



KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
DIREKTORAT JENDERAL PERHUBUNGAN UDARA
KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2025

AUDITED



Jalan Ulin No. 118 Tanjung Selor
Kalimantan Utara



keu.tg.harapan@gmail.com



Kantor UPBU Tanjung Harapan

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

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 Tanjung Harapan adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Perhubungan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, 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 Tanjung Harapan. 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).

Tanjung Selor, 5 Mei 2026 .

Kepala Kantor UPBU Tanjung Harapan



HENGKI, S.SI.,M.M.
NIP. 198303012007121002

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Daftar Tabel	v
Daftar Grafik	vii
Pernyataan Tanggung Jawab	viii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
A.1 Profil dan kebijakan teknis satker Kantor UPBU Tanjung Harapan	7
A.2 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan	8
A.3 Basis Akuntansi	8
A.4 Dasar Pengukuran	8
A.5 Kebikakan Akuntansi	9
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	17
B.1 Pendapatan	17
B.2 Belanja	18
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	22
C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran	22
C.2 Piutang Bukan Pajak	22
C.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	22
C.4 Persediaan	22
C.5 Tanah	23
C.6 Peralatan dan Mesin	23
C.7 Gedung dan Bangunan	24
C.8 Jalan Irigasi dan Jaringan	24

C.9 Konstruksi Dalam Pengerjaan	24
C.10 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	24
C.11 Aset Lain-lain	25
C.12 Akumulasi Penyusutan dan Amortasi Aset Lainnya	25
C.13 Utang Kepada Pihak Ketiga	25
C.14 Utang Yang Belum Ditagihkan	26
C.15 Uang Muka Dari KPPN	26
C.16 Ekuitas	26
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	27
D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak	27
D.2 Beban Pegawai	27
D.3 Beban Persediaan	27
D.4 Beban Barang dan Jasa	28
D.5 Beban Pemeliharaan	28
D.6 Beban Perjalanan Dinas	29
D.7 Beban Penyusutan dan Amortasi	29
D.8 Beban Peyisihan Piutang Tak Tertagih	29
D.9 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	30
D.10 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	30
D.11 Pos Luar Biasa	30
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	31
E.1 Ekuitas Awal	31
E.2 Surplus (Defisit) LO	31
E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	31
E.4 Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Ekuitas	31
E.5 Transaksi Antar Entitas	32
E.6 Ekuitas Akhir	33

F. Pengungkapan Penting Lainnya	34
F.1 Rekening Pemerintah	34
F.2 Revisi DIPA	34
F.3 Kegiatan Pemulihan Ekonomi Nasional	35

Lampiran

DAFTAR TABEL

Laporan Realisasi Anggaran Periode 31 Desember 2025 dan 2024	3
Neraca Periode 31 Desember 2025 dan 2024	4
Laporan Operasional Periode 31 Desember 2025 dan 2024	5
Laporan Perubahan Ekuitas Periode 31 Desember 2025 dan 2024	6
Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan Periode 31 Desember 2025 dan 2024	17
Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024	17
Perbandingan Realisasi PNBPN Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024	17
Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024	18
Rincian Anggaran Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2025	18
Perbandingan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	19
Perbandingan Belanja Pegawai Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	19
Perbandingan Belanja Barang Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	20
Perbandingan Belanja Modal Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	20
Perbandingan Belanja Modal Tanah Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	20
Perbandingan Belanja Modal Peralatan dan Mesin (Audited) TA 2025 dan TA 2024	21
Perbandingan Belanja Modal Gedung dan Bangunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	21
Perbandingan Belanja Modal JIJ Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	21
Rincian Kas Bendahara Pengeluaran Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	22
Rincian Piutang Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	22
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih PNBPN Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	22
Rincian Persediaan Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	22
Rincian Tanah Tahunan (Audited) TA 2025	23
Rincian Peralatan dan Mesin Tahunan (Audited) TA 2025	23
Rincian Gedung dan Bangunan Tahunan (Audited) TA 2025	24
Rincian Jalan Irigasi dan Jaringan Tahunan (Audited) TA 2025	24
Rincian Kosntruksi Dalam Penegerjaan Tahunan (Audited) TA 2025	24
Rincian Akumulasi Penyusunan Aset Tetap Tahunan (Audited) TA 2025	25
Rincian Aset Lain-Lain Tahunan (Audited) TA 2025	25
Rincian Akumulasi Penyusunan Aset Lain-Lain Tahunan (Audited) TA 2025	25

Rincian Utang Pada Pihak Ketiga Tahunan (Audited) TA 2025	25
Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan Tahunan (Audited) TA 2025	26
Rincian Uang Muka Dari KPPN Tahunan (Audited) TA 2025	26
Rincian PNBPN Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	27
Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	27
Rincian Persediaan Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	28
Rincian Beban Barang dan Jasa Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	28
Rincian Beban Pemeliharaan Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	28
Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	29
Rincian Beban Penyusutan dan Amortasi Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	29
Rincian Beban Peny. Piutang Tak Tertagih Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	29
Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar (Audited) TA 2025 dan TA 2024	30
Rincian Surplus (Defisit) Keg Non Ops. Lainnya (Audited) TA 2025 dan TA 2024	30
Rincian Pos Luar Biasa Tahunan (Audited) TA 2025 dan TA 2024	30
Rincian Koreksi Nilai Persediaan	31
Rincian Selisih Revaluasi Aset Semester Tahun 2025	31
Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Per 31 Desember 2025	32
Rincian Koreksi Lain-Lain Tahunan (Audited) TA 2025	32
Rincian Transaksi Antar Entitas per 31 Desember 2025	32
Rincian Transfer Keluar Tahunan (Audited) TA 2025	32
Rincian Pengesahan Hibah Langsung Tahunan (Audited) TA 2025	33

Komposisi Anggaran dan Realisasi Belanja Semester II TA 2025
--

18



**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
DIREKTORAT JENDERAL PERHUBUNGAN UDARA
KANTOR UNIT PENYELENGGARA BANDAR UDARA KELAS III
TANJUNG HARAPAN – TANJUNG SELOR**

Jl. Ulin No. 118
Tanjung Selor
Kode Pos. 77200

Telp. : 0552-21194
E-mail : ban_tgh@yahoo.co.id
Fax : 0552-22470

Icao Code : WAQD
IATA Code : TJS

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Kantor UPBU Tanjung Harapan yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 31 Desember 2025 (Audited) 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 Pemerintah.

Tanjung Selor, 5 Mei 2026

Kepala Kantor UPBU Tanjung Harapan

HENGKI, S.Si.,M.M.
NIP. 198303012007121002

Laporan Keuangan Kantor UPBU Tanjung Harapan Tahun 2025 (Audited) ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Keuangan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2025 adalah sebesar **Rp147.435.264,-** berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar **Rp147.435.264,-** atau mencapai **13,56** persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar **Rp1.087.446.000,-**. Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2025 adalah sebesar **Rp17.756.925.147,-** atau mencapai **85,29** persen dari alokasi anggaran sebesar **Rp20.818.934.000,-**.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2025 . Nilai Aset per 31 Desember 2025 dicatat dan disajikan sebesar **Rp392.672.715.406,-** yang terdiri dari Aset Lancar sebesar **Rp14.023.740,-**; Piutang Jangka Panjang sebesar **Rp0,-**; Aset Tetap (neto) sebesar **Rp392.658.691.666,-** dan Aset Lainnya (neto) sebesar **Rp0,-**.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar **Rp0,-** dan **Rp392.672.715.406,-**.

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2025 adalah sebesar **Rp98.882.049,-** sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar **Rp24.000.215.102,-** sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar **Rp-23.901.333.053,-**, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masingmasing sebesar **Rp-47.785.370,-** dan **Rp0,-** sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar **Rp-23.949.118.423,-**.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 sebesar **Rp381.617.946.203,-**, dikurangi Defisit-LO sebesar **Rp-23.949.118.423,-** kemudian ditambah dengan koreksi-koreksi sebesar **Rp4.434.192,-** dan Transaksi Antar Entitas sebesar **Rp34.999.453.434,-** sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2025 adalah senilai **Rp392.672.715.406,-**

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2025 DAN 2024
(AUDITED)**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	TA 2025		% thd Angg	TA 2024
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.1	1.087.446.000	147.435.264	13,56	211.244.417
JUMLAH PENDAPATAN		1.087.446.000	147.435.264	13,56	211.244.417
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	5.638.604.000	5.631.595.880	99,88	3.853.734.983
Belanja Barang	B.2.2	13.364.991.000	10.310.410.602	77,14	9.499.262.537
Belanja Modal	B.2.3	1.815.339.000	1.814.918.665	99,98	20.155.262.956
JUMLAH BELANJA		20.818.934.000	17.756.925.147	85,29	33.508.260.476

Tanjung Selor, 5 Mei 2026

Kepala Kantor UPBU Tanjung Harapan

Hengki, S.Si., M.M.

NIP. 198303012007121002

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

II. NERACA

**KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2025 DAN 2024
(AUDITED)**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2025	2024
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C 1	-	-
Piutang Bukan Pajak	C 2	131.285.849	143.124.434
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C 3	(131.285.849)	(131.345.041)
Persediaan	C 4	14.023.740	24.537.580
Jumlah Aset Lancar		14.023.740	36.316.973
ASET TETAP			
Tanah	C 5	354.902.030.751	337.572.673.200
Peralatan dan Mesin	C 6	41.819.824.929	41.534.194.928
Gedung dan Bangunan	C 7	17.726.596.501	16.526.177.838
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C 8	121.710.390.252	121.745.398.252
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C 9	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C 10	(143.559.764.766)	(135.856.564.986)
Jumlah Aset Tetap		392.658.691.666	381.523.879.230
ASET LAINNYA			
Aset Lain-lain	C 11	331.870.000	1.170.089.940
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C 12	(331.870.000)	(1.112.339.940)
Jumlah Aset Lainnya		-	57.750.000
JUMLAH ASET		392.672.715.406	381.617.946.203
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C 13	-	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C 14	-	-
Utang Muka dan KPPN	C 15	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		-	-
EKUITAS			
Ekuitas	C 16	392.672.715.406	381.617.946.203
JUMLAH EKUITAS		392.672.715.406	381.617.946.203

Tanjung Selor, 5 Mei 2026

Kepala Kantor UPBU Tanjung Harapan

Hengki, S.Si.,M.M.

NIP. 198303012007121002

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

III. LAPORAN OPERASIONAL

**KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2025 DAN 2024
(AUDITED)**

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2025	2024
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.1	98.882.049	213.143.085
Jumlah Pendapatan		98.882.049	213.143.085
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.2	5.631.595.880	3.853.734.983
Beban Persediaan	D.3	430.524.360	618.813.060
Beban Barang dan Jasa	D.4	2.095.740.225	3.242.748.112
Beban Pemeliharaan	D.5	7.682.172.880	4.888.485.705
Beban Perjalanan Dinas	D.6	132.486.977	745.372.570
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	8.047.694.780	6.544.324.148
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.8	-	-
Jumlah Beban		24.000.215.102	19.891.478.578
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(23.901.333.053)	(19.678.335.493)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.9	(47.933.000)	(1.973.812)
Surplus (Defisit) dan Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.10	147.630	1.200.000
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		(47.785.370)	(773.812)
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(23.949.118.423)	(19.679.109.305)
Pos Luar Biasa	D.11		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(23.949.118.423)	(19.679.109.305)



Tanjung Selor, 5 Mei 2026
Kepala Kantor UPBU Tanjung Harapan

Hengki, S.Si., M.M.
NIP. 198303012007121002

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2025 DAN 2024
(AUDITED)**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2025	2024
EKUITAS AWAL	E.1	381.617.946.203	364.314.533.394
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(23.949.118.423)	(19.679.109.305)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	4.434.192	3.685.506.055
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	4.375.000	3.680.442.481
Koreksi Lain-Lain	E.46	59.192	5.063.574
Jumlah		4.434.192	3.685.506.055
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	34.999.453.434	33.297.016.059
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		11.054.769.203	17.303.412.809
EKUITAS AKHIR	E.6	392.672.715.406	381.617.946.203

Tanjung Selor, 5 Mei 2026
Kepala Kantor UPBU Tanjung Harapan

Hengki, S.Si., M.M.
NIP. 198303012007121002

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

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**A. PENJELASAN UMUM****A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Satker KANTOR UPBU
TANJUNG HARAPAN****Dasar****Hukum****Entitas dan****Rencana****Strategis**

Kantor UPBU Tanjung Harapan didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan sarana transportasi serta melaksanakan koordinasi, fasilitasi, pengawasan dan pengendalian serta pelayanan kebandarudaraan untuk menjamin keamanan, keselamatan dan kelancaran penerbangan serta ketertiban di Bandar udara. Berkedudukan di Jalan Ulin No. 118 Tanjung Selor, Bandar Udara Tanjung Harapan mempunyai tugas dan fungsi yaitu :

- a. Penyelenggaraan dan pengendalian pelaksanaan lalu lintas udara;
- b. Penyelenggaraan dan pengaturan keamanan dan keselamatan lalu lintas udara;
- c. Penyediaan dan pemeliharaan fasilitas Bandar udara, telekomunikasi, navigasi dan listrik;
- d. Penyelenggaraan dan pengaturan kegiatan penunjang Bandar udara untuk kelancaran arus penumpang dan barang;
- e. Penyelenggaraan dan pengendalian keamanan dan ketertiban umum serta hygiene dan sanitasi di Bandar udara;
- f. Penyelenggaraan kegiatan kepegawaian, keuangan, perlengkapan, tata usaha dan rumah tangga.

Melalui peran Bandar Udara Tanjung Harapan diharapkan dapat menjamin kualitas pelayanan, kenyamanan, keselamatan dan keamanan transportasi udara, sehingga dapat memberikan sumbangan yang berarti bagi pertumbuhan ekonomi, dan terwujudnya kontinuitas pelayanan jasa kebandarudaraan yang terjangkau ke seluruh pelosok, sehingga dapat ikut mendorong pemerataan pembangunan, kelancaran distribusi, stabilitas

harga barang dan jasa. Pengelolaan urusan tata usaha, rumah tangga, kepegawaian, keuangan, hukum dan hubungan masyarakat.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun 2025 (Audited) ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor UPBU Tanjung Harapan. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

*Basis
Akuntansi*

A.3. Basis Akuntansi

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

*Dasar
Pengukuran*

A.4. Dasar Pengukuran

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

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

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

A.5. Kebijakan Akuntansi

Kebijakan Akuntansi

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

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Satker Kantor UPBU Tanjung Harapan adalah sebagai berikut:

Pendapatan -LRA

(1) Pendapatan- LRA

Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).

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

- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

**Pendapatan
-LO**

(2) Pendapatan- LO

Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan/atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut :

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

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

Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber.

Belanja

(3) Belanja

Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN. Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)

Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban, terjadinya konsumsi aset, dan terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan

Aset
(5) Aset

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, dan Aset Lainnya.

Aset Lancar
a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal neraca.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
 - b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal
 - c) Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%

Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%

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

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - a. harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - b. harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - c. harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp.1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang sama dengan atau lebih dari Rp. 25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
 - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah,

jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan zaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

*Penyusutan
Aset Tetap*

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

*Piutang
Jangka
Panjang*

d. Piutang Jangka Panjang

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

*Aset
Lainnya*

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.

