LAPORAN KEUANGAN

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
31 Desember 2023

Audited



Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset dan Teknologi
Direktorat Jenderal PAUD, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah
Balai Penjaminan Mutu Pendidikan Provinsi Kalimantan Selatan

KATA PENGANTAR

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

BPMP Provinsi Kalimantan Selatan adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dengan menyusun laporan keuangan berupa Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuanqan 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 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan. 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)*.

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Kepala,

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si
NIP. 197007012000031002

DAFTAR ISI

DAFTAR ISI iii
DAFTAR TABEL v
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB vi
RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN 1
LAPORAN REALISASI ANGGARAN 3
N E R A C A 4
LAPORAN OPERASIONAL 5
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS 6
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 7
A. PENJELASAN UMUM 7
A.1. Dasar Hukum 7
A.2. Profil dan Kebijakan Teknis 11
A.3. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan 13
A.4. Basis Akuntansi 14
A.5. Dasar Pengukuran 14
A.6. Kebijakan Akuntansi 15
B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN 22
B.1. Pendapatan 22
B.2. Belanja 23
B.3. Belanja Pegawai 24
B.4. Belanja Barang 25
B.5. Belanja Modal 26
B.6. Belanja Bantuan Sosial 28
C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA 29
C.1. Kas di Bendahara Pengeluaran 29
C.2. Kas di Bendahara Penerimaan 29
C.3. Kas Lainnya dan Setara Kas 29
C.4. Belanja Dibayar Dimuka 29
C.5. Persediaan 30
C.6. Tanah 30
C.7. Peralatan dan Mesin 31
C.8. Gedung dan Bangunan 31
C.9. Jalan, Irigasi, dan Jaringan 32

C.10. Aset Tetap Lainnya 32
C.11. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) 33
C.12. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap 33
C.13. Aset Tak Berwujud 34
C.14. Dana yang Dibatasi Penggunaannya 34
C.15. Aset Lain-Lain 35
C.16. Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 35
C.17. Utang kepada Pihak Ketiga 36
C.18. Uang Muka dari KPPN 36
C.19. Pendapatan Diterima Dimuka 36
C.20. Beban yang Masih Harus Dibayar 36
C.21. Ekuitas 37
D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL 38
D.1. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak 38
D.2. Beban Pegawai 38
D.3. Beban Persediaan 39
D.4. Beban Barang dan Jasa 39
D.5. Beban Pemeliharaan 40
D.6. Beban Perjalanan Dinas 40
D.7. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat 41
D.8. Beban Bantuan Sosial 41
D.9. Beban Penyusutan dan Amortisasi 41
D.10. Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih 42
D.11. Kegiatan Non Operasional 42
E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS 44
E.1. Ekuitas Awal 44
E.2. Surplus (Defisit) LO 44
E.3. Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas 44
E.4. Transaksi Antar Entitas 45
E.5. Ekuitas Akhir 46
F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA 47
F.1. Kejadian-Kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca 47
F.2. Pengungkapan Lain-Lain 47
LAMPIRAN-LAMPIRAN 55

DAFTAR TABEL

Tabel 1. Laporan Realisasi Anggaran 3
Tabel 2. Neraca 4
Tabel 3. Laporan Operasional 5
Tabel 4. Laporan Perubahan Ekuitas 6
Tabel 5. Revisi DIPA Tahun Anggaran 2023 22
Tabel 6. Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan 23
Tabel 7. Perbandingan Realisasi Pendapatan 23
Tabel 8. Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja 24
Tabel 9. Perbandingan Realisasi Belanja 24
Tabel 10. Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai 25
Tabel 11. Perbandingan Realisasi Belanja Barang 25
Tabel 12. Perbandingan Realisasi Belanja Modal 26
Tabel 13. Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin 27
Tabel 14. Rincian Persediaan 30
Tabel 15. Rincian Tanah 31
Tabel 16. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap 34
Tabel 17. Rincian Aset Tak Berwujud 34
Tabel 18. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 35
Tabel 19. Rincian Utang Pihak Ketiga 36
Tabel 20. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak 38
Tabel 21. Rincian Beban Pegawai 39
Tabel 22. Rincian Beban Persediaan 39
Tabel 23. Rincian Beban Barang dan Jasa 40
Tabel 24. Rincian Beban Pemeliharaan 40
Tabel 25. Rincian Beban Perjalanan Dinas 41
Tabel 26. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi 42
Tabel 27. Rincian Kegiatan Non Operasional 43
Tabel 28. Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas 45
Tabel 29. Rincian Prioritas Nasional 53

