S.T.,M.T

198002172008121001