- ATB disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo

dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan 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	2025	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	1.087.446.000	1.087.446.000
Jumlah Pendapatan	1.087.446.000	1.087.446.000
Belanja		
Belanja Pegawai	3.984.522.000	5.638.604.000
Belanja Barang	11.580.132.000	13.364.991.000
Belanja Modal	-	1.815.339.000
Jumlah Belanja	15.564.654.000	20.818.934.000

Realisasi Pendapatan
Rp147.435.264

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp147.435.264 atau mencapai 13,56 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp1.087.446.000. Pendapatan Kantor UPBU Tanjung Harapan terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp147.435.264. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya adanya kenaikan PNPB pada semester I Tahun 2025 secara umum dikarenakan adanya Pengembalian Belanja Modal TAYL atas audit BPK RI dan Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin atas atas penghapusan BMN, tetapi untuk Pendapatan Jasa Kebandarudaraan mengalami penurunan dikarenakan penerbangan sudah beroperasi tetapi minat masyarakat untuk bepergian melalui Bandar Udara Tanjung Harapan berkurang dan banyaknya kegiatan pemerintahan dilaksanakan melalui media Daring dan salah satu penyebab utama adalah efek setelah pandemi Covid 19 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2025		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Negara Bukan Pajak	1.087.446.000	147.435.264	13,56
Jumlah	1.087.446.000	147.435.264	13,56

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 30,21 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Penerimaan Negara Bukan Pajak	147.435.264	211.244.417	(30,21)
Jumlah	147.435.264	211.244.417	(30,21)

Realisasi Penerimaan
Negara Bukan Pajak
Rp147.435.264

B.1.1 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp147.435.264 dan Rp211.244.417. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2025 mengalami penurunan sebesar 30,21 dari TA 2024 Peningkatan Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) pada Tahun Anggaran 2025 secara umum disebabkan oleh adanya Pengembalian Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu (TAYL) berdasarkan hasil audit Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia, serta pendapatan yang berasal dari penjualan Peralatan dan Mesin atas penghapusan Barang Milik Negara (BMN). Namun demikian, Pendapatan Jasa Kebandarudaraan mengalami penurunan meskipun operasional penerbangan telah berjalan, yang disebabkan oleh menurunnya minat masyarakat untuk bepergian melalui Bandar Udara Tanjung Harapan. Selain itu, pelaksanaan kegiatan pemerintahan yang lebih banyak dilakukan melalui media daring serta dampak lanjutan pasca pandemi Covid-19 turut mempengaruhi penurunan pendapatan jasa kebandarudaraan pada tahun berjalan. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	147.435.264	211.244.417	(30,21)
Jumlah	147.435.264	211.244.417	(30,21)

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	838.045	(100,00)
Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	109.971.858	205.636.672	(46,52)
Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	35.000.000	1.200.000	2.816,67
Jumlah	147.435.264	211.244.417	(30,21)

Realisasi Belanja
Rp17.756.925.147

B.2 Belanja

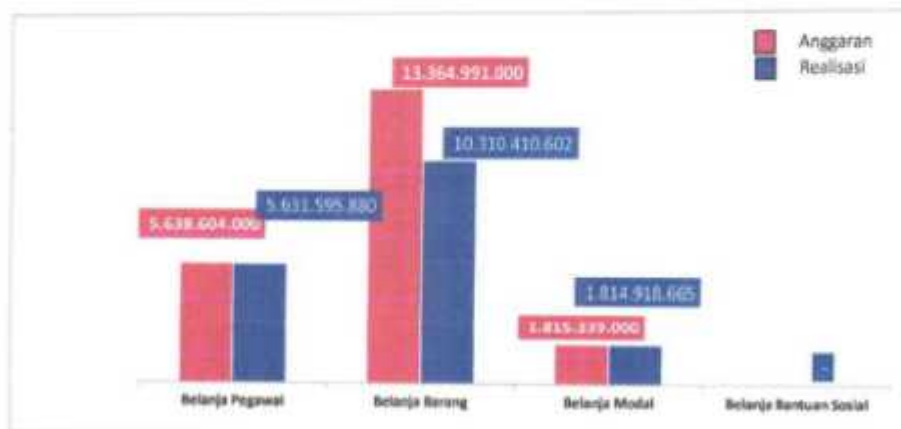
Realisasi Belanja pada TA 2025 adalah sebesar Rp17.756.925.147 atau 85,29 % dari anggaran belanja sebesar Rp.20.818.934.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2025

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2025		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	5.638.604.000	5.631.595.880	99,88
Belanja Barang	13.364.991.000	10.310.410.602	77,14
Belanja Modal	1.815.339.000	1.814.918.665	99,98
Jumlah	20.818.934.000	17.756.925.147	85,29

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2025



Dibandingkan dengan TA 2024, Realisasi Belanja TA 2025 mengalami penurunan sebesar 47,01% adanya penurunan belanja pegawai dikarenakan adanya kebijakan pemerintah berupa Tunkin ke 13 dan Ke 14, serta adanya penambahan pegawai baru dan penurunan belanja barang karena adanya Instruksi Presiden (Inpres) Nomor 1 Tahun 2025 tentang Efisiensi Belanja dalam Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025.. Berikut rincian realisasi belanja TA 2025 dan TA 2024.

Perbandingan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Pegawai	5.631.595.880	3.853.734.983	46,13
Belanja Barang	10.310.410.602	9.499.262.537	8,54
Belanja Modal	1.814.918.665	20.155.262.956	(91,00)
Jumlah	17.756.925.147	33.508.260.476	(47,01)

Realisasi Belanja
Pegawai
Rp5.631.595.880

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp5.631.595.880 dan Rp3.853.734.983. 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 2025 mengalami kenaikan sebesar 46,13 % dari TA 2024. Hal ini disebabkan Peningkatan realisasi belanja pegawai pada Tahun Anggaran 2025 dipengaruhi oleh kebijakan pemerintah dalam pemberian Tunjangan Kinerja (Tunkin) ke-13 dan ke-14 kepada pegawai, serta adanya penambahan pegawai baru dan Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK). Penambahan sumber daya manusia tersebut berdampak langsung terhadap meningkatnya kebutuhan alokasi anggaran belanja pegawai guna memenuhi kewajiban pembayaran gaji dan tunjangan sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

Perbandingan Belanja Pegawai Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Gaji Pokok PNS	1.470.430.340	1.384.883.040	7,73
Belanja Pembulatan Gaji PNS	25.289	25.016	1,09
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	67.795.190	72.686.440	(6,78)
Belanja Tunj. Anak PNS	21.876.202	24.884.568	(12,09)
Belanja Tunj. Struktural PNS	7.560.000	7.560.000	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	28.560.000	38.575.000	(25,96)
Belanja Tunj. PPh PNS	4.524.000	5.266.735	(14,43)
Belanja Tunj. Beras PNS	74.509.540	76.475.520	(2,57)
Belanja Uang Makan PNS	296.938.000	267.845.000	10,86
Belanja Tunjangan Umum PNS	70.965.000	58.890.000	20,50
Belanja Gaji Pokok PPPK	548.592.100	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	10.374	-	-
Belanja Tunj. Suami/Istri PPPK	29.582.210	-	-
Belanja Tunj. Anak PPPK	8.632.428	-	-
Belanja Tunj. Beras PPPK	34.978.860	-	-
Belanja Uang Makan PPPK	156.286.000	-	-
Belanja Tunjangan Umum PPPK	36.820.000	-	-
Belanja Uang Lembur	119.808.000	88.257.000	35,75
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	1.978.258.977	1.848.367.822	7,03
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja) PPPK	675.484.020	-	-
Jumlah Belanja kotor	5.631.596.630	3.853.736.141	46,13
Pengembalian Belanja Pegawai	650	1.158	(43,87)
Jumlah Belanja	5.631.595.880	3.853.734.983	46,13

Realisasi Belanja
Barang
Rp10.310.410.602

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp10.310.410.602 dan Rp9.499.262.537. 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 2025 mengalami kenaikan sebesar 8,54% dari Realisasi TA 2024.

Hal ini antara lain disebabkan oleh Realisasi belanja barang pada Tahun Anggaran 2025 mengalami peningkatan dibandingkan dengan Tahun Anggaran sebelumnya yang dipengaruhi oleh adanya penambahan alokasi anggaran yang bersumber dari Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP). Tambahan anggaran dimaksud digunakan dalam rangka mendukung kegiatan operasional perkantoran dan pelaksanaan tugas dan fungsi satuan kerja, sehingga berimplikasi terhadap meningkatnya kebutuhan belanja barang selama periode pelaporan.

Perbandingan Belanja Barang Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Barang Operasional	1.382.634.500	2.490.890.150	(44,48)
Belanja Barang Non Operasional	212.000.000	150.616.500	40,75
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	69.952.200	198.534.600	(64,77)
Belanja Jasa	500.905.725	601.241.482	(16,69)
Belanja Pemeliharaan	8.012.231.200	5.312.607.255	50,82
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	132.486.977	745.372.570	(82,23)
Jumlah Belanja Kotor	10.310.410.602	9.499.262.537	8,54
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	10.310.410.602	9.499.262.537	8,54

Realisasi Belanja Modal
Rp1.814.918.665

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp1.814.918.665 dan Rp20.155.262.956. 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 2025 mengalami penurunan sebesar 91,00% dibandingkan TA 2024 disebabkan oleh Penurunan realisasi belanja modal pada Tahun Anggaran 2025 dipengaruhi oleh adanya pengurangan pagu anggaran belanja modal serta tidak dilaksanakannya beberapa kegiatan pengadaan aset tetap pada tahun berjalan. Kondisi tersebut mengakibatkan kebutuhan belanja modal menjadi lebih rendah dibandingkan dengan Tahun Anggaran sebelumnya, sehingga berdampak pada menurunnya tingkat realisasi belanja modal pada periode pelaporan..

Perbandingan Belanja Modal Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	616.500.000	931.337.400	(33,60)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.198.418.665	147.500.000	712,49
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	19.076.425.556	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	1.814.918.665	20.155.262.956	(91,00)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.814.918.665	20.155.262.956	(91,00)

Realisasi Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2025 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2024. Hal ini disebabkan oleh Realisasi Belanja modal Tanah pada Tahun Anggaran 2025 tidak terealisasi (nihil) karena tidak terdapat pagu anggaran dan pelaksanaan kegiatan pengadaan tanah selama periode pelaporan, sehingga tidak terdapat penambahan aset tetap berupa tanah pada tahun berjalan..

Perbandingan Belanja Modal Tanah Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal
Peralatan dan Mesin
Rp6.500.000

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp6.500.000 dan Rp931.337.400, mengalami penurunan sebesar 33,80 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2024. Hal ini disebabkan oleh Penurunan realisasi belanja modal Peralatan dan Mesin pada Tahun Anggaran 2025 dipengaruhi oleh adanya pengurangan pagu anggaran belanja modal serta tidak dilaksanakannya beberapa kegiatan pengadaan aset tetap pada tahun berjalan. Kondisi tersebut mengakibatkan kebutuhan belanja modal menjadi lebih rendah dibandingkan dengan Tahun Anggaran sebelumnya, sehingga berdampak pada menurunnya tingkat realisasi belanja modal pada periode pelaporan.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	616.500.000	931.337.400	(33,80)
Jumlah Belanja Kotor	616.500.000	931.337.400	(33,80)
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	616.500.000	931.337.400	(33,80)

Realisasi Belanja Modal
Gedung dan Bangunan
Rp1.198.418.665

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp1.198.418.665 dan Rp147.500.000 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2025 mengalami kenaikan sebesar 712,49% dibandingkan Realisasi TA 2024. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari Realisasi belanja modal Gedung dan Bangunan pada Tahun Anggaran 2025 mengalami peningkatan dibandingkan dengan Tahun Anggaran sebelumnya yang dipengaruhi oleh pelaksanaan kegiatan Pembuatan dan Pemasangan Kanopi Terminal termasuk Pengawasan serta Renovasi Bangunan Gedung Administrasi. Kegiatan tersebut merupakan bagian dari upaya peningkatan sarana dan prasarana operasional, sehingga berdampak pada meningkatnya alokasi dan realisasi belanja modal pada tahun berjalan.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.198.418.665	147.500.000	712,49
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	1.198.418.665	147.500.000	712,49
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.198.418.665	147.500.000	712,49

Realisasi Belanja Modal
Jalan, Irigasi dan
Jaringan Rod

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp19.076.425.556, mengalami penurunan sebesar 100,00 % dibandingkan Realisasi TA 2024. Hal ini disebabkan Realisasi belanja modal Jalan Irigasi dan Jaringan pada Tahun Anggaran 2025 nihil yang disebabkan oleh tidak adanya pagu anggaran serta tidak dilaksanakannya kegiatan terkait pembangunan, peningkatan, maupun rehabilitasi Jalan dan Jembatan selama periode pelaporan.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Jalan dan Jembatan	-	19.076.425.556	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	-	19.076.425.556	(100,00)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	19.076.425.556	(100,00)

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. 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 Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
Uang Muka dari KPPN	-	-
Jumlah	-	-

C.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp131.285.849 dan Rp143.124.434. 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 Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	131.285.849	143.124.434
Jumlah	131.285.849	143.124.434

C.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp131.285.849 dan Rp131.345.041. 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 2025 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2025

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	131.285.849	100%	131.285.849
Jumlah	131.285.849		131.285.849

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp14.023.740 dan Rp24.537.580. 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

Jenis	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
Barang Konsumsi	8.363.850	15.427.810
Bahan untuk Pemeliharaan	5.659.890	9.109.770
Jumlah	14.023.740	24.537.580

Persediaan tersebut di atas dalam persediaan pada Kantor UPBU Tanjung Harapan dalam keadaan baik

Tanah
Rp354.962.636.751

C.5 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp354.962.636.751 dan Rp337.572.673.200. Nilai Tanah tersebut Kantor Unit Penyelenggara Bandar Udara (UPBU) Tanjung Harapan telah menerima hibah berupa tanah sebanyak tiga (3) bidang dari Pemerintah Kabupaten Bulungan. Hibah tersebut diberikan berdasarkan Surat Nomor 000.2.3.2/956/BKAD/V tanggal 8 Agustus 2025, sebagai bentuk dukungan Pemerintah Kabupaten Bulungan terhadap pengembangan dan peningkatan pelayanan transportasi udara di wilayah Kabupaten Bulungan.

Adapun rincian masing-masing bidang tanah yang dihibahkan adalah sebagai berikut:

- Bidang pertama seluas 17.069 m2 dengan nilai Rp. 5.745.425.400,-, beralamat di Jalan Ulin, Tanjung Selor.
- Bidang kedua seluas 6.563 m2 dengan nilai Rp. 2.209.105.800,-, beralamat di Jalan Ulin, Tanjung Selor.
- Bidang ketiga seluas 5.306 m2 dengan nilai Rp. 9.435.432.351,-, beralamat di Jalan Ulin, Tanjung Selor. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	337.572.673.200
Mutasi tambah :	
Hibah (Masuk)	17.389.963.551
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2025	354.962.636.751

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Tahunan (Audited) TA 2025

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	3.994	Tanjung Selor	9.051.274.000
2	162.030	Tanjung Selor	324.719.988.200
3	1.830	Tanjung Selor	1.396.431.000
4	1.293	Tanjung Selor	2.404.980.000
Jumlah			337.572.673.200

Peralatan dan Mesin
Rp41.818.824.928

C.6 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah Rp41.818.824.928 dan Rp41.534.194.928. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	41.534.194.928
Mutasi tambah:	
Pembelian	541.300.000
Mutasi Kurang:	
Penghapusan	331.870.000
Saldo per 31 Desember 2025	41.818.824.928
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	(36.679.594.801)
Nilai Buku per 31 Desember 2025	5.139.230.127

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembuatan Sign Board Gedung Terminal Senilai Rp. 99.900.000,-
- Pengadaan Pot Bunga Senilai Rp. 2.000.000,-
- Pengadaan dan Pengiriman Trolley Sebanyak 10 Buah Senilai Rp. 124.900.000,-
- Penambahan Kamera CCTV dan Update Server Senilai Rp. 179.800.000,-
- Pengadaan Laptop Sebanyak 2 Unit Senilai Rp. 29.800.000,-
- Pengadaan PC All In Sebanyak 2 Unit Senilai Rp. 19.900.000,-
- Pengadaan dan Pengiriman Tandu PKP-PK Sebanyak 5 Unit Senilai Rp. 25.000.000,-
- Pengadaan Kendaraan PKP-PK Senilai Rp. 75.200.000,-
- Pengadaan dan Pengiriman Maskot Dirga Senilai Rp. 10.000.000,-
- Pengadaan Meubelair Senilai Rp. 50.000.000,-

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

- Penghapusan Peralatan dan Mesin Berupa Ambulance Sebanyak 1 Unit Senilai Rp. 331.870.000,-

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

Gedung dan Bangunan
Rp17.726.596.501

C.7 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp17.726.596.501 dan Rp16.528.177.836. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	16.528.177.836
Mutasi tambah:	
Pengembangan Melalui KDP	1.198.418.665
Mutasi Kurang:	
Saldo per 31 Desember 2025	17.726.596.501
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	(2.803.500.335)
Nilai Buku per 31 Desember 2025	14.923.096.166