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN,
RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jalan Gotong Royong Nomor 85 Banjarbaru, 70711
Telepon/Fax. (0511) 4772384 Posel : set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman : bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan Per 31 Desember Tahun 2023 yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan ini telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Kepala,

Yuli Hariyanto, S.E., M.Si
NIP 197607012000031002

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan Per 31 Desember tahun 2023 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023. Realisasi Pendapatan Negara pada Tahun Anggaran (TA) 2023 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp403,489,227 atau mencapai 349.97% persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp115,293,000 . Realisasi Belanja Negara pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 adalah sebesar Rp20,926,202,117 atau mencapai 97.56% dari alokasi anggaran sebesar Rp21,449,207,000 .

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp34,345,523,850 yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp45,831,955; Aset Tetap (neto) sebesar Rp34,287,873,770; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp0; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp11,818,125. Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp353,038,471 dan Rp33,992,485,379.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, suplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp398,372,000, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp23,190,720,240 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai -Rp22,792,348,240. Kegiatan Non Operasional terdapat defisit sebesar Rp5,117,227, sedangkan Pos-Pos Luar Biasa surplus/defisit sebesar Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar -Rp22,787,231,013 .

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 adalah sebesar Rp36,044,315,835 Defisit-LO sebesar -Rp22,787,231,013 kemudian ditambah/dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai Rp165,836,105 dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp20,569,564,452 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp33,992,485,379.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023 dan 2022

Tabel 1. Laporan Realisasi Anggaran

Uraian	Catatan	31 Desember 2023			31 Desember 2022
		Anggaran	Realisasi	% Real. Anggaran	Realisasi
Pendapatan					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	115,293,000	403,489,227	349.97	586,350,379
Jumlah Pendapatan		**115,293,000**	**403,489,227**	**349.97**	**586,350,379**
Belanja	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.3	6,406,055,000	6,281,540,860	98.06	6,493,202,929
Belanja Barang	B.4	14,993,152,000	14,594,932,843	97.34	9,422,379,622
Belanja Modal	B.5	50,000,000	49,728,414	99.46	49,432,756
Belanja Bantuan Sosial		0	0	0.00	0
Jumlah Belanja		**21,449,207,000**	**20,926,202,117**	**97.56**	**15,965,015,307**

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

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

NERACA

PER 31 Desember 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

Tabel 2. Neraca

Uraian	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	0	0
Persediaan	C.2	45,831,955	11,531,200
JUMLAH ASET LANCAR		**45,831,955**	**11,531,200**
ASET TETAP			
Tanah	C.3	12,270,218,000	12,270,218,000
Peralatan dan Mesin	C.4	12,223,891,468	12,127,311,492
Gedung dan Bangunan	C.5	30,779,473,726	30,613,642,296
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.6	1,509,574,040	1,509,574,040
Aset Tetap Lainnya	C.7	59,225,000	59,225,000
AKUMULASI PENYUSUTAN	C.8	(22,554,508,464)	(20,342,135,243)
JUMLAH ASET TETAP		**34,287,873,770**	**36,237,835,585**
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.9	94,545,000	94,545,000
Aset Lain-lain	C.10	1,146,827,912	1,146,827,912
AKUMULASI PENYUSUTAN /AMORTISASI ASET LAINNYA	C.11	(1,229,554,787)	(1,205,918,537)
JUMLAH ASET LAINNYA		**11,818,125**	**35,454,375**
JUMLAH ASET		**34,345,523,850**	**36,284,821,160**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.12	353,038,471	240,505,325
Utang yang belum ditagihkan	C.13	0	0
Uang Muka dari KPPN	C.14	0	0
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		**353,038,471**	**240,505,325**
JUMLAH KEWAJIBAN		**353,038,471**	**240,505,325**
EKUITAS			
EKUITAS			
Ekuitas	C.15	33,992,485,379	36,044,315,835
JUMLAH EKUITAS		**33,992,485,379**	**36,044,315,835**
JUMLAH EKUITAS		**33,992,485,379**	**36,044,315,835**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**34,345,523,850**	**36,284,821,160**