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- Pembuatan dan Pemasangan Kanopi Terminal Termasuk Pengawasan Senilai Rp. 998.518.665,-
- Renovasi Bangunan Gedung Administrasi Senilai Rp. 199.000.000,-

Jalan, Irigasi dan Jaringan
Rp121.710.398.252

C.8 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah Rp.121.710.398.252 dan Rp.121.745.398.252. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	121.745.398.252
Mutasi tambah:	
Mutasi Kurang:	
Koreksi Beban Kerugian	35.000.000
Saldo per	121.710.398.252
Akumulasi Penyusutan s.d.	(104.076.669.630)
Nilai Buku per	17.633.728.622

Mutasi transaksi pengurangan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

Adanya koreksi pencatatan berupa Senilai Rp. 35.000.000,- berupa Pengembalian atas belanja modal Pelapisan Runway, Taxiway, Apron, Turning Area, dan Fillet Termasuk Marking dan Pengawasan senilai Rp. 35.000.000,- atas Audit BPK RI (Bukti Setor Terlampir)

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

Konstruksi Dalam Pengerjaan
Rp0

C.9 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025	-
Mutasi tambah:	
Mutasi Kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2025	-

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
Rp143.559.764.766

C.10 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing Rp143.559.764.766 dan Rp135.856.564.986. 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 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahunan (Audited) Tahun 2025

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	41.818.824.928	(36.679.594.801)	5.139.230.127
2	Gedung dan Bangunan	17.726.596.501	(2.803.500.335)	14.923.096.166
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	121.710.398.252	(104.076.669.630)	17.633.728.622
Akumulasi Penyusutan		181.255.819.681	(143.559.764.766)	37.696.054.915

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

Aset Lain-lain
Rp331.870.000

C.11 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah Rp331.870.000 dan Rp1.170.089.940. 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 2025	1.170.089.940
Mutasi tambah:	
Mutasi Kurang:	
Koreksi Perubahan Kondisi	838.219.940
Saldo per 31 Desember 2025	331.870.000
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2025	(331.870.000)
Nilai Buku per 31 Desember 2025	-

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

Akumulasi Penyusutan
dan Amortisasi Aset
Lainnya 331.870.000

C.12 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah Rp331.870.000 dan Rp1.112.339.940. 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 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud			
Aset Lain-lain	331.870.000	(331.870.000)	-
Total	331.870.000	(331.870.000)	-

Utang kepada Pihak
Ketiga Rp0

C.13 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. 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.2025	REALISASI T.A.2024
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	-	-
Total	-	-

Utang Yang Belum
Ditagihkan Rp0

C.14 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2025 dan 2024 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.2025	REALISASI T.A.2024
Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari KPPN
Rp0

C.15 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2025 dan 2024 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	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	-

Ekuitas
Rp392.672.715.406

Ekuitas per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp392.672.715.406 dan Rp381.617.946.203. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Negara
Bukan Pajak
Rp98.882.049

D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp98.882.049 dan Rp213.143.085. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 53,61. Hal tersebut disebabkan oleh PNPB Pada Kantor UPBU Tanjung Harapan bersumber dari pendapatan jasa kebandarudaraan dan pendapatan atas sewa rumah dinas pegawai. Pendapatan jasa kebandarudaraan berupa :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	2025	2024	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	838.045,00	(100,00)
Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	98.133.273	212.305.040,00	(53,78)
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana	748.776	-	-
Jumlah	98.882.049,00	213.143.085,00	(53,61)

Beban Pegawai
Rp5.631.595.880

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp5.631.595.880 dan Rp3.853.734.983.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2025 sebesar 46,13 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh adanya kenaikan belanja pegawai dikarenakan adanya kebijakan pemerintah berupa pembayaran Gaji serta Tunj. ke 13 dan Ke 14, serta adanya penambahan pegawai baru. Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) Tahun 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Gaji Pokok PNS	1.470.430.340	1.364.883.040	7,73
Beban Pembulatan Gaji PNS	24.639	23.858	3,27
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	87.755.190	72.686.440	(6,78)
Beban Tunj. Anak PNS	21.876.202	24.884.568	(12,09)
Beban Tunj. Struktural PNS	7.580.000	7.580.000	-
Beban Tunj. Fungsional PNS	28.560.000	38.575.000	(25,96)
Beban Tunj. PPh PNS	4.524.000	5.286.735	(14,43)
Beban Tunj. Beras PNS	74.509.540	76.475.520	(2,57)
Beban Uang Makan PNS	296.938.000	267.845.000	10,86
Beban Tunjangan Umum PNS	70.965.000	58.890.000	20,50
Beban Uang Lembur	119.808.000	88.257.000	35,75
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	1.978.258.977	1.848.367.822	7,03
Belanja Gaji Pokok PPPK	548.582.100	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	10.374	-	-
Belanja Tunj. Suami/Istri PPPK	20.683.210	-	-
Belanja Tunj. Anak PPPK	8.632.428	-	-
Belanja Tunj. Beras PPPK	34.978.860	-	-
Belanja Uang Makan PPPK	156.296.000	-	-
Belanja Tunjangan Umum PPPK	36.820.000	-	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerj)	675.484.020	-	-
Jumlah	5.631.595.880	3.853.734.983	46,13

Beban Persediaan
Rp430.524.360

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp430.524.360 dan Rp818.813.060

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 2025 mengalami penurunan sebesar 30,43 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi berdasarkan Instruksi Presiden (Inpres) Nomor 1 Tahun 2025 tentang Efisiensi Belanja dalam Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Persediaan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Persediaan konsumsi	430.524.360	618.813.060	(30,43)
Jumlah Beban Persediaan	430.524.360,00	618.813.060	(30,43)

Beban Barang dan Jasa
Rp2.095.740.225

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp2.095.740.225 dan Rp3.242.748.112.

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 2025 mengalami penurunan sebesar 35,37 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Penurunan beban barang dan jasa disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja berdasarkan Instruksi Presiden (Inpres) Nomor 1 Tahun 2025 tentang Efisiensi Belanja dalam Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025.. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Langganan Listrik	426.348.535	482.526.028	(11,64)
Beban Langganan Telepon	1.164.390	9.954.634	(88,30)
Beban Langganan Air	32.069.000	33.886.500	(5,36)
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	41.323.800	25.024.300	65,13
Beban Keperluan Perkantoran	1.257.281.000	1.919.103.100	(34,49)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	273.500	169.000	61,83
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	113.280.000	147.216.000	(23,05)
Beban Barang Operasional Lainnya	-	410.927.050	(100,00)
Beban Bahan	39.990.000	75.987.500	(47,37)
Jumlah	2.095.740.225	3.242.748.112,00	(35,37)

Beban Pemeliharaan
Rp7.662.172.880

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp7.662.172.880 dan Rp4.886.485.705.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2025 mengalami kenaikan sebesar 57,43 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja berdasarkan Instruksi Presiden (Inpres) Nomor 1 Tahun 2025 tentang Efisiensi Belanja dalam Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2.601.967.000	1.548.391.897	68,04
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1.530.575.200	1.314.990.900	16,39
Beban Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	2.294.581.000	1.256.608.458	82,60
Beban Pemeliharaan Jaringan	-	54.755.000	(100,00)
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	30.178.680	68.592.450	(56,00)
Beban Persediaan suku cadang	-	-	-
Jumlah	7.011.921.880	4.454.120.705	57,43

Beban Perjalanan Dinas
Rp132.486.977

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp132.486.977 dan Rp745.372.570

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2025 mengalami penurunan sebesar 82,23 persen disebabkan oleh Penurunan beban perjalanan dinas disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja berdasarkan Instruksi Presiden (Inpres) Nomor 1 Tahun 2025 tentang Efisiensi Belanja dalam Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2025 dan 2024 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Perjalanan Biasa	119.958.050	689.742.936	(82,09)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	12.528.927	76.629.634	(83,43)
Jumlah	132.486.977,00	745.372.570	(82,23)

Beban Penyusutan dan
Amortisasi
Rp6.047.694.780

D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp6.047.694.780 dan Rp6.544.324.148.

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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1.971.366.859	2.840.809.989	(30,61)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	407.289.036	399.916.536	1,84
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	5.450.346.938	3.074.543.744	77,27
Beban Penyusutan Irigasi	111.140.858	111.140.858	-
Beban Penyusutan Jaringan	99.301.089	99.301.089	-
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Dig	8.250.000	18.611.932	(55,67)
Jumlah Penyusutan	8.047.694.780	6.544.324.148	22,97
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	8.047.694.780	6.544.324.148	22,97

Beban Penyisihan
Piutang Tak Tertagih
Rp0

D.8 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Penyisihan Piutang PNBP	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset Non
Lancar Rp-47.933.000

D.9 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp-47.933.000 dan Rp-1.973.812

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	1.567.000	3.569.700,00	(56)
Beban Kerugian Pelepasan Aset	(49.500.000)	(5.543.512,00)	793
Jumlah	(47.933.000,00)	(1.973.812)	2.328

Surplus (Defisit) dari
Kegiatan Non
Operasional Lainnya
Rp 147.630

D.10 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp147.630 dan Rp1.200.000.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Penerimaan Kembali Beban Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	-	1.200.000,00	(100,00)
Jumlah	147.630,00	1.200.000	(87,70)

Pos Luar Biasa Rp0

D.11 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Tahunan (Audited) 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan PNPB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp.381.617.946.203,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.381.617.946.203,00 dan Rp.364.314.533.394,00

Defisit LO
Rp.23.949.118.423,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.23.949.118.423,00 dan Rp.19.679.109.305,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif
Perubahan Kebijakan
Akuntansi/Kesalahan
Mendasar Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.4.434.192 dan Rp.3.685.506.055 yaitu sebagai berikut.

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan
Rp.0,00

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 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi Rp.0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2025

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

Koreksi Aset Tetap Non
Revaluasi Rp.4.375.000

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.4.375.000 dan Rp.3.680.442.481.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi per 31 Desember 2025

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	4.375.000
Jumlah	4.375.000,0

Koreksi Lain-Lain
Rp000.192

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp 59.192 dan Rp 5.063.574. 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 2025

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	59.192
Jumlah	59.192,0

Transaksi Antar Entitas
Rp34.999.453.434

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.34.999.453.434 dan Rp 33.297.016.059. 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 per 31 Desember 2025

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	17.756.925.147
Diterima dari Entitas Lain	(147.435.264)
Jumlah	34.999.453.434

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 antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2025, DKEL sebesar Rp 17.756.925.147, sedangkan DDEL sebesar minus Rp 147.435.264

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 2025 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2025

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 2025 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 2025 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2025.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 31 Desember 2025 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2025 adalah sebagai berikut :

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

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2025 disajikan pada lampiran

Ekuitas Akhir
Rp392.672.715.406

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.392.672.715.406,00 dan Rp.381.617.946.203,00.

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA**F. 1 REKENING PEMERINTAH**

Rekening pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Kantor UPBU Tanjung Harapan adalah pada PT. Bank Rakyat Indonesia (Persero) KC. Tanjung Selor, nomor rekening : 651314177081000 a.n. BPG 185 BDR TJ HARAPAN 05 417708, sesuai suratijin persetujuan rekening Nomor S-948/PB.3/2020 Tanggal 28 Desember 2020, dengan saldo per 31 Desember 2025 Rp. 0.

F. 2 REVISI DIPA

Informasi mengenai Revisi DIPA dapat dijabarkan sebagai berikut :

1. Revisi DIPA ke-1 tanggal 23 Februari 2025 tingkat DJA, berupa :
 - Pencantuman/Penghapusan/Perubahan Catatan Halaman IV .A (Blokir) (Automatic Adjustment)
2. Revisi DIPA ke-2 tanggal 21 Maret 2025 tingkat DJA, berupa :
 - Pencantuman/Penghapusan/Perubahan Catatan Halaman IV .A (Blokir) (Automatic Adjustment)
3. Revisi DIPA ke-3 tanggal 22 April 2025 tingkat Kanwil DJPB, berupa :
 - Pencantuman/Perubahan Rencana Penarikan Dana atau PerkiraanPenerimaan dalam Halaman III DIPA
 - Pemutakhiran Data Hasil Revisi POK
4. Revisi DIPA ke-4 tanggal 21 Mei 2025 tingkat KPA, berupa :
 - Revisi POK
5. Revisi DIPA ke-5 tanggal 9 Juli 2025 tingkat Kanwil DJPB, berupa :
 - Pencantuman/Perubahan Rencana Penarikan Dana atau PerkiraanPenerimaan dalam Halaman III DIPA
 - Pemutakhiran Data Hasil Revisi POK
6. Revisi DIPA ke-6 tanggal 24 Juli 2025 tingkat DJA, berupa :
 - Penambahan Anggaran Belanja Barang dan Belanja Modal Sumber Dana PNB
7. Revisi DIPA ke-7 tanggal 1 Agustus 2025 tingkat Kanwil KPA, berupa :
 - Revisi POK

8. Revisi DIPA ke-8 tanggal 14 Agustus 2025 tingkat Kanwil DJA, berupa :
 - Penambahan Anggaran Belanja Pegawai
9. Revisi DIPA ke-9 tanggal 21 Agustus 2025 tingkat Kanwil KPA, berupa :
 - Revisi POK
10. Revisi DIPA ke-10 tanggal 14 Oktober 2025 tingkat Kanwil DJPB, berupa :
 - Pencantuman/Perubahan Rencana Penarikan Dana atau PerkiraanPenerimaan dalam Halaman III DIPA
 - Pemutakhiran Data Hasil Revisi POK
11. Revisi DIPA ke-11 tanggal 24 Oktober 2025 tingkat DJA, berupa :
 - Penambahan Anggaran Belanja Pegawai
 - Penambahan Anggaran Belanja Barang dan Belanja Modal Sumber Dana PNB
12. Revisi DIPA ke-12 tanggal 3 November 2025 tingkat DJA, berupa :
 - Pengurangan Pagu Blokir Belanja Barang
 - Pencantuman/Penghapusan/Perubahan Catatan Halaman IV .A (Blokir) (Automatic Adjustment)
13. Revisi DIPA ke-13 tanggal 25 November 2025 tingkat Kanwil DJPB, berupa :
 - Pemutakhiran Data Hasil Revisi POK
14. Revisi DIPA ke-13 tanggal 12 Desember 2025 tingkat Kanwil DJPB, berupa :
 - Pemutakhiran Data Hasil Revisi POK

F. 3 KEGIATAN PEMULIHAN EKONOMI NASIONAL (PEN)

a. Realisasi Alokasi Padat Karya (Anggaran)

Realisasi alokasi Program Padat Karya (Anggaran) Tahun 2025 pada Unit Kerja Kantor UPBU Tanjung Harapan sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 Sebesar Rp. 336.705.000,- atau 99,93% dari anggaran kegiatan sebesar Rp.336.705.000,- , dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Pemeliharaan Pagar	105.000.000	104.925.000	99,93 %
2	Pemeliharaan Strip	154.245.000	154.205.000	99,97 %
3	Pemeliharaan Drainase	70.000.000	69.910.000	99,87 %
4	Pemeliharaan Drainase Sisi Darat	7.700.000	7.665.000	99,55 %
	Jumlah	336.945.000	336.705.000	99,93 %

b. Realisasi Jumlah Tenaga Kerja

Realisasi jumlah tenaga kerja Program Padat Karya Pada Unit Kerja Kantor UPBU Tanjung Harapan sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 sebanyak 2.204 orang/hari atau 100 % dari rencana sebanyak 2.204 orang hari, dengan uraian sebagai berikut :

No	Uraian	Anggaran (Orang)	Realisasi (Orang)	%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	Penyedia			
2.	Swakelola			
	- Pemeliharaan Pagar	690 OH	690 OH	100 %
	- Pemeliharaan Strip	1.005 OH	1.005 OH	100 %
	- Pemeliharaan Drainase	460 OH	460 OH	100 %
	- Pemeliharaan Drainase Sisi Darat	49 OH	49 OH	100 %

DOKUMENTASI KEGIATAN







**KERTAS KERJA TELAAH
LAPORAN KEUANGAN
(AUDITED)**

TAHUN 2025

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA) TAHUNAN (AUDITED) TA 2025

Kode dan Nama UAKPA : (417708) Kantor UPBU Tanjung Harapan
Kode dan Nama UAPPAW : (3500) Kalimantan Utara
Kode dan Nama Eselon 1 : (05) Direktorat Jenderal Perhubungan Udara
Kode dan Nama K/L : (022) Kementerian Perhubungan

Objek Penelaahan		Kondisi LK		Seharusnya
Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akrua Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Akrua	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
	Kesesuaian Saldo	Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
	Persamaan Dasar Akuntansi	Sama	Tidak	Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓		Sama
PENGECHEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	✓		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan		✓	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				

	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNBP		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembalian Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembalian Pendapatan		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister')		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/5/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak

9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"	N/A	N/A	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)	N/A	N/A	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)	N/A	N/A	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)	N/A	N/A	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)	N/A	N/A	Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah	N/A	N/A	
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)	N/A	N/A	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.	N/A	N/A	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)	N/A	N/A	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)	N/A	N/A	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?	N/A	N/A	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?	N/A	N/A	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya	N/A	N/A	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang	N/A	N/A	Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)	N/A	N/A	Tidak

	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?	√		Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?	√		Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akruai?	√		Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?	N/A	N/A	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CalK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di Cal.K terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	N/A	N/A	Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		√	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		√	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas	√		Ya

PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		✓	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		✓	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		✓	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		✓	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		✓	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	N/A	N/A	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :	✓		Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)	✓		Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)	✓		Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang	✓		Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		✓	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		✓	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	✓		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	✓		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	✓		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	✓		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	✓		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?	✓		Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?	✓		Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?	N/A	N/A	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas	N/A	N/A	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?	N/A	N/A	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas	N/A	N/A	Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		✓	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)	✓		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?	N/A	N/A	Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?	N/A	N/A	Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?	N/A	N/A	Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX,	N/A	N/A	Ya
5	Apakah Nilai SILPA/SikPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA	N/A	N/A	Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX,	N/A	N/A	Ya

	LAK BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213	N/A	N/A	Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?	N/A	N/A	Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca	N/A	N/A	Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca	N/A	N/A	Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca	N/A	N/A	Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca	N/A	N/A	Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan	N/A	N/A	Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

HENGKI, S.Si, M.M.
NIP. 198303012007121002

Tanjung Selor, 5 Mei 2026
Penelaah,

AGUS-SALIM
NIP. 198608292009121004

LAPORAN REALISASI KINERJA (AUDITED)

TAHUN 2025

LAPORAN REALISASI KINERJA
Tahun Anggaran 2025

Periode s.d bulan : 2025-12
Kementerian/Negara/Lembaga : 022 - KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
Eselon 1 : 022.05 - DIJEN PERHUBUNGAN UDARA
Wilayah/Provinsi : 05.01 - KAB. BULUNGKALIMANTAN UTARA
Satuan Kerja : 417708 - KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Halaman : 1
Tanggal Cetak : 23-02-2025

Kode	Uraian	BELANJA			KELUARAN				GAP	Referensi	Keterangan
		Pagu	Realisasi	Persentase	Target	Satuan	Realisasi Volume RO	Progress Capaian			
04	EKONOMI	20,818,934,000.00	17,796,325,797.00	85.20%							
06	TRANSPORTASI	20,818,934,000.00	17,796,325,797.00	85.20%							
04	Program Infrastruktur Konektivitas	4,432,889,000.00	4,430,108,88.00	99.94%							
496	Infrastruktur Konektivitas Transportasi Udara	1,815,339,000.00	1,814,915,88.00	99.99%							
C4D	Sarana Bidang Konektivitas Udara	1,815,339,000.00	1,814,915,88.00	99.99%							
03	Perlatan Penunjang Bidang Bandar Udara	1,815,339,000.00	1,814,915,88.00	99.99%	1.0000	Unit	1.0000	100%	0.02%		
497	Penunjang Teknis Transportasi Udara	2,817,550,000.00	2,815,191,000.00	99.91%							
C1E	OM Prasarana Bidang Konektivitas Udara	2,817,550,000.00	2,815,191,000.00	99.91%							
03	Operasional dan Pemeliharaan Prasarana Bandar Udara	1,830,405,000.00	1,828,996,000.00	99.9%	1.0000	Unit	1.0000	100%	0.1%		
02	Operasional dan Pemeliharaan Prasarana Penunjang Keterselenggaraan	650,000,000.00	648,490,000.00	99.92%	1.0000	Unit	1.0000	100%	0.08%		
03	Operasional dan Pemeliharaan Prasarana Bandar Udara (PEN)	336,945,000.00	336,706,000.00	99.93%	0.0000	Unit	0.0000	100%	0.07%		
W4	Program Dukungan Manajemen	16,386,045,000.00	13,336,816,132.00	81.33%							

Kode	Uraian	BELANJA			KELUARAN				GAP	Referensi	Keterangan
		Pagu	Realisasi	Persentase	Target	Satuan	Realisasi Volume RO	Progress Capaian			
481	Pengelolaan Perencanaan, Keuangan, BMN Dan Umum Transportasi Udara	16,386,545,000.00	13,326,819,131.00	81.33%							
55A	Layanan Dukungan Manajemen Internal	15,235,766,000.00	13,005,187,150.00	86.38%							
55B	Layanan BMN	282,300,000.00	3,800,000.00	1.27%	1,0000	Layanan	1,0000	100%	86.73%		
55C	Layanan Parkiran	14,951,536,000.00	13,004,567,150.00	86.98%	1,0000	Layanan	1,0000	100%	13.02%		
55D	Layanan Manajemen Kinerja Internal	1,150,277,000.00	318,528,971.00	27.7%							
55E	Layanan Manajemen Keuangan	1,150,277,000.00	318,528,971.00	27.7%	1,0000	Layanan	1,0000	100%	72.3%		

NERACA (AUDITED)

TAHUN 2025

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
 UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
 WILAYAH/PROVINSI : (3500) KALIMANTAN UTARA
 SATUAN KERJA : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 06/05/26 7:33 AM
 Tgl Cetak : 06/05/26 9:26 AM
 Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2025	2024	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Piutang Bukan Pajak	131,285,849	143,124,434	(11,838,585)	(8.27)
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	(131,285,849)	(131,345,041)	59,192	(0.05)
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	0	11,779,393	(11,779,393)	(100.00)
Persediaan	14,023,740	24,537,580	(10,513,840)	(42.85)
JUMLAH ASET LANCAR	14,023,740	36,316,973	(22,293,233)	(61.39)
ASET TETAP				
Tanah	354,962,636,751	337,572,673,200	17,389,963,551	5.15
Peralatan dan Mesin	41,818,824,928	41,534,194,928	284,630,000	0.69
Gedung dan Bangunan	17,726,596,501	16,528,177,835	1,198,418,665	7.25
Jalan, Irigasi dan Jaringan	121,710,398,252	121,745,398,252	(35,000,000)	(0.03)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(143,559,764,766)	(135,856,564,986)	(7,703,199,780)	5.67
JUMLAH ASET TETAP	392,658,691,666	381,523,879,230	11,134,812,436	2.92
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	331,870,000	1,170,089,940	(838,219,940)	(71.64)
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(331,870,000)	(1,112,339,940)	780,469,940	(70.16)
JUMLAH ASET LAINNYA	0	57,750,000	(57,750,000)	(100.00)
JUMLAH ASET	392,672,715,406	381,617,946,203	11,054,769,203	2.90

EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	392,672,715,406	381,617,946,203	11,054,769,203	2.90
JUMLAH EKUITAS	392,672,715,406	381,617,946,203	11,054,769,203	2.90
JUMLAH EKUITAS	392,672,715,406	381,617,946,203	11,054,769,203	2.90
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	392,672,715,406	381,617,946,203	11,054,769,203	2.90

Keterangan :

FINAL

TANJUNG SELOR, 6 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HENGKI, S.Si.M.M.
 NIP 198303012007121002

LAPORAN REALISASI ANGGARAN (AUDITED)

TAHUN 2025

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022
 ESELON I : DITJEN PERHUBUNGAN UDARA 05
 SATUAN KERJA : KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN 417708

Tgl Data : 06/05/26 7:33 AM
 Tgl Cetak : 06/05/26 9:26 AM
 Halaman : 1
 lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	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	1,087,446,000	147,435,264	(940,010,736)	14	800,000,000	211,244,417	588,755,583	26
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	1,087,446,000	147,435,264	(940,010,736)	14	800,000,000	211,244,417	588,755,583	26
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	1,087,446,000	147,435,264	(940,010,736)	14	800,000,000	211,244,417	588,755,583	26
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	20,818,934,000	17,756,925,147	(3,062,008,853)	85	35,260,920,000	33,508,260,476	1,752,659,524	95
1. Belanja Pegawai	5,638,604,000	5,631,595,680	(7,008,120)	100	3,857,000,000	3,853,734,983	3,265,017	100
2. Belanja Barang	13,364,991,000	10,310,410,602	(3,054,580,398)	77	10,324,203,000	9,499,262,537	824,940,463	92
3. Belanja Modal	1,815,339,000	1,814,918,665	(420,335)	100	21,079,717,000	20,155,262,956	924,454,044	96
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PERHUBUNGAN 022
ESELON I : DITJEN PERHUBUNGAN UDARA 05
SATUAN KERJA : KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN 417708

Tgl Data : 06/05/26 7:33 AM
Tgl Cetak : 06/05/26 9:26 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	20,818,934,000	17,756,925,147	(3,062,008,853)	85	35,260,920,000	33,508,260,476	1,752,659,524	95
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

TANJUNG SELOR, 6 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HENGKI, S.Si.M.M.

NIP 198303012007121002

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
 ESELON I : 05 DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
 WILAYAH/PROVINSI : 3500 KALIMANTAN UTARA
 SATUAN KERJA : 417708 KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
 JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 07/05/26 6:40 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
 Tgl Data : 7/5/26 2:16 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,280,392,000	1,471,000,000	1,470,430,340	0	1,470,430,340	99.96	569,660
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	30,000	40,000	25,289	650	24,639	61.6	15,361
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	73,500,000	68,000,000	67,755,190	0	67,755,190	99.84	244,810
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	25,900,000	22,000,000	21,876,202	0	21,876,202	99.44	123,798
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	16,800,000	7,560,000	7,560,000	0	7,560,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	44,800,000	29,000,000	28,560,000	0	28,560,000	98.48	440,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	1,500,000	4,524,000	4,524,000	0	4,524,000	100	0
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	84,000,000	75,000,000	74,509,540	0	74,509,540	99.35	490,460
511129	Belanja Uang Makan PNS	301,000,000	297,000,000	296,938,000	0	296,938,000	99.98	62,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	61,600,000	70,965,000	70,965,000	0	70,965,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	1,689,522,000	2,045,089,000	2,043,143,561	650	2,043,142,911	99.9	1,946,089
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	0	548,700,000	548,592,100	0	548,592,100	99.98	107,900
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	0	20,000	10,374	0	10,374	51.87	9,626
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	0	30,000,000	29,582,210	0	29,582,210	98.61	417,790
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	0	8,900,000	8,632,428	0	8,632,428	96.99	267,572
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	0	36,000,000	34,978,860	0	34,978,860	97.16	1,021,140
511628	Belanja Uang Makan PPPK	0	158,741,000	156,286,000	0	156,286,000	98.45	2,455,000
511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	0	36,854,000	36,820,000	0	36,820,000	99.91	34,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	0	819,215,000	814,901,972	0	814,901,972	99.47	4,313,028
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	100,000,000	120,000,000	119,808,000	0	119,808,000	99.84	192,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	100,000,000	120,000,000	119,808,000	0	119,808,000	99.84	192,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,995,000,000	1,978,300,000	1,978,258,977	0	1,978,258,977	100	41,023
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	0	676,000,000	675,484,020	0	675,484,020	99.92	515,980
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	1,995,000,000	2,654,300,000	2,653,742,997	0	2,653,742,997	99.98	557,003
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	3,984,522,000	5,638,604,000	5,631,596,530	650	5,631,595,880	99.88	7,008,120
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	2,611,725,000	2,108,225,000	1,257,281,000	0	1,257,281,000	59.84	850,944,000
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	34,500,000	44,500,000	12,000,000	0	12,000,000	26.97	32,500,000

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
ESELON I : 05 DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : 3500 KALIMANTAN UTARA
SATUAN KERJA : 417708 KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 07/05/26 6:40 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 7/5/26 2:16 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	3,600,000	3,600,000	273,500	0	273,500	7.6	3,326,500
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	113,280,000	113,280,000	113,280,000	0	113,280,000	100	0
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	178,005,000	116,655,000	0	0	0	0	116,655,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	2,941,110,000	2,386,260,000	1,382,834,500	0	1,382,834,500	57.95	1,003,425,500
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	262,642,000	277,842,000	39,990,000	0	39,990,000	14.4	237,652,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	9,600,000	9,600,000	9,600,000	0	9,600,000	100	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	57,418,000	178,768,000	162,410,000	0	162,410,000	90.85	16,358,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	329,660,000	466,010,000	212,000,000	0	212,000,000	45.49	254,010,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	60,000,000	70,000,000	69,952,200	0	69,952,200	99.93	47,800
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	60,000,000	70,000,000	69,952,200	0	69,952,200	99.93	47,800
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	600,000,000	426,360,000	426,348,535	0	426,348,535	100	11,465
522112	Belanja Langganan Telepon	18,000,000	1,176,000	1,164,390	0	1,164,390	99.01	11,610
522113	Belanja Langganan Air	48,000,000	32,076,000	32,069,000	0	32,069,000	99.98	7,000
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	90,000,000	41,328,000	41,323,800	0	41,323,800	99.99	4,200
522131	Belanja Jasa Konsultan	384,195,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	1,140,195,000	500,940,000	500,905,725	0	500,905,725	99.99	34,275
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	1,084,200,000	2,603,462,000	2,601,987,000	0	2,601,987,000	99.94	1,475,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,078,764,000	1,991,861,000	1,530,575,200	0	1,530,575,200	76.84	461,285,800
523123	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,800,000,000	799,906,000	380,237,000	0	380,237,000	47.54	419,669,000
523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	397,381,000	897,381,000	554,600,000	0	554,600,000	61.8	342,781,000
523131	Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	1,734,488,000	2,295,191,000	2,294,581,000	0	2,294,581,000	99.97	610,000
523132	Belanja Pemeliharaan Irigasi	311,100,000	650,746,000	650,251,000	0	650,251,000	99.92	495,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	6,405,933,000	9,238,547,000	8,012,231,200	0	8,012,231,200	86.73	1,226,315,800
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	477,960,000	477,960,000	119,958,050	0	119,958,050	25.1	358,001,950
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	225,274,000	225,274,000	12,528,927	0	12,528,927	5.56	212,745,073
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	703,234,000	703,234,000	132,486,977	0	132,486,977	18.84	570,747,023
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	11,580,132,000	13,364,991,000	10,310,410,602	0	10,310,410,602	77.14	3,054,580,398
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
ESELON I : 05 DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
WILAYAH/PROVINSI : 3500 KALIMANTAN UTARA
SATUAN KERJA : 417708 KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 07/05/26 6:40 AM
Halaman : 3
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 7/5/26 2:16 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	0	616,800,000	616,500,000	0	616,500,000	99.95	300,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	0	616,800,000	616,500,000	0	616,500,000	99.95	300,000
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	1,198,539,000	1,198,418,665	0	1,198,418,665	99.99	120,335
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	0	1,198,539,000	1,198,418,665	0	1,198,418,665	99.99	120,335
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	0	1,815,339,000	1,814,918,665	0	1,814,918,665	99.98	420,335
	JUMLAH BELANJA	15,564,654,000	20,818,934,000	17,756,925,797	650	17,756,925,147	85.29	3,062,008,853

LAPORAN REALISASI PENDAPATAN (AUDITED)

TAHUN 2025

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
ESELON I : 05 **DITJEN PERHUBUNGAN UDARA**
WILAYAH/PROVINSI : 3500 **KALIMANTAN UTARA**
SATUAN KERJA : 417708 **KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN**

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 07/05/26 6:41 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	1,567,000	0	1,567,000	0
425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	2,074,000	748,776	0	748,776	36.1
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	2,074,000	2,315,776	0	2,315,776	111.66
4255	Pendapatan Jasa Transportasi, Komunikasi dan Informatika					
425516	Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	1,085,372,000	109,971,858	0	109,971,858	10.13
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4255	1,085,372,000	109,971,858	0	109,971,858	10.13
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	147,630	0	147,630	0
425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	35,000,000	0	35,000,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	35,147,630	0	35,147,630	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	1,087,446,000	147,435,264	0	147,435,264	13.56
	JUMLAH PENDAPATAN	1,087,446,000	147,435,264	0	147,435,264	13.56