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

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023 dan 2022

Tabel 3. Laporan Operasional

Uraian	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Kegiatan Operasional			
Pendapatan Operasional			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	398,372,000	503,874,500
Jumlah Pendapatan Operasional		**398,372,000**	**503,874,500**
Beban Operasional			
Beban Pegawai	D.2	6,393,228,506	6,486,346,379
Beban Persediaan	D.3	100,861,680	140,201,573
Beban Barang dan Jasa	D.4	5,204,218,077	3,890,819,484
Beban Pemeliharaan	D.5	1,123,375,066	1,084,265,907
Beban Perjalanan Dinas	D.6	8,133,022,765	4,316,315,448
Beban Barang Untuk Diserahkan Masyarakat	D.7	0	0
Beban Bantuan Sosial	D.8	0	0
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	2,236,014,146	2,273,370,981
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	0	0
Jumlah Beban Operasional		**23,190,720,240**	**18,191,319,772**
Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional		**(22,792,348,240)**	**(17,687,445,272)**
Kegiatan Non Operasional			
Pelepasan Aset Non Lancar			
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.11	0	81,395,807
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	D.12	0	0
Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang			
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		0	0
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		0	0
Kegiatan Non Operasional Lainnya			
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.10	5,117,227	1,080,072
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.11	0	0
Surplus/Defisit Kegiatan Non Operasional Lainnya		**5,117,227**	**1,080,072**
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional		**5,117,227**	**82,475,879**
Pos Luar Biasa			
Beban Luar Biasa		0	0
Surplus/Defisit dari Pos Luar Biasa			
Surplus/Defisit LO		**(22,787,231,013)**	**(17,604,969,393)**

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

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023 dan 2022

Tabel 4. Laporan Perubahan Ekuitas

Uraian	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Ekuitas Awal	**E.1**	**36,044,315,835**	**38,270,620,300**
Surplus/Defisit LO	**E.2**	**(22,787,231,013)**	**(17,604,969,393)**
Koreksi Menambah/Mengurangi Ekuitas		**165,836,105**	**0**
Penyesuaian Nilai Aset		0	0
Koreksi Nilai Persediaan		0	0
Selisih Revaluasi Aset Tetap		0	0
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi		165,836,105	0
Koreksi Lain-Lain		0	0
Transaksi Antar Entitas	**E.3**	**20,569,564,452**	**15,378,664,928**
Kenaikan / Penurunan Ekuitas		**(2,051,830,456)**	**(2,226,304,465)**
Ekuitas Akhir	**E.4**	**33,992,485,379**	**36,044,315,835**

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Dasar Hukum

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
3. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara;
4. Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2021 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara Tahun Anggaran 2022;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
7. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
8. Peraturan Pemerintah Nomor 28 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah;
9. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 24 Tahun 2010 tentang Kedudukan, Tugas, dan Fungsi Kementerian Negara serta Susunan Organisasi, Tugas, dan Fungsi Eselon I Kementerian Negara sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Peraturan Presiden Nomor 135 Tahun 2014;
10. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 165 Tahun 2014 tentang Penataan Tugas dan Fungsi Kabinet Kerja;
11. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 2021 tentang Penataan Tugas dan Fungsi Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi dan Kementerian Investasi/Badan Koordinasi Penanaman Modal pada Kabinet Indonesia Maju Periode Tahun 2019 -2024;
12. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 62 Tahun 2021 tentang Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi;
13. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 214/PMK.05/2013 tentang Bagan Akun Standar;

14. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 181/PMK.06/2016 tentang Penatausahaan Barang Milik Negara;
15. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 99/PMK.05/2017 tentang Administrasi Pengelolaan Hibah;
16. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 65/PMK.06/2017 Tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap Pada Entitas Pemerintah Pusat;
17. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia 118/PMK.06/2018 tentang Tata Cara Rekonsiliasi Barang Milik Negara dalam rangka Penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Pusat;
18. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 207/PMK.06/2019 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 69/PMK.06/2014 tentang Penentuan Kualitas Piutang dan Pembentukan Penyisihan Piutang Tidak Tertagih pada Kementerian Negara/Lembaga dan Bendahara Umum Negara;
19. Peraturan Menteri Keuangan 110/PMK.05/2021 tentang Tata Cara Penetapan Maksimum Pencairan Penerimaan Negara Bukan Pajak;
20. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 85/PMK.05/2021 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Berbasis Akrual Nomor 17 Properti Investasi;
21. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 171/PMK.05/2021 tentang Pelaksanaan Sistem SAKTI;
22. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 217/PMK.05/2022 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat;
23. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 231/PMK.05/2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Pusat;
24. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 232/PMK.05/2022 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Instansi;
25. Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 32 Tahun 2019 tentang Pedoman Umum Penyaluran Bantuan Pemerintah di Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 44 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 32 Tahun 2019 tentang Pedoman Umum Penyaluran Bantuan Pemerintah di Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan;
26. Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 25 Tahun 2020 tentang Standar Satuan Biaya Operasional Pendidikan Tinggi pada PTN di lingkungan Kemendikbud;

27. Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Nomor 28 Tahun 2021 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi;
28. Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Nomor 35 Tahun 2021 tentang Organisasi dan Tata Kerja Lembaga Layanan Pendidikan Tinggi;
29. Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Rebuplik Indonesia Nomor 11 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Balai Besar Penjaminan Mutu Pendidikan dan Balai Penjaminan Mutu Pendidikan;
30. Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Rebuplik Indonesia Nomor 13 Tahun 2022 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 22 Tahun 2020 tentang Rencana Strategis Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan Tahun 2020 – 2024;
31. Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Rebuplik Indonesia Nomor 14 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Balai Besar Guru Penggerak dan Balai Guru Penggerak;
32. Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Nomor 28 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Museum dan Cagar Budaya;
33. Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Nomor 29 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Balai Media Kebudayaan;
34. Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 81/KM.6/2018 tentang Perubahan atas Keputusan Menteri Keuangan Nomor 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara Berupa Aset Tak Berwujud Pada Entitas Entitas Pemerintah Pusat;
35. Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 295/KM.6/2019 tentang Tabel Masa Manfaat dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap Pada Entitas Pemerintah Pusat;
36. Keputusan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Republik Indonesia Nomor 202/P/2022 tentang Unit Akuntansi Keuangan dan Unit Akuntansi Barang Milik Negara Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi;
37. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan No. Per-40/PB/2006 tentang Pedoman Akuntansi Persediaan;
38. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan No. 61/PB/2009 tentang Penyelesaian Kelebihan Pengembalian Uang Persediaan;

39. Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor Kep-331/PB/2021 tentang Kodefikasi Segmen Akun Pada Bagan Akun Standar;
40. Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor Kep-291/PB/2022 tentang Pemutakhiran Kodefikasi Segmen Akun Pada Bagan Akun Standar;
41. Surat Edaran Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor S-369/PB/ 2020 tanggal 27 April 2020 hal Pemutakhiran Akun Dalam Rangka Penanganan Pandemi Corona Virus Disease 2019 (COVID-19);
42. Surat Edaran Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 3 Tahun 2020 tentang Pencegahan Corona Virus Disease (COVID-19) pada Satuan Pendidikan;
43. Surat Edaran Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 4 Tahun 2020 tentang Pelaksanaan Kebijakan Pendidikan Dalam Masa Darurat Penyebaran Corona Virus Disease (COVID-19);
44. Surat Direktur Jenderal Perbendaharaan Kementerian Keuangan Nomor S-46/PB/PB.6/2022 tanggal 13 November 2022 hal Identifikasi dan Penyajian Properti Investasi pada Laporan Keuangan Tahun 2022;
45. Surat Direktur Jenderal Perbendaharaan Kementerian Keuangan Nomor S-54/PB/PB.6/2022 tanggal 29 Desember 2022 hal Jadwal Rekonsiliasi, Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKKL) Tahun 2022 (unaudited);
46. Surat Direktur Jenderal Perbendaharaan Kementerian Keuangan Nomor S-6/PB/PB.6/2023 tanggal 30 Januari 2023 hal Pengungkapan Capaian Output dan Penyampaian Laporan Kinerja Kementerian Negara/Lembaga (LKjKL) pada Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKKL) Tahun 2022 (Unaudited);
47. Surat Direktur Jenderal Kekayaan Negara Kementerian Keuangan Nomor S-46/KN/KN.2/2023 tanggal 24 Maret 2023 hal Penyelesaian Proses Normalisasi Dalam Rangka Penyusunan Laporan Keuangan Dan Laporan Barang Milik Kementerian/Lembaga Tahun 2022 Audited;
48. Surat Direktur Jenderal Perbendaharaan Kementerian Keuangan Nomor S-14/PB/PB.6/2023 tanggal 3 April 2023 hal Pelaksanaan Koreksi Data/Transaksi Dan Penyampaian LKKL Tahun 2022 Audited;
49. Peraturan Sekretaris Jenderal Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 2 Tahun 2021 Tentang Petunjuk Pelaksanaan Program Indonesia Pintar Pendidikan Tinggi;

50. Surat Sekretaris Jenderal Nomor 75282/A.A2/KU.03.02/2022 tanggal 28 Desember 2022 hal Kebijakan Akuntansi dan Langkah-langkah Penyusunan Laporan Keuangan Kemendikbudristek Tahun 2022 (Unaudited).