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (AUDITED)

TAHUN 2025

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
 UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
 WILAYAH/PROVINSI : (3500) KALIMANTAN UTARA
 SATUAN KERJA : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 06/05/26 6:36 AM
 Tgl Cetak : 06/05/26 9:25 AM
 Halaman : 1
 lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	381,617,946,203	364,314,533,394	17,303,412,809	4.75
SURPLUS/DEFISIT-LO	(23,949,118,423)	(19,679,109,305)	(4,270,009,118)	21.7
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	4,434,192	3,685,506,055	(3,681,071,863)	(99.88)
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	4,375,000	3,680,442,481	(3,676,067,481)	(99.88)
LAIN-LAIN	59,192	5,063,574	(5,004,382)	(98.83)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	34,999,453,434	33,297,016,059	1,702,437,375	5.11
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	11,054,769,203	17,303,412,809	(6,248,643,606)	(36.11)
EKUITAS AKHIR	392,672,715,406	381,617,946,203	11,054,769,203	2.9

Keterangan :
 FINAL

TANJUNG SELOR, 6 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HENGKI, S.Si.M.M.
 NIP. 198303012007121002

**LAPORAN
OPERASIONAL
(AUDITED)**

TAHUN 2025

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
 ESELON I : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
 WILAYAH/PROVINSI : (3500) KALIMANTAN UTARA
 SATUAN KERJA : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 06/05/26 7:33 AM
 Tgl Cetak : 06/05/26 9:25 AM
 Halaman : 1
 lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	98,882,049	213,143,085	(114,261,036)	(53.608)
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	98,882,049	213,143,085	(114,261,036)	(53.608)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	98,882,049	213,143,085	(114,261,036)	(53.608)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	5,631,595,880	3,853,734,983	1,777,860,897	46.133
Beban Persediaan	430,524,360	618,813,060	(188,288,700)	(30.427)
Beban Barang dan Jasa	2,095,740,225	3,242,748,112	(1,147,007,887)	(35.371)
Beban Pemeliharaan	7,662,172,880	4,886,485,705	2,775,687,175	56.803
Beban Perjalanan Dinas	132,486,977	745,372,570	(612,885,593)	(82.225)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
 ESELON I : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
 WILAYAH/PROVINSI : (3500) KALIMANTAN UTARA
 SATUAN KERJA : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 06/05/25 7:33 AM
 Tgl Cetak : 06/05/26 9:25 AM
 Halaman : 2
 lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	8,047,694,780	6,544,324,148	1,503,370,632	22.972
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	24,000,215,102	19,891,478,578	4,108,736,524	20.656
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(23,901,333,053)	(19,678,335,493)	(4,222,997,560)	21.46
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	(47,933,000)	(1,973,812)	(45,959,188)	2.328.4
Pendapatan Pelepasan Aset	1,567,000	3,569,700	(2,002,700)	(56.103)
Beban Pelepasan Aset	49,500,000	5,543,512	43,956,488	792.936
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	147,630	1,200,000	(1,052,370)	(87.697)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	147,630	1,200,000	(1,052,370)	(87.697)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(47,785,370)	(773,812)	(47,011,558)	6.075.3
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(23,949,118,423)	(19,679,109,305)	(4,270,009,118)	21.698
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(23,949,118,423)	(19,679,109,305)	(4,270,009,118)	21.698

Keterangan :

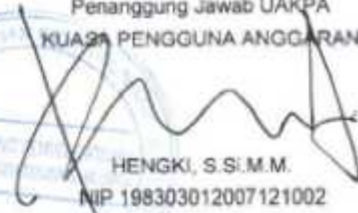
FINAL

TANJUNG SELOR, 6 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN





HENGKI, S.Si.M.M.

NIP 198303012007121002

**NERACA PERCOBAAN
AKRUAL
(AUDITED)**

TAHUN 2025

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (3500) KALIMANTAN UTARA

SATUAN KERJA : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 06/05/26 7:33 AM

Tgl Cetak : 06/05/26 9:26 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	115211	Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	131,285,849	0
0.0	116211	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang PNBP	0	131,285,849
0.0	117111	Barang Konsumsi	8,363,850	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	5,559,890	0
0.0	131111	Tanah	354,962,636,751	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	41,818,824,928	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	17,726,596,501	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	110,597,138,173	0
0.0	134112	Irigasi	7,047,342,079	0
0.0	134113	Jaringan	4,065,918,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	36,679,594,801
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	2,803,500,335
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	96,432,927,787
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	6,308,603,790
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	1,335,138,053
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	331,870,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	331,870,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	17,756,925,147
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	147,435,264	0
0.0	391111	Ekuitas	0	381,617,946,203
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	4,375,000
0.0	391119	Koreksi Lainnya	0	59,192
0.0	391131	Pengesahan Hibah Langsung	0	17,389,963,551
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	1,567,000
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	0	748,776
3.0	425516	Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	0	98,133,273
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	147,630
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,470,430,340	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	24,639	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/istri PNS	67,755,190	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	21,876,202	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	7,560,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	28,560,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	4,524,000	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	74,509,540	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	296,938,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	70,965,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (3500) KALIMANTAN UTARA

SATUAN KERJA : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 06/05/25 7:33 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 9:26 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	548,592,100	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	10,374	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	29,582,210	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	8,632,428	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	34,978,860	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	156,286,000	0
3.0	511633	Beban Tunjangan Umum PPPK	36,820,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	119,808,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,978,258,977	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	675,484,020	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	1,257,281,000	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	12,000,000	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	273,500	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	113,280,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	39,990,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	9,600,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	162,410,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	426,348,535	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	1,164,390	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	32,069,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	41,323,800	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2,601,987,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,530,575,200	0
3.0	523129	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	554,600,000	0
3.0	523131	Beban Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	2,294,581,000	0
3.0	523132	Beban Pemeliharaan Irigasi	650,251,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	119,958,050	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	12,528,927	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1,971,366,859	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	407,289,036	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	5,450,346,938	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	111,140,858	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	99,301,089	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	8,250,000	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	430,524,360	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	30,178,680	0
3.0	596111	Beban Pelepasan Aset	49,500,000	0

Tgl Data : 06/05/26 7:33 AM
Tgl Cetak : 06/05/26 9:26 AM
Halaman : 3

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
JUMLAH			560,892,786,387	560,892,786,387

Keterangan :
FINAL

TANJUNG SELOR, 6 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KORPRI PENGGUNA ANGGARAN

HENGKI, S.S.M.M.
IP 198303012007121002

**NERACA PERCOBAAN
KAS
(AUDITED)**

TAHUN 2025

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (3500) KALIMANTAN UTARA

SATUAN KERJA : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 06/05/25 6:36 AM

Tgl Cetak : 06/06/26 0:27 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	17,756,925,147
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	147,435,264	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	1,567,000
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	0	748,776
3.0	425516	Pendapatan Jasa Kebandarudaraan	0	109,971,858
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	147,630
3.0	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	35,000,000
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,470,430,340	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	25,289	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	67,755,190	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	21,876,202	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	7,560,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	28,560,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	4,524,000	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	74,509,540	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	296,938,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	70,965,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	548,592,100	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	10,374	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	29,582,210	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	8,632,428	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	34,978,860	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	156,286,000	0
3.0	511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	36,820,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	119,808,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,978,258,977	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	675,484,020	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1,257,281,000	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	12,000,000	0
3.0	521114	Belanja Penginman Surat Dinas Pos Pusat	273,500	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	113,280,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	39,990,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	9,600,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	162,410,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	69,952,200	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	426,348,535	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	1,164,390	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

WILAYAH/PROVINSI : (3500) KALIMANTAN UTARA

SATUAN KERJA : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 06/05/26 8:36 AM

Tgl Cetak : 06/05/26 9:27 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522113	Belanja Langganan Air	32,069,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	41,323,800	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2,601,987,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,530,575,200	0
3.0	523123	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	380,237,000	0
3.0	523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	554,600,000	0
3.0	523131	Belanja Pemeliharaan Jalan dan Jembatan	2,294,581,000	0
3.0	523132	Belanja Pemeliharaan Irigasi	650,251,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	119,958,050	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	12,528,927	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	616,500,000	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1,198,418,665	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	650
JUMLAH			17,904,361,061	17,904,361,061

Keterangan :

FINAL

TANJUNG SELOR, 6 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HENGKI, S.Si.M.M.

198303012007121002

NERACA BMN (AUDITED)

TAHUN 2025

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

UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UAKPB : 417708 KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl.Data : 06/05/26 6:36 AM
Tgl.Cetak : 06/05/26 9:32 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	8,363,850
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	5,659,890
131111	Tanah	354,962,636,751
132111	Peralatan dan Mesin	41,818,824,928
133111	Gedung dan Bangunan	17,726,596,501
134111	Jalan dan Jembatan	110,597,138,173
134112	Irigasi	7,047,342,079
134113	Jaringan	4,065,918,000
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(36,679,594,801)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(2,803,500,335)
137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	(96,432,927,787)
137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	(6,308,603,790)
137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	(1,335,138,053)
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	331,870,000
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(331,870,000)
J U M L A H		392,672,715,406

TANJUNG SELOR, 6 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPB
KEPALA KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN



HENGKI, S.Si M.M.
198303012007121002

**LAPORAN BARANG
PENGUNA INTRA
(AUDITED)**

TAHUN 2025

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
UAKPB : 417708 **KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN**

Tgl Data : 07/05/26 12:36 AM
Tgl Cetak : 07/05/26 6:43 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
					KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		189,147	337,572,673,200	28,938	17,389,963,551	1,183	0	216,902	354,962,636,751
2010101002	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II	M2	1,830	1,396,431,000	0	0	0	0	1,830	1,396,431,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	5,287	11,456,254,000	0	0	0	0	5,287	11,456,254,000
2010307008	Tanah Untuk Jalan Landasan Pacu Pesawat Terbang	M2	182,030	324,719,968,200	28,938	17,389,963,551	1,183	0	209,785	342,109,951,751
132111	Peralatan dan Mesin		697	41,534,194,928	35	831,600,000	2	546,970,000	730	41,816,824,928
3010101002	Wheel Tractor + Attachment	Unit	3	1,807,841,000	0	0	0	0	3	1,807,841,000
3010107008	Stampor	Unit	1	26,584,500	0	0	0	0	1	26,584,500
3010302002	Belt Conveyor (Feeder)	Unit	1	687,200,000	0	0	0	0	1	687,200,000
3010302004	Escalator	Unit	2	1,490,000,000	0	0	0	0	2	1,490,000,000
3010304002	Portable Generating Set	Unit	1	16,420,000	0	0	0	0	1	16,420,000
3010305999	Pompa Lainnya	dummy	1	27,500,000	0	0	0	0	1	27,500,000
3010307015	Mesin Pemotong Aspal (Draging)	Unit	1	25,474,500	0	0	0	0	1	25,474,500
3010310012	Flood Light	Unit	1	275,196,750	0	0	0	0	1	275,196,750
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	5	1,445,053,500	0	0	0	0	5	1,445,053,500
3020103002	Pick Up	Unit	1	205,090,000	0	0	0	0	1	205,090,000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	11	287,159,254	0	0	0	0	11	287,159,254
3020105001	Mobil Ambulance	Unit	2	877,305,000	0	0	1	331,870,000	1	545,435,000
3020105004	Mobil Pemadam Kebakaran	Unit	2	10,261,100,000	0	75,200,000	0	0	2	10,336,300,000
3020105008	Mobil Tangki Air	Unit	1	348,400,000	0	0	0	0	1	348,400,000
3020105086	Mobil Patroli	Unit	1	474,341,000	0	0	0	0	1	474,341,000
3020201009	Baggage Trolly	Unit	12	148,890,000	1	124,900,000	0	0	13	273,790,000
3030101018	Mesin Kompresor	Buah	1	71,500,000	0	0	0	0	1	71,500,000
3030103001	Battery Charge	Buah	1	16,500,000	0	0	0	0	1	16,500,000
3030106011	Gergaji Chain Saw	Buah	1	5,500,000	0	0	0	0	1	5,500,000
3030203003	Perlengkapan Bengkel Mekanik	Buah	1	15,950,000	0	0	0	0	1	15,950,000
3030204002	Dongkrak Hidrolik	Buah	1	175,000	0	0	0	0	1	175,000
3030205001	Tool Kit Set	Buah	1	5,661,000	0	0	0	0	1	5,661,000
3030212036	Mesin Cuci kendaraan/ Car Washer	Buah	2	4,000,000	0	0	0	0	2	4,000,000
3030317050	Thermometer (Alat Pengukur Keadaan Alam)	Buah	1	1,054,500	0	0	0	0	1	1,054,500
3030317058	Vertikal Wind Speed	Buah	1	149,600,000	0	0	0	0	1	149,600,000
3040102007	Penyemprot Tangan (Hand Sprayer)	Buah	3	4,950,000	0	0	0	0	3	4,950,000
3050102007	Mesin Penghitung Uang	Buah	1	2,220,000	0	0	0	0	1	2,220,000
3050103006	Mesin Fotocopy Electronic	Buah	1	49,500,000	0	0	0	0	1	49,500,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	18	84,063,000	0	0	0	0	18	84,063,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	4	14,990,000	0	0	0	0	4	14,990,000
3050104003	Rak Besi	Buah	6	12,170,000	0	0	0	0	6	12,170,000
3050104007	Brandkas	Buah	1	1,527,000	0	0	0	0	1	1,527,000

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
UAKPB : 417708 **KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN**

Tgl Data : 07/05/26 12:36 AM
Tgl Cetak : 07/05/26 6:43 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050104013	Buffet	Buah	1	2.220.000	0	0	0	0	1	2.220.000
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	16	109.200.000	0	0	0	0	16	109.200.000
3050105005	Rambu-Rambu	Buah	21	154.836.000	0	0	0	0	21	154.836.000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	3	55.000.000	1	99.900.000	0	0	4	154.900.000
3050105010	White Board	Buah	2	4.001.800	0	0	0	0	2	4.001.800
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	4	8.441.600	0	0	0	0	4	8.441.600
3050105017	Mesin Absensi	Buah	1	10.780.000	0	0	0	0	1	10.780.000
3050105029	Hand Metal Detector	Buah	8	53.800.000	0	0	0	0	8	53.800.000
3050105045	Penangkal Petir	Buah	2	959.026.140	0	0	0	0	2	959.026.140
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	2	5.550.000	0	0	0	0	2	5.550.000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	27	97.581.500	0	0	0	0	27	97.581.500
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	123	575.031.637	0	0	0	0	123	575.031.637
3050201004	Kursi Kayu	Buah	0	0	4	14.000.000	0	0	4	14.000.000
3050201005	Soe	Buah	3	13.798.400	1	30.000.000	0	0	4	43.798.400
3050201007	Bangku Panjang Kayu	Buah	8	48.400.000	0	0	0	0	8	48.400.000
3050201008	Meja Rapat	Buah	13	30.870.000	0	0	0	0	13	30.870.000
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	1	3.998.500	0	0	0	0	1	3.998.500
3050201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	2	4.440.000	0	0	0	0	2	4.440.000
3050201021	Pot Bunga	Buah	4	3.000.000	2	2.000.000	0	0	6	5.000.000
3050201022	Partisi	Buah	3	21.090.000	0	0	0	0	3	21.090.000
3050201028	Workstation	Buah	2	39.996.000	0	0	0	0	2	39.996.000
3050201035	Meja Ruang Tamu	Buah	0	0	2	6.000.000	0	0	2	6.000.000
3050201999	Meubeler Lainnya	dummy	0	0	1	50.000.000	1	50.000.000	0	0
3050203001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner	Buah	3	19.910.000	0	0	0	0	3	19.910.000
3050203003	Mesin Pemotong Rumput	Buah	9	71.200.000	0	0	0	0	9	71.200.000
3050204001	Lemari Es	Buah	2	4.730.000	0	0	0	0	2	4.730.000
3050204004	A.C. Split	Buah	25	227.376.000	0	0	0	0	25	227.376.000
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	13	534.471.334	0	0	0	0	13	534.471.334
3050206002	Televisi	Buah	11	232.702.700	1	11.100.000	0	0	12	243.802.700
3050206008	Sound System	Buah	3	368.820.000	0	0	0	0	3	368.820.000
3050206024	Timbangan Barang	Buah	4	157.350.000	0	0	0	0	4	157.350.000
3050206036	Dispenser	Buah	1	5.000.000	0	0	0	0	1	5.000.000
3050206039	Tangga Hidrolik	Buah	1	146.850.000	0	0	0	0	1	146.850.000
3050206046	Handy Cam	Buah	1	21.760.000	0	0	0	0	1	21.760.000
3050206052	Manequin (Boneka)	Buah	0	0	1	10.000.000	0	0	1	10.000.000
3050206056	Karpet	Buah	2	2.200.000	0	0	0	0	2	2.200.000
3050206055	Mesin Pengering Tangan	Buah	10	33.000.000	0	0	0	0	10	33.000.000

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UAKPB : 417708 KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 07/05/26 12:36 AM
Tgl Cetak : 07/05/26 6:43 AM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
					KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050206070	Tangga	Buah	2	4,440,000	0	0	0	0	2	4,440,000
3050206078	Bingkai Foto	Buah	1	10,000,000	0	0	0	0	1	10,000,000
3050206081	Tangki Air	Buah	15	93,900,000	0	0	0	0	15	93,900,000
3060101005	Audio Amplifier	Buah	1	5,550,000	0	0	0	0	1	5,550,000
3060102012	Video Monitor	Buah	1	199,700,000	0	0	0	0	1	199,700,000
3060102045	Tripod Camera	Buah	1	3,300,000	0	0	0	0	1	3,300,000
3060102128	Camera Digital	Buah	2	15,400,000	0	0	0	0	2	15,400,000
3060102132	Video Conference	Buah	2	27,078,000	0	0	0	0	2	27,078,000
3060102135	LCD Monitor	Buah	1	44,000,000	0	0	0	0	1	44,000,000
3060169999	Alat Studio Lainnya	dummy	4	44,450,000	0	0	0	0	4	44,450,000
3060201006	Handy Talky (HT)	Buah	18	69,360,000	0	0	0	0	18	69,360,000
3060204001	Unit Transceiver VHF Portable	Buah	1	59,400,000	0	0	0	0	1	59,400,000
3060206002	Wireless Amplifier	Buah	1	16,250,000	0	0	0	0	1	16,250,000
3060347003	Solar Cell	Buah	17	494,879,000	0	0	0	0	17	494,879,000
3070115009	General Purpose X-Ray Unit	Buah	2	1,612,600,000	0	0	0	0	2	1,612,600,000
3070204001	Sepeda Statis	Buah	1	10,817,000	0	0	0	0	1	10,817,000
3080112025	Stabilizer	Buah	1	17,900,000	0	0	0	0	1	17,900,000
3080141005	Alat Pemadam Kebakaran	Buah	1	143,500,000	0	0	0	0	1	143,500,000
3080808002	Lux Meter	Buah	1	1,110,000	0	0	0	0	1	1,110,000
3090201076	Bagu Tahan Api	Buah	3	66,400,000	0	0	0	0	3	66,400,000
3090407022	Layar Proyektor	Buah	1	20,267,400	0	0	0	0	1	20,267,400
3100102001	P.C Unit	Buah	17	297,280,800	2	19,900,000	0	0	19	317,180,800
3100102002	Lap Top	Buah	17	288,260,000	2	29,800,000	0	0	19	318,060,000
3100102009	Tablet PC	Buah	6	16,560,000	0	0	0	0	6	16,560,000
3100202006	CPU (Peralatan Mini Komputer)	Buah	5	69,300,000	0	0	0	0	5	69,300,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	19	279,377,000	0	0	0	0	19	279,377,000
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	11,000,000	0	0	0	0	2	11,000,000
3100204001	Server	Buah	1	327,072,625	0	0	0	0	1	327,072,625
3150205005	Sepatu Boot	Buah	2	11,000,000	0	0	0	0	2	11,000,000
3150301021	Tandu	Buah	2	6,000,000	5	25,000,000	0	0	7	31,000,000
3150302005	Tenda	Buah	5	20,000,000	0	0	0	0	5	20,000,000
3150303058	Selang AGA Tekanan Rendah	Buah	2	14,300,000	0	0	0	0	2	14,300,000
3150303070	Selang Tekanan Tinggi	Buah	1	30,800,000	0	0	0	0	1	30,800,000
3150403003	Precision Approach Path Indicator (PAPI) / Visual Approach Scope	Buah	1	2,502,287,600	0	0	0	0	1	2,502,287,600
3150403004	Runway Lead-in Lighting System/Runway Guard Light	Buah	1	8,608,913,250	0	0	0	0	1	8,608,913,250
3150404002	Walk Through Metal Detector (WTMD)	Buah	2	299,300,000	0	0	0	0	2	299,300,000
3150404004	Closed Circuit Television (CCTV)	Buah	20	376,575,738	12	333,800,000	0	165,100,000	32	545,275,738

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UAKPB : 417708 KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 07/05/26 12:36 AM
Tgl Cetak : 07/05/26 6:43 AM
Halaman : 4
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN RERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				BALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3150404007	Public Address System	Buah	1	237.050.000	0	0	0	0	1	237.050.000
3150405006	Air Conditioning (AC)	Buah	3	59.873.400	0	0	0	0	3	59.873.400
3150405008	Airport Electrical Installation (Flood Light, Building / Road Lg	Buah	2	385.335.500	0	0	0	0	2	385.335.500
3150405009	Solar cell	Buah	40	1.120.000.000	0	0	0	0	40	1.120.000.000
3150406008	Combine Test Piece (CTP)	Buah	1	53.059.000	0	0	0	0	1	53.059.000
3150406009	Object Test Piece (OTP)	Buah	1	70.819.000	0	0	0	0	1	70.819.000
3150406019	GPS Survey	Buah	1	7.770.000	0	0	0	0	1	7.770.000
3150406027	Altimeter-Clinometer	Buah	1	99.898.000	0	0	0	0	1	99.898.000
3170120008	Bin	Buah	39	162.424.000	0	0	0	0	39	162.424.000
3170124004	Polishing Machine/Mesin Poles	Buah	1	16.500.000	0	0	0	0	1	16.500.000
3180205004	Sirine (Signal)	Unit	2	294.607.000	0	0	0	0	2	294.607.000
3190103005	Peralatan Fitnes	Buah	2	24.864.000	0	0	0	0	2	24.864.000
3190103010	Treadmill	Buah	1	11.544.000	0	0	0	0	1	11.544.000
3190103016	Barble Set	Buah	1	2.775.000	0	0	0	0	1	2.775.000
133111	Gedung dan Bangunan		30	16,528,177,836	0	1,198,418,665	0	0	30	17,726,596,501
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	2	1,849,900,000	0	199,900,000	0	0	2	2,049,800,000
4010103001	Bangunan Bengkel/Hanggar Permanen	Unit	2	200,063,000	0	0	0	0	2	200,063,000
4010104002	Gedung Instalasi Pemancar	Unit	1	121,661,000	0	0	0	0	1	121,661,000
4010106001	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	Unit	1	492,459,934	0	0	0	0	1	492,459,934
4010113002	Gedung Pos Jaga Semi Permanen	Unit	2	99,550,000	0	0	0	0	2	99,550,000
4010114001	Gedung Garasi/Pool Permanen	Unit	1	1,303,559,000	0	0	0	0	1	1,303,559,000
4010114002	Gedung Garasi/Pool Semi Permanen	Unit	1	91,960,000	0	0	0	0	1	91,960,000
4010118001	Bangunan Gedung Terminal/Pelabuhan/Bandara Permanen	Unit	1	5,659,335,649	0	998,518,665	0	0	1	6,657,854,314
4010134001	Taman Permanen	Unit	1	118,800,000	0	0	0	0	1	118,800,000
4010202010	Rumah Negara Golongan II Tipe D Permanen	Unit	3	494,157,638	0	0	0	0	3	494,157,638
4010202013	Rumah Negara Golongan II Tipe E Permanen	Unit	12	2,058,253,681	0	0	0	0	12	2,058,253,681
4040104001	Pagar Permanen	Unit	2	3,974,126,778	0	0	0	0	2	3,974,126,778
4040199999	Tugu/Tanda Batas Lainnya	dummy	1	64,351,156	0	0	0	0	1	64,351,156
134111	Jalan dan Jembatan		60,137	110,632,138,173	0	0	0	35,000,000	60,137	110,597,138,173
5010108002	Landasan Pacu (Runway) Pesawat Terbang Permukaan Aspal	M2	48,000	103,792,983,193	0	0	0	35,000,000	48,000	103,757,983,193
5010109001	Jalan Khusus Inspektasi	M2	234	227,233,800	0	0	0	0	234	227,233,800
5010109002	Jalan Khusus Kompleks	M2	853	444,741,180	0	0	0	0	853	444,741,180
5010109011	Apron	M2	11,050	6,167,180,000	0	0	0	0	11,050	6,167,180,000
134112	Irigasi		6	7,047,342,079	0	0	0	0	6	7,047,342,079
5020106017	Bangunan Talud Penahan	unit	1	130,967,861	0	0	0	0	1	130,967,861
5020404002	Saluran Drainage	Unit	3	6,277,157,218	0	0	0	0	3	6,277,157,218
5020405005	Chekdam/Penahan Sedimen	Unit	1	490,217,000	0	0	0	0	1	490,217,000

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
 UAKPB : 417708 KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Date : 07/05/26 12:36 AM
 Tgl Cetak : 07/05/26 6:43 AM
 Halaman : 5
 Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
					KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5020635005	Bangunan Penampung Air Baku	Unit	1	149.000.000	0	0	0	0	1	149.000.000
134113	Jaringan		2	4.065.918.000	0	0	0	0	2	4.065.918.000
5031031001	Instalasi Generating Set	Unit	1	442.640.000	0	0	0	0	1	442.640.000
5040202001	Jaringan Distribusi Tegangan Ditas 20 KVA	Unit	1	3.623.278.000	0	0	0	0	1	3.623.278.000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		5	1.170.089.940	1	331.870.000	5	1.170.089.940	1	331.870.000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	13.772.000	0	0	3	13.772.000	0	0
3020105001	Mobil Ambulance	Unit	0	0	1	331.870.000	0	0	1	331.870.000
3060406003	Unit Master Clock	Buah	1	247.500.000	0	0	1	247.500.000	0	0
3070115009	General Purpose X-Ray Unit	Buah	1	908.817.940	0	0	1	908.817.940	0	0
TOTAL				518.550.534.156		19.751.652.216		1.752.059.940		536.550.326.432

TANJUNG SELOR, 7 Mei 2026
 Penanggung Jawab UAKPB
 KEPALA KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN


 HENGKI, S.Si.M.M.
 198303012007121002

**LAPORAN BARANG
PENGUNA EKSTRA
(AUDITED)**

TAHUN 2025

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**

UAPB : 022 KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
UAKPB : 417708 KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Tgl Data : 07/05/26 12:36 AM
Tgl Cetak : 07/05/26 6:44 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		25	4,224,000	0	0	0	0	25	4,224,000
3080107022	Density Basket	-	24	3,564,000	0	0	0	0	24	3,564,000
3080112025	Stabilizer	-	1	660,000	0	0	0	0	1	660,000
TOTAL				4,224,000		0		0		4,224,000

TANJUNG SELOR, 7 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPB
KERALA KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN


HENGKI, S.Si.M.M.
198303012007121002

**LAPORAN BARANG
PENGUNA KDP
(AUDITED)**

TAHUN 2025

**LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
KONTRUKSI DALAM Pengerjaan
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**

UAPB : 022
UAKPB : 417708

**KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN**

Tgl Data : 07/05/26 12:36 AM

Tanggal : 07/05/26 6:44 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_kdp_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		JUMLAH S.D 1 JANUARI 2025	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED	KETERANGAN
KODE	URAIAN	NILAI	NILAI	NILAI	NILAI	
1	2	3	4	5	6	7
135111	Konstruksi Dalam pengerjaan	0	1,678,218,665	1,678,218,665	0	
7010101002	Peralatan dan Mesin Dalam Pengerjaan	0	479,800.000	479,800.000	0	
7010101003	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	0	1,198,418,665	1,198,418,665	0	
7010101004	Jalan Dalam Pengerjaan	0	0	0	0	
TOTAL		0	1,678,218,665	1,678,218,665	0	

TANJUNG SELOR, 7 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPB
KEPALA KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN



HENGKI, S.Si.M.M.
198303012007121002

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN (AUDITED)

TAHUN 2025

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

UAPB : 022 **KEMENTERIAN PERHUBUNGAN**
UAKPB : 417708 **KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN**

Tgl Data : 07/05/26 12:36 AM
Tanggal : 07/05/26 8:45 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	516,150
1010301003	Penjepit Kertas	288,600
1010301005	Buku Tulis	99,900
1010301006	Ordner Dan Map	1,459,850
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	283,050
1010301010	Alat Perekat	111,000
1010301012	Staples	88,800
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	138,750
1010302001	Kertas HVS	2,220,000
1010302004	Amplop	166,500
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	216,450
1010304004	Tinta/Toner Printer	2,331,000
1010306010	Batu Baterai	444,000
Jumlah Barang Konsumsi		8,363,850
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	
1010305002	Alat-Alat Pel Dan Lap	1,037,850
1010305008	Bahan Kimia Untuk Pembersih	1,698,000
1010305012	Pengharum Ruangan	2,624,040
Jumlah Bahan untuk Pemeliharaan		5,659,890
TOTAL		14,023,740

Keterangan :

- Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi rusak.
- Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi usang.

BAST HIBAH (AUDITED)

TAHUN 2025



**BERITA ACARA SERAH TERIMA HIBAH
BARANG MILIK DAERAH
PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN BULUNGAN
KEPADA KANTOR UPBU KELAS III TANJUNG HARAPAN
DIREKTORAT JENDERAL PERHUBUNGAN UDARA
KEMENTERIAN PERHUBUNGAN REPUBLIK INDONESIA**



Nomor : 000.2.3.2/957/BKAD-V

Nomor : PL.301/0031/UPBU-TJS-2025

Pada hari ini, **Rabu** Tanggal **Enam** Bulan **Agustus** Tahun **Dua Ribu Dua Puluh Lima** bertempat di Kabupaten Bulungan, yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : **SYARWANI, S.Pd.,M.Si**
Jabatan : **Bupati Bulungan**
Alamat : Kantor Bupati Bulungan, Jalan Jelarai
Dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama Pemerintah Kabupaten Bulungan, untuk selanjutnya disebut sebagai **"PIHAK PERTAMA"**.
2. Nama : **HENGKI, S.Si.M.M**
Jabatan : **Kepala Kantor Unit Penyelenggara Bandar Udara Kelas III Tanjung Harapan**
Alamat : Jl. Ulin No.118 Tanjung Selor
Dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama Direktorat Jenderal Perhubungan Udara Kementerian Perhubungan untuk selanjutnya disebut sebagai **"PIHAK KEDUA"**.

PIHAK PERTAMA dan **PIHAK KEDUA** untuk selanjutnya secara bersama-sama disebut **PARA PIHAK**.

Berita Acara Serah Terima ini dibuat oleh **PARA PIHAK** berdasarkan :

1. Undang – Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang - Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2009 tentang Penerbangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2009 Nomor 1, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4956) sebagaimana telah diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2023 Nomor 42, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6856);

Undang...