A.2. Profil dan Kebijakan Teknis

a. Rencana Strategis BPMP Provinsi Kalimantan Selatan

Berdasarkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2007 tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Nasional (RPJPN), Kementerian Pendidikan Nasional menetapkan arah pembangunan pendidikan pada empat periode rencana pembangunan jangka menengah. Periode 2005-2009 diarahkan pada peningkatan kapasitas dan modernitas sistem pendidikan. Periode 2010-2014 diarahkan pada peningkatan dan penguatan pelayanan pendidikan pada tingkat nasional. Periode 2016-2019 diarahkan pada penguatan daya saing pada tingkat regional. Periode 2020-2024 diarahkan pada penguatan daya saing pada tingkat Internasional.

Balai Penjaminan Mutu Pendidikan (BPMP) Provinsi Kalimantan Selatan berdiri berdasarkan Keputusan Menteri Pendidikan Nasional Nomor 087/O/2003 tanggal 4 Juli 2003 yang merupakan perubahan dari Balai Penataran Guru (BPG) Banjarmasin. Sejalan dengan perkembangan jaman dan tuntutan akan peningkatan mutu pendidikan, pemerintah melalui Departemen Pendidikan Nasional melakukan restrukturisasi, dimana Balai Penataran Guru di seluruh Indonesia dialihfungsikan menjadi Lembaga Penjaminan Mutu Pendidikan (LPMP). Hal ini ditandai dengan turunnya SK Mendiknas Nomor 087/O/2003 tanggal 4 Juli 2003 tentang Organisasi dan Tata Kerja Lembaga Penjamin Mutu Pendidikan. Selanjutnya rincian tugas LPMP diatur dalam SK Mendiknas Nomor 044/O/2004 tanggal 14 Mei 2004. LPMP mempunyai tugas menjadi penjamin mutu pendidikan dasar dan menengah di provinsi sesuai dengan kebijakan nasional. Selanjutnya mulai tanggal 13 Februari 2007, berdasarkan Keputusan Menteri Pendidikan Nasional Nomor 07 Tahun 2007 Lembaga Penjamin Mutu Pendidikan direfungsionalisasi menjadi Lembaga Penjaminan Mutu Pendidikan. Refungsionalisasi tersebut dimaksud untuk lebih meningkatkan mutu pendidikan dasar dan menengah termasuk Taman Kanak-kanak (TK) dan Raudatul Athfal (RA), atau bentuk lain yang sederajat secara nasional sesuai dengan standar nasional pendidikan. Serta yang terakhir dengan terbitnya Permendikbudristek Nomor 11 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Balai Besar Penjaminan Mutu Pendidikan dan Balai Penjaminan Mutu Pendidikan, maka per Juli tahun 2022 Lembaga Penjaminan Mutu Pendidikan mengalami perubahan

nomenklatur menjadi Balai Penjaminan Mutu Pendidikan. Dengan adanya perubahan nomenklatur Lembaga juga mengalami perubahan tugas dan fungsi dimana yang utamanya adalah penambahan fungsi Paud Dikmas yang sebelumnya dilaksanakan oleh BP Paud dan Dikmas.

Pada awal berdirinya, BPMP merupakan Unit Pelaksana Teknis Pusat yang berada di lingkungan Direktorat Jenderal Pendidikan Dasar dan Menengah yang secara teknis dikoordinasikan oleh Direktorat Tenaga Kependidikan. Selanjutnya sesuai Peraturan Menteri Pendidikan Nasional Nomor 31 Tahun 2005 tanggal 26 Desember 2005 disebutkan bahwa LPMP berada dibawah Direktorat Jenderal Peningkatan Mutu Pendidik dan Tenaga Kependidikan (PMPTK). Tahun 2010 LPMP berada di bawah Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia Pendidikan dan Penjaminan Mutu Pendidikan (Badan PSDMP dan PMP).

Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan (Permendikbud) Nomor 37 Tahun 2012 yang kemudian dirubah dengan Permendikbud Nomor 16 Tahun 2013 tentang Organisasi dan Tata Kerja (OTK) BPMP merevisi tugas pokok dan fungsi BPMP yang meliputi pendidikan dasar, pendidikan menengah, dan pendidikan kesetaraan pendidikan dasar dan menengah di provinsi.

Selanjutnya pada tahun 2016, mengikuti perubahan struktur organisasi Kemdikbud setelah terbitnya Peraturan Presiden nomor 14 tahun 2016, BPMP berada dibawah Direktorat Jenderal Pendidikan Dasar dan Menengah dan dimana berdasarkan Permendikbud Nomor 45 tahun 2019 berubah Kembali menjadi Direktorat jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah.

b. Visi Misi BPMP Provinsi Kalimantan Selatan

Sebagai unit pelaksana teknis Direktorat Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Menengah yang mengemban tugas peningkatan dan penjaminan mutu pendidikan khususnya pada jenjang pendidikan anak usia dini, pendidikan dasar, dan pendidikan menengah di Provinsi Kalimantan Selatan, maka BPMP Provinsi Kalimantan Selatan menentukan visi berdasarkan visi Kemdikbudristek, Visi Presiden pada RPJMN Tahun 2020-2024 sebagai wujud dukungan visi dan misi unit kerja atasannya. Adapun Visi Kemdikbudristek 2020-2024 adalah:

BPMP Provinsi Kalimantan Selatan, Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah, Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset dan Teknologi mendukung Visi dan Misi Presiden untuk mewujudkan Pendidikan Anak

Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah Indonesia Maju yang berdaulat, mandiri, dan berkepribadian melalui terciptanya Pelajar Pancasila yang bernalar kritis, kreatif, mandiri, beriman, bertakwa kepada Tuhan YME, dan berakhlak mulia, bergotong royong, dan berkebinekaan global.

Untuk mendukung pencapaian Visi Presiden, BPMP Provinsi Kalimantan Selatan sesuai tugas dan kewenangannya, melaksanakan Misi Presiden yang dikenal sebagai arahan presiden, yaitu menjabarkan misi nomor (1) Peningkatan kualitas manusia Indonesia; nomor (8) Pengelolaan pemerintahan yang bersih, efektif, dan terpercaya.

c. Sasaran Kegiatan dan Indikator Kinerja Kegiatan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan

No	Tujuan Strategis	Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja Kegiatan
TS1	Meningkatnya kualitas dan kemanfaatan hasil asesmen untuk praktik pembelajaran	SK1. Meningkatnya mutu pendidikan jenjang PAUD, Dikdas, dan Dikmen	IKK1.1 Presentase satuan pendidikan (PAUD Dikmas) yang meningkat mutu pembelajarannya IKK1.2 Presentase Provinsi dan Kabupaten/ Kota yang meningkat rapor pendidikannya (Dikdas dan Dikmen
TS2	Meningkatnya akuntabilitas layanan dan pengelolaan anggaran BPMP Provinsi Kalimantan Selatan	SK2 Meningkatnya tata kelola BPMP Kalimantan Selatan	IKK2.1 Predikat SAKIP BPMP Provinsi Kalimantan Selatan IKK2.2 Nilai Kinerja Anggaran atas Pelaksanaan RKA-K/L BPMP Provinsi Kalimantan Selatan

A.3. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Per 31 Desember Tahun 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh BPMP Provinsi Kalimantan Selatan. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) yaitu sistem yang mengintegrasikan proses perencanaan dan penganggaran, pelaksanaan, serta pertanggungjawaban anggaran dan pendapatan

belanja negara pada instansi pemerintah, yang merupakan bagian dari sistem pengelolaan keuangan negara.

Laporan Keuangan diproses melalui Aplikasi SAKTI dan disajikan melalui MonSAKTI (Monitoring Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi) secara lengkap, yang meliputi Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Neraca, Laporan Operasional (LO), Laporan Perubahan Ekuitas (LPE), dan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) serta lampiran atas Laporan Barang Milik Negara (CalBMN).

A.4. Basis Akuntansi

BPMP Provinsi Kalimantan Selatan 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 yang mengakui pengaruhi transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

A.5. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan ini 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 dikonversi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

A.6. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Keuangan Per 31 Desember Tahun 2023 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. 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 ini adalah sebagai berikut:

A.6.1. 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.