PIHAK I	
PIHAK II	

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Balai Sertifikasi Elektronik (BSrE), BSSN

4. Undang - Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5567), sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Undang - Undang Nomor 9 Tahun 2015;
5. Undang-Undang Nomor 30 Tahun 2014 tentang Administrasi Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 58, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5679);
6. Peraturan Pemerintah Nomor 28 Tahun 2020 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah
7. Peraturan Daerah Kabupaten Bulungan Nomor 2 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Barang Milik Daerah;
8. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 7 Tahun 2024 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 19 Tahun 2016 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Daerah;
9. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 99/PMK.05/2017 Tentang Administrasi Pengelolaan Hibah;
10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah;
11. Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 81 Tahun 2018 tentang Penatausahaan Hibah Langsung di Lingkungan Kementerian Perhubungan;
12. Peraturan Menteri Perhubungan Nomor 40 Tahun 2023 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 39 Tahun 2019 tentang Tata n K e b a n d a r u d a r a a n N a s i o n a l ;
13. Keputusan Menteri Perhubungan Nomor KM 123 Tahun 2024 Tentang Pelimpahan Sebagian Wewenang Dan Tanggung Jawab Pengelolaan Barang Milik Negara dari Pengguna Barang dalam Bentuk Mandat kepada Para Pejabat di Lingkungan Kementerian Perhubungan Direktorat Jenderal Perhubungan Udara;
14. Surat Pernyataan Aset Nomor 310/561/BPKAD-V/XI/2016 Tanggal 15 November 2016, Surat Pernyataan Aset Nomor 310/559/BPKAD-V/XI/2016 Tanggal 15 November 2016, dan Surat Pernyataan Aset Nomor 000.2.3.2/504/BKAD-V Tanggal 08 Mei 2025;
15. Surat Kepala Kantor Unit Penyelenggara Bandar Udara Kelas III Tanjung Harapan nomor: PL.301/0016/UPBU-TJS- 2024 tanggal 05 Juli 2024 perihal Permohonan Hibah Tanah Pada Daerah DLKp Kantor UPBU Kelas III Tanjung Harapan;
16. Berita Acara Inventarisasi Fisik dan Penelitian Administrasi Hibah Barang Milik Daerah (BMD) Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan Kepada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara Pada Unit Kantor UPBU Kelas III Tanjung Harapan Nomor 0004/UPBU-TJS/BA/I/2025 Tanggal 21 Januari 2025;
17. Surat Keputusan Bupati Bulungan Nomor 100.3.3.2/585 Tahun 2024 tentang Hibah Barang Milik Daerah Berupa Tanah Tahun 2024.
18. Naskah Perjanjian Hibah Daerah (NPHD) Antara Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan Dengan Kementerian Perhubungan Direktorat Jenderal Perhubungan Udara Kantor UPBU Kelas III Tanjung Harapan Tentang Hibah Barang Milik Daerah Nomor : 000.2.3.2/956/BKAD-V; Nomor : HK.201/I/6/SDJ.KEU-2025.

Para..

PIHAK I	
PIHAK II	

PARA PIHAK sepakat untuk melakukan Serah Terima Barang Milik Daerah (BMD) Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan kepada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara Kementerian Perhubungan Republik Indonesia untuk pengembangan dan operasional Bandar Udara Tanjung Harapan dengan ketentuan dan syarat-syarat sebagai berikut:

Pasal 1

PIHAK PERTAMA menyerahkan Barang Milik Daerah (BMD) Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan berupa 3 (tiga) bidang Tanah untuk Landasan Pacu Pesawat Terbang, Tanah Lapangan Golf dan Tanah Lapangan Lainnya Total Luas sebesar 28.938 M² dengan nilai Rp.17.389.963.551 di Kawasan Bandar Udara Tanjung Harapan sebagaimana yang tercantum pada lampiran yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Berita Acara Serah Terima ini.

Pasal 2

PIHAK KEDUA menerima Barang Milik Daerah (BMD) Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan sebagaimana disebut dalam Pasal 1 untuk dipergunakan dalam pengembangan dan operasional Bandar Udara Tanjung Harapan.

Pasal 3

Berita Acara Serah Terima ini merupakan tindak lanjut dari Naskah Perjanjian Hibah Daerah (NPHD) terkait Hibah Barang Milik Daerah (BMD) 3 (tiga) bidang Tanah untuk Landasan Pacu Pesawat Terbang, Tanah Lapangan Golf dan Tanah Lapangan Lainnya Total Luas sebesar 28.938 M² dengan nilai Rp.17.389.963.551 di Kawasan Bandar Udara Tanjung Harapan.

Pasal 4

Terhitung mulai tanggal Serah Terima ini, hak dan kewajiban atas Barang Milik Daerah (BMD) Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan tersebut adalah sebagai berikut :

- (1) **PIHAK PERTAMA** menyatakan, menjamin dan bertanggung jawab sepenuhnya terhadap permasalahan hukum atas Barang Milik Daerah berupa 3 (tiga) bidang Tanah untuk Landasan Pacu Pesawat Terbang, Tanah Lapangan Golf dan Tanah Lapangan Lainnya sebagaimana dimaksud pada Pasal 3 (tiga) apabila timbul dikemudian hari;
- (2) **PIHAK KEDUA** berhak menerima dan mengelola pendapatan yang diperoleh dari pengoperasian atas penggunaan Barang Milik Daerah (BMD) sebagaimana dimaksud pada Pasal 3 (tiga) dan berkewajiban melakukan pemeliharaan, pengamanan, dan penatausahaan terhadap Barang Milik Daerah (BMD) tersebut sesuai dengan peraturan dan perundang-undangan yang berlaku.

Pasal 5

- (1) Berita Acara Serah Terima ini merupakan satu kesatuan dan bagian yang tidak terpisahkan dari Naskah Perjanjian Hibah Daerah;
- (2) Berita Acara Serah Terima ini berlaku sejak ditandatangani oleh **PARA PIHAK** pada hari dan tanggal sebagaimana tersebut di atas;

Sejak...

PIHAK I	
PIHAK II	

- (3) Sejak Berita Acara Serah Terima ini ditandatangani, maka seluruh hak dan kewajiban, tanggung jawab dan kepemilikan atas barang yang dihibahkan sebagaimana dimaksud pada Pasal 3 (tiga) beralih dari **PIHAK PERTAMA** kepada **PIHAK KEDUA**;
- (4) Berita Acara Serah Terima ini dibuat rangkap 2 (dua), rangkap **KESATU** dan rangkap **KEDUA** masing - masing bermeterai serta mempunyai kekuatan hukum yang sama;
- (5) Berita Acara Serah Terima ini dibuat dan ditandatangani oleh **PARA PIHAK** untuk dapat dipergunakan sesuai dengan peruntukannya.

Yang Menerima,
PIHAK KEDUA
UNIT PENYELENGGARA
BANDAR UDARA KELAS III TANJUNG
HARAPAN


HENGKI, S.Si.M.M

Yang Menyerahkan,
PIHAK PERTAMA
PEMERINTAH KABUPATEN
BULUNGAN


SYARWANI, S.Pd.,M.Si

PIHAK I	
PIHAK II	

Lampiran Berita Acara Serah terima

Nomor :

Nomor :

Tanggal :

**LAMPIRAN BERITA ACARA SERAH TERIMA
ANTARA
PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN BULUNGAN
DENGAN
KANTOR UPBU KELAS III TANJUNG HARAPAN
DIREKTORAT JENDERAL PERHUBUNGAN UDARA
KEMENTERIAN PERHUBUNGAN REPUBLIK INDONESIA**

No.	Kode Barang	Nama Barang	Tahun Perolehan	Luas (m ²)	Nilai Perolehan (Rp)
1.	1.3.1.01.003.007.008	Tanah Untuk Jalan Landasan Pacu Pesawat Terbang	1990	17.069	5.745.425.400
2.	1.3.1.01.003.001.004	Tanah Lapangan Golf	1980	6.563	2.209.105.800
3.	1.3.1.01.003.001.025	Tanah Lapangan Lainnya	1990	5.306	9.435.432.351
Total				28.938	17.389.963.551

Yang Menerima,
PIHAK KEDUA


HENGKI, S.Si.M.M

Yang Menyerahkan,
PIHAK PERTAMA


SYARWANI, S.Pd., M.Si

PIHAK I

PIHAK II

**NOMOR REGISTER
HIBAH
(AUDITED)**

TAHUN 2025



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANTOR WILAYAH DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN PROVINSI
KALIMANTAN UTARA

JALAN SUTOYO NO. 01, TANJUNG SELOR 77211; TELEPON (0552) 2034375,
SUREL kanwiljpb.kaltara@kemenkeu.go.id; LAMAN www.djpb.kemenkeu.go.id/kanwil/kaltara

Nomor : S-660/WPB.21/2025
Sifat : Segera
Lampiran : 2 (dua) Berkas
Hal : Penyampaian Nomor Register Hibah pada Kantor UPBU Tanjung Harapan (417708) 14 Agustus 2025

Yth. Kuasa Pengguna Anggaran Kantor UPBU Tanjung Harapan (417708)

Sehubungan dengan surat Kepala Kantor UPBU Tanjung Harapan tanggal 6 Agustus 2025 hal Permohonan Register Hibah Aset BMN Pada Kantor UPBU Kelas III Tanjung Harapan, dengan ini disampaikan penetapan nomor register hibah langsung dalam bentuk barang yang diterima Kantor UPBU Tanjung Harapan, sebagaimana terlampir.

Selanjutnya, agar dapat memedomani ketentuan yang ada pada Peraturan Menteri Keuangan Nomor 99/PMK.05/2017 tentang Administrasi Pengelolaan Hibah Khususnya terkait dengan pengesahan hibah yang bersumber dari Hibah Langsung dalam Bentuk Barang.

Dalam rangka mengawal keberlanjutan program Zona Integritas Wilayah Bersih dari Korupsi (WBK) menjadi Wilayah Birokrasi Bersih Melayani (WBBM), Kanwil DJPb Provinsi Kalimantan Utara bertekad dan berkomitmen selalu memberikan layanan yang MANTAP BAH (Modern, Andal, Normatif, Transparan, Amanah, Profesional, Bersih, Akuntabel, Humanis) kepada seluruh pengguna layanan serta mitra kerja.

Atas perhatian dan kerja samanya, disampaikan terima kasih.

Kepala Kantor Wilayah Direktorat
Jenderal Perbendaharaan Provinsi
Kalimantan Utara



Ika Hermini Novianti

Tembusan:

1. Direktur Sistem Penganggaran
2. Direktur Sistem Informasi dan Teknologi Perbendaharaan
3. Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Tanjung Selor



LAMPIRAN

Surat Kepala Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan
Provinsi Kalimantan Utara
Nomor : S-860/WPB.21/2025
Tanggal : 14 Agustus 2025

Penetapan Nomor Register

No	Pemberi Hibah	No Perjanjian Hibah	Nama Hibah	Tgl Penandatanganan Perjanjian	Tgl Batas Penarikan/ Closing Date	Bentuk Hibah	Mata Uang	Nilai Hibah	No Register
1	PEMERINTAH KABUPATEN BULUNGAN	000.2.3.2/956/SKAD-V	HIBAH BARANG MILIK DAERAH (BMD) PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN BULUNGAN PADA KANTOR UNIT PENYELENGGARA BANDAR UDARA KELAS III TANJUNG HARAPAN-TANJUNG SELOR	6/8/2025	31/12/2025	BARANG	IDR	17,389,962,551.00	28EX2CPA

Disclaimer

- Kebenaran dan keabsahan dokumen persyaratan nomor register hibah menjadi tanggungjawab pemohon registrasi hibah
- Apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan dalam surat penetapan ini, maka akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya



**SERTIFIKAT TANAH
HIBAH
(AUDITED)**

TAHUN 2025



KEMENTERIAN AGRARIA DAN TATA RUANG/
BADAN PERTANAHAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

SERTIPIKAT HAK PAKAI
NIB. 34.01.000006563.0

Hak Pakai ini terdaftar atas nama pemegang hak yang tertera pada bagian PEMEGANG HAK, atas sebidang tanah yang letaknya diuraikan pada bagian BIDANG TANAH, dengan jangka waktu selama dipergunakan, serta batasan dan kewajiban, pembebanan dan pencatatan lainnya yang tertera pada tanda bukti hak ini

Ketua Panitia Adjudikasi
Kantor Pertanahan Kabupaten Bulungan


Mochamad Febryawan Jauhari
NIP. 197702251997031002

BIDANG TANAH

Bidang tanah ini terletak di Kelurahan Tanjung Selor Ilir Kecamatan Tanjung Selor Kabupaten Bulungan Provinsi Kalimantan Utara seluas 5.306 M² (lima ribu tiga ratus enam meter persegi)

PEMEGANG HAK

- 1) PEMERINTAH REPUBLIK INDONESIA CQ. KEMENTERIAN PERHUBUNGAN - 1 bagian

CATATAN PENDAFTARAN

- 1) Pemberian Hak Pakai berdasarkan Penetapan Keputusan Pemberian Hak Pakai Secara Sistematis sesuai Usulan Pemberian Hak Pakai Nomor 7/2025 yang ditetapkan Tanggal 13 November 2025

LETAK BIDANG TANAH



PERHATIAN

- Asli dokumen ini berbentuk dokumen elektronik yang ditandatangani dengan tanda tangan elektronik yang telah disertifikasi oleh Balai Sertifikasi Elektronik (BSrE).
- Dilarang melakukan penyebaran dan/atau penggandaan kepada pihak yang tidak berkepentingan.
- Pemalsuan surat atau manipulasi informasi elektronik dan/atau dokumen elektronik dapat dikenakan Pasal 263 KUHP dengan ancaman pidana paling lama 6 (enam) tahun penjara atau Pasal 35 jo. Pasal 51 (1) UU ITE dengan ancaman hukuman paling lama 12 (dua belas) tahun penjara dan/atau denda paling banyak Rp12 miliar (dua belas miliar rupiah).
- Untuk mencegah pemalsuan atas hasil cetak sertipikat elektronik, halaman pertama sertipikat elektronik mempunyai nomor seri blanko yang tercatat dalam sistem elektronik.
- Untuk memastikan keaslian dokumen ini dapat dilihat dengan cara memindai Qr Code menggunakan aplikasi resmi dari Kementerian untuk menampilkan dokumen elektronik dan informasi terkait status dari dokumen ini.
- Luas yang tertera pada tanda bukti hak ini sesuai dengan hasil pada saat pengukuran. Luas dapat berubah apabila dilakukan pengukuran ulang.
- Gambar letak bidang tanah menggunakan layanan OpenStreetMap dengan skala dan sistem referensi koordinat bidang tanah yang berbeda sehingga dapat terjadi pergeseran letak pada peta.
- Pemegang hak wajib mengetahui dan menjaga batas bidang tanah.
- Setiap perbuatan hukum atas bidang tanah ini termasuk perjanjian pengikatan jual beli, perjanjian sewa atau bentuk lainnya wajib didaftarkan ke Kantor Pertanahan setempat.
- Apabila bidang tanah akan dijadikan jaminan utang hanya dapat dilakukan melalui lembaga Hak Tanggungan. Hasil cetak sertipikat elektronik ini tidak diperbolehkan untuk dijadikan jaminan utang dalam bentuk gadai atau bentuk lainnya selain Hak Tanggungan.





KEMENTERIAN AGRARIA DAN TATA RUANG/
BADAN PERTANAHAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

SERTIPIKAT HAK PAKAI

NIB. 34.01.000006564.0

Hak Pakai ini terdaftar atas nama pemegang hak yang tertera pada bagian PEMEGANG HAK, atas sebidang tanah yang letaknya diuraikan pada bagian BIDANG TANAH, dengan jangka waktu selama dipergunakan, serta batasan dan kewajiban, pembebanan dan pencatatan lainnya yang tertera pada tanda bukti hak ini

Ketua Panitia Adjudikasi
Kantor Pertanahan Kabupaten Bulungan

Mochamad Febryawan Jauhari
NIP. 107702251997031002

BIDANG TANAH

Bidang tanah ini terletak di Kelurahan Tanjung Selor Iir Kecamatan Tanjung Selor Kabupaten Bulungan Provinsi Kalimantan Utara seluas 15.886 M² (lima belas ribu delapan ratus delapan puluh enam meter persegi)

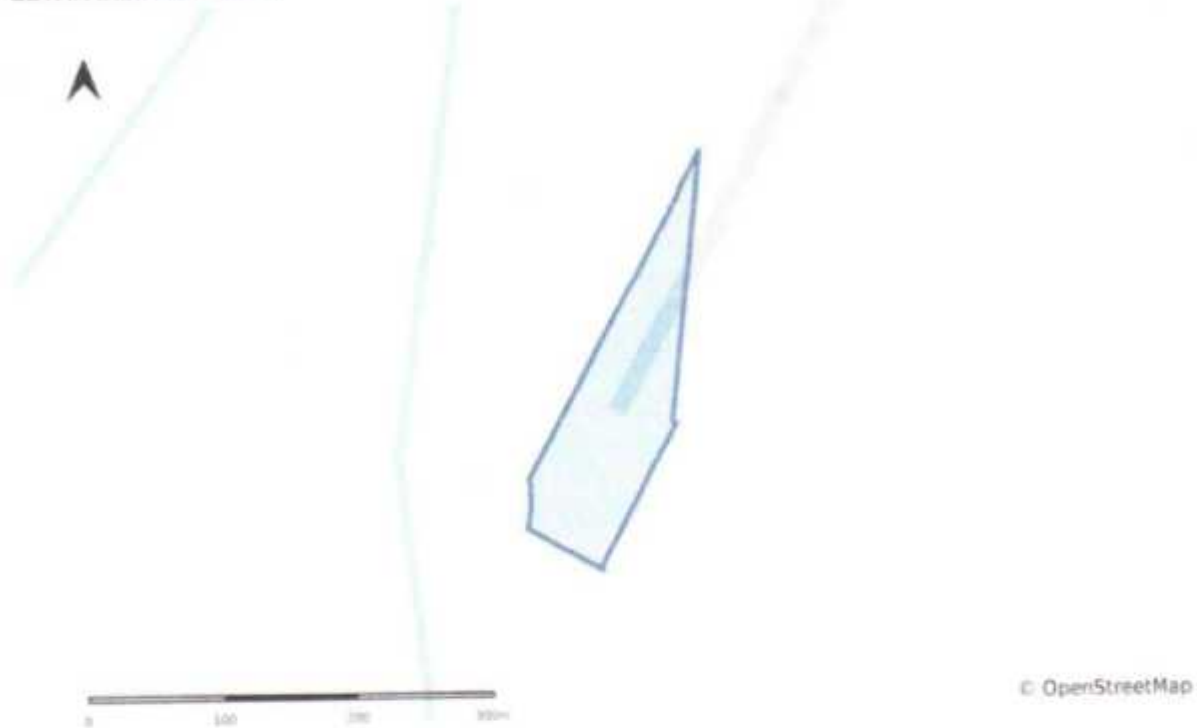
PEMEGANG HAK

- 1) PEMERINTAH REPUBLIK INDONESIA CQ. KEMENTERIAN PERHUBUNGAN - 1 bagian

CATATAN PENDAFTARAN

- 1) Pemberian Hak Pakai berdasarkan Penetapan Keputusan Pemberian Hak Pakai Secara Sistematis sesuai Usulan Pemberian Hak Pakai Nomor 7/2025 yang ditetapkan Tanggal 13 November 2025

LETAK BIDANG TANAH



PERHATIAN

- Asli dokumen ini berbentuk dokumen elektronik yang ditandatangani dengan tanda tangan elektronik yang telah disertifikasi oleh Balai Sertifikasi Elektronik (BSrE).
- Dilarang melakukan penyebaran dan/atau penggandaan kepada pihak yang tidak berkepentingan.
- Pemalsuan surat atau manipulasi informasi elektronik dan/atau dokumen elektronik dapat dikenakan Pasal 263 KUHP dengan ancaman pidana paling lama 6 (enam) tahun penjara atau Pasal 35 jo. Pasal 51 (1) UU ITE dengan ancaman hukuman paling lama 12 (dua belas) tahun penjara dan/atau denda paling banyak Rp12 miliar (dua belas miliar rupiah).
- Untuk mencegah pemalsuan atas hasil cetak sertifikat elektronik, halaman pertama sertifikat elektronik mempunyai nomor seri blanko yang tercatat dalam sistem elektronik.
- Untuk memastikan keaslian dokumen ini dapat dilihat dengan cara memindai Qr Code menggunakan aplikasi resmi dari Kementerian untuk menampilkan dokumen elektronik dan informasi terkait status dari dokumen ini.
- Luas yang tertera pada tanda bukti hak ini sesuai dengan hasil pada saat pengukuran. Luas dapat berubah apabila dilakukan pengukuran ulang.
- Gambar letak bidang tanah menggunakan layanan OpenStreetMap dengan skala dan sistem referensi koordinat bidang tanah yang berbeda sehingga dapat terjadi pergeseran letak pada peta.
- Pemegang hak wajib mengetahui dan menjaga batas bidang tanah.
- Setiap perbuatan hukum atas bidang tanah ini termasuk perjanjian pengikatan jual beli, perjanjian sewa atau bentuk lainnya wajib didaftarkan ke Kantor Pertanahan setempat.
- Apabila bidang tanah akan dijadikan jaminan utang hanya dapat dilakukan melalui lembaga Hak Tanggungan. Hasil cetak sertifikat elektronik ini tidak diperbolehkan untuk dijadikan jaminan utang dalam bentuk gadai atau bentuk lainnya selain Hak Tanggungan.





KEMENTERIAN AGRARIA DAN TATA RUANG/
BADAN PERTANAHAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

SERTIPIKAT HAK PAKAI
NIB. 34.01.000006562.0

Hak Pakai ini terdaftar atas nama pemegang hak yang tertera pada bagian PEMEGANG HAK, atas sebidang tanah yang letaknya diuraikan pada bagian BIDANG TANAH, dengan jangka waktu selama dipergunakan, serta batasan dan kewajiban, pembebanan dan pencatatan lainnya yang tertera pada tanda bukti hak ini

Ketua Panitia Adjudikasi
Kantor Pertanahan Kabupaten Bulungan

Mochamad Febryawan Jauhari
NIP. 197702251997031002

BIDANG TANAH

Bidang tanah ini terletak di Kelurahan Tanjung Selor Ilir Kecamatan Tanjung Selor Kabupaten Bulungan Provinsi Kalimantan Utara seluas 6.563 M² (enam ribu lima ratus enam puluh tiga meter persegi)

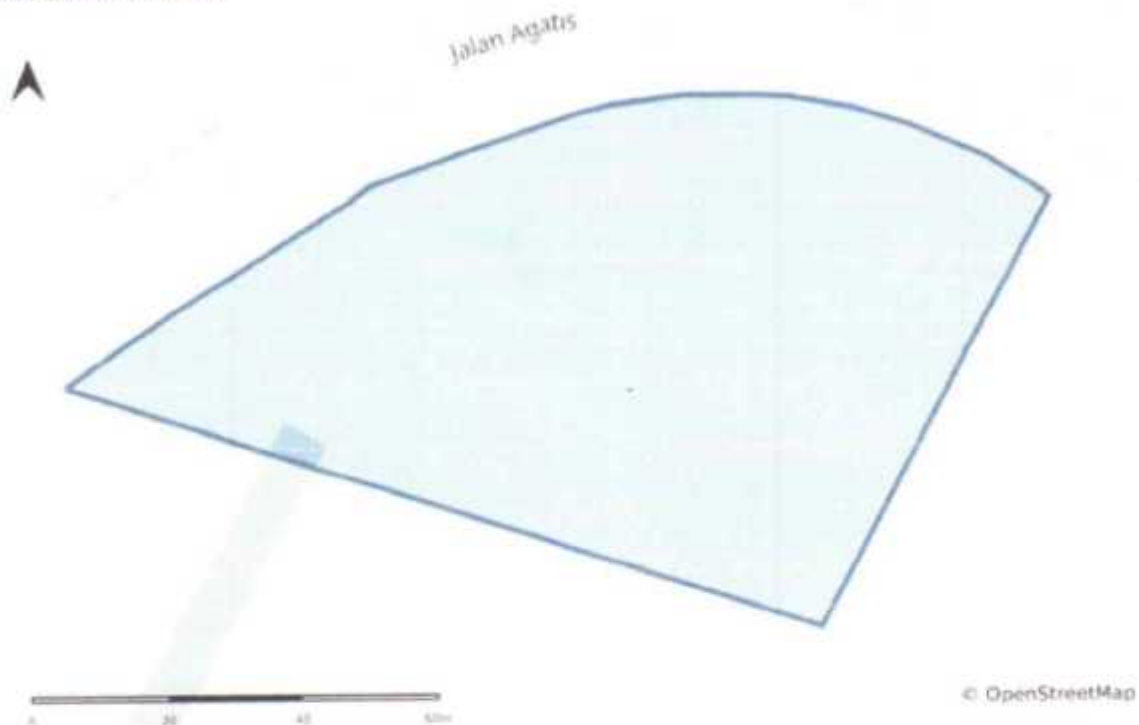
PEMEGANG HAK

- 1) PEMERINTAH REPUBLIK INDONESIA CQ. KEMENTERIAN PERHUBUNGAN - 1 bagian

CATATAN PENDAFTARAN

- 1) Pemberian Hak Pakai berdasarkan Penetapan Keputusan Pemberian Hak Pakai Secara Sistematis sesuai Usulan Pemberian Hak Pakai Nomor 7/2025 yang ditetapkan Tanggal 13 November 2025

LETAK BIDANG TANAH



PERHATIAN

- Asli dokumen ini berbentuk dokumen elektronik yang dilandatangani dengan tanda tangan elektronik yang telah disertifikasi oleh Balai Sertifikasi Elektronik (BSrE).
- Dilarang melakukan penyebaran dan/atau penggandaan kepada pihak yang tidak berkepentingan.
- Pemalsuan surat atau manipulasi informasi elektronik dan/atau dokumen elektronik dapat dikenakan Pasal 263 KUHP dengan ancaman pidana paling lama 6 (enam) tahun penjara atau Pasal 35 jo. Pasal 51 (1) UU ITE dengan ancaman hukuman paling lama 12 (dua belas) tahun penjara dan/atau denda paling banyak Rp12 miliar (dua belas miliar rupiah).
- Untuk mencegah pemalsuan atas hasil cetak sertipikat elektronik, halaman pertama sertipikat elektronik mempunyai nomor seri blanko yang tercatat dalam sistem elektronik.
- Untuk memastikan keaslian dokumen ini dapat dilihat dengan cara memindai Qr Code menggunakan aplikasi resmi dari Kementerian untuk menampilkan dokumen elektronik dan informasi terkait status dari dokumen ini.
- Luas yang tertera pada tanda bukti hak ini sesuai dengan hasil pada saat pengukuran. Luas dapat berubah apabila dilakukan pengukuran ulang.
- Gambar letak bidang tanah menggunakan layanan OpenStreetMap dengan skala dan sistem referensi koordinat bidang tanah yang berbeda sehingga dapat terjadi pergeseran letak pada peta.
- Pemegang hak wajib mengetahui dan menjaga batas bidang tanah.
- Setiap perbuatan hukum atas bidang tanah ini termasuk perjanjian pengikatan jual beli, perjanjian sewa atau bentuk lainnya wajib didaftarkan ke Kantor Pertanahan setempat.
- Apabila bidang tanah akan dijadikan jaminan utang hanya dapat dilakukan melalui lembaga Hak Tanggungan. Hasil cetak sertipikat elektronik ini tidak diperbolehkan untuk dijadikan jaminan utang dalam bentuk gadai atau bentuk lainnya selain Hak Tanggungan.



**BUKTI SETOR
PENGEMBALIAN
BELANJA
(AUDITED)**

TAHUN 2025



**BUKTI PENERIMAAN NEGARA
PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP)**

Data Pembayaran Tagihan :

Kode Billing	: 820250509908007
Tanggal Billing	: 09-05-2025 10:09:14
Tanggal Kedaluwarsa	: 16-05-2025 10:09:14
Tanggal Bayar	: 14-05-2025 14:14:54
Bank/Pos/Fintech Bayar	: POS INDONESIA
Channel Bayar	: Teller
Nama Wajib Setor/Wajib Bayar	: PT. PRIMANUKA
Kementerian/Lembaga	: 022 - KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
Unit Eselon I	: 05 - Ditjen Perhubungan Udara
Satuan Kerja	: 417708 - KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
Total Disetor	: 35.000.000 (IDR)
Terbilang	: <i>Tiga Puluh Lima Juta (IDR)</i>
Status	: Sudah Dibayar
NTB	: 941230141454
NTPN	: 6F96C3CIFTH9H617

Detail Pembayaran Tagihan :

Jenis Setoran	: Pengembalian Belanja Tahun Anggaran Yang Lalu - Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu
Kode Akun	: 425913-Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu
Jumlah Setoran	: 35.000.000 (IDR)
Keterangan	: Pengembalian Pekerjaan Pelapisan Runway, Taxiway, Apron, Turning Area, dan Fillet Termasuk Marking Atas Pemeriksaan BPK Tahun 2024

SHR DESEMBER (AUDITED)

TAHUN 2025



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
PROVINSI KALIMANTAN UTARA
KPPN KPPN TANJUNG SELOR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 417708 - KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-12

Tgl Cetak : 23/02/26 8:14
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	20,818,934,000	20,818,934,000	0
2	Belanja	17,756,925,797	17,756,925,797	0
3	Pengembalian Belanja	-650	-650	0
4	Estimasi Pendapatan	1,087,446,000	1,087,446,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	147,435,264	147,435,264	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	17,389,963,551	17,389,963,551	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 23 Januari 2026



**LPJ PENGELUARAN
DESEMBER
(AUDITED)**

TAHUN 2025

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2025

Kementerian/Lembaga : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

Tgl, No. SP : 02 Desember 2024 , DIPA-022.05.2.417708/2025

Unit Organisasi : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA

Tahun : 2025

Provinsi/Kabupaten/Kota : (35.01) KALIMANTAN UTARA / KAB. BULUNGAN

KPPN : (185) Tanjung Selor

Satuan Kerja : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN

Alamat dan No Telp : JALAN ULIN NO. 132 TANJUNG SELOR , 055221194

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00058/DRPP/417708/2025

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	47.304.050,00	560.096.700,00	607.400.750,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	47.304.050,00	560.096.700,00	607.400.750,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	47.304.050,00	260.998.450,00	308.302.500,00	0,00
	1. BP UP*)	22.317.500,00	119.655.500,00	141.973.000,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	104.000.000,00	104.000.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	24.986.550,00	30.456.200,00	55.442.750,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	6.886.750,00	6.886.750,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. Selisih Kas (III.3) : 0,00 karena -
2. Selisih Pembukuan UP (IV.A.5) : 0,00 karena -
3. Selisih Pembukuan TUP (IV.B.5) : 0,00 karena -
4. Selisih Pembukuan Lainnya (IV.C.3) : 0,00 karena -

Mengetahui
Kepala Pengguna Anggaran



HENGKI, S.Si.M.M.
NIP 198303012007121002

KAB. BULUNGAN, Desember 2025

Bendahara Pengeluaran



AGUS SALIM
NIP 198608292009121004

**LPJ PENERIMAAN
DESEMBER
(AUDITED)**

TAHUN 2025

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENERIMAAN

Bulan: Desember 2025

Kementerian/Lembaga : (022) KEMENTERIAN PERHUBUNGAN
Unit Organisasi : (05) DITJEN PERHUBUNGAN UDARA
Provinsi/Kabupaten/Kot : (35.01) KALIMANTAN UTARA / KAB. BULUNGAN
Satuan Kerja : (417708) KANTOR UPBU TANJUNG HARAPAN
Tgl, No. SP DIPA : 02 Desember 2024 , DIPA-022.05.2.417708/2025
Tahun Anggaran : 2025
KPPN : (185) Tanjung Selor
Alamat dan No Telp : JALAN ULIN NO. 132 TANJUNG SELOR , 055221194 ,

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Saldo Uang yang Sudah Menjadi Hak Negara

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

V. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

1. Penyetoran menurut pembukuan bendahara	Rp	0,00
2. Penyetoran menurut UAKPA(sesuai bukti setor)	Rp	6.957.008,00
3. Selisih	Rp	- 6.957.008,00

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

1. Selisih Kas (saldo akhir III.3) : 0,00-
2. Selisih Pembukuan (V.3) : - 6.957.008,00 karena Jasa Kebandar udaraan sebesar Rp. 6.892.540,- disetorkan langsung ke kas negara oleh wajib bayar, dan sewa rumah dinas Sebesar Rp. 64.468,- yang di potong langsung melalui SPM gaji

Mengetahui

KAB. BULUNGAN , 02 Januari 2026

Kuasa Pengguna Anggaran

Bendahara Penerimaan



MENGGKI, S.Si.M.M.

NIP 198303012007121002

MASDAR

NIP 198607172007121001

Ditandatangani tanggal 02 Januari 2026