A.6.2. Pendapatan-LO

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan/atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO adalah sebagai berikut:

a) Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan.
b) Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu 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 nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

A.6.3. Belanja

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

A.6.4. Beban

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

A.6.5. Aset

A.6.5.1 Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.
- Piutang diakui apabila menenuhi kriteria sebagai berikut:

a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.

b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal.

- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan *(net realizable value)*. Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

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

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
  a) harga perolehan 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.

A.6.5.2 Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:

a) Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (satu juta rupiah);

b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);

c) Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

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

A.6.5.3 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:

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

A.6.5.4 Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, piutang jangka panjang dan Cadangan pemerintah. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) yang jatuh tempo lebih dari satu tahun, Aset Tak Berwujud, Kemitraan dengan Pihak Ketiga dan Aset Lain-lain serta Kas yang Dibatasi Penggunaannya.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 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:

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

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

A.6.6. Kewajiban

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

a) Kewajiban Jangka Pendek

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

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

b) Kewajiban Jangka Panjang

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

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

A.6.7. Ekuitas

Ekuitas merupakan 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 atau sampai dengan akhir Keuangan Per 31 Desember TA 2023, BPMP Provinsi Kalimantan Selatan telah mengadakan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal. Hal ini disebabkan oleh adanya program penghematan belanja pemerintah dan adanya perubahan kegiatan sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Perubahan tersebut berdasarkan sumber pendapatan dan jenis belanja adalah sebagai berikut:

Tabel 5. Revisi DIPA Tahun Anggaran 2023

Uraian	31 Desember 2023	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Perpajakan	0	0
Penerimaan Negara Bukan Pajak	115,293,000	115,293,000
Penerimaan Hibah	0	0
Jumlah Pendapatan	**115,293,000**	**115,293,000**
Belanja		
Belanja Pegawai	7,604,510,000	6,406,055,000
Belanja Barang	14,872,527,000	14,993,152,000
Belanja Modal	50,000,000	50,000,000
Belanja Bantuan Sosial	0	0
Jumlah Belanja	**22,527,037,000**	**21,449,207,000**

B.1. Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp403,489,227 atau mencapai 349.97% persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp115,293,000. Pendapatan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan terdiri dari Pendapatan Pengelolaan BMN dan Pendapatan Lain-lain dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 6. Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	31 Desember 2023		% Real. Anggaran
	Anggaran	Realisasi	
Pendapatan dari Penjualan, Pengelolaan BMN, dan Iuran Badan Usaha	115,293,000	398,372,000	345.53%
Pendapatan Lain-Lain	0	5,117,227	100.00%
Jumlah	**115,293,000**	**403,489,227**	**349.97%**

Dibandingkan dengan Realisasi Pendapatan Keuangan Per 31 Desember TA 2022, Realisasi Pendapatan pada 2023 sebesar Rp586,350,379 mengalami penurunan sebesar Rp182,861,152 atau 31.19% dibandingkan realisasi pendapatan pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan antara lain:

1. Pada Keuangan Per 31 Desember TA 2022 terdapat pendapatan yang berasal dari penjualan peralatan dan mesin yang berupa 1 buah kendaraan roda empat dan 2 buah kendaraan roda 2.
2. Berkurangnya pelaksanaan program kemitraan dengan Pemerintah Daerah terkait pelaksanaan diklat atau bimtek sehingga berpengaruh pada jumlah PNBP yang disetorkan selama Keuangan Per 31 Desember TA 2023.

Tabel 7. Perbandingan Realisasi Pendapatan

Uraian	Realisasi		Naik Turun
	31 Desember 2023	31 Desember 2022	
Pendapatan dari Penjualan, Pengelolaan BMN, dan Iuran Badan Usaha	398,372,000	585,270,307	-31.93%
Pendapatan Lain-Lain	5,117,227	1,080,072	373.79%
Jumlah	**403,489,227**	**586,350,379**	**-31.19%**

B.2. Belanja

Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp20,926,202,117 atau 97.56% dari anggaran belanja sebesar Rp21,449,207,000. Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 adalah sebagai berikut :

Tabel 8. Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja

Uraian	31 Desember 2023		% Real Anggaran
	Anggaran	Realisasi	
Belanja Pegawai	6,406,055,000	6,281,541,130	98.06%
Belanja Barang	14,993,152,000	14,596,982,843	97.36%
Belanja Modal	50,000,000	49,728,414	99.46%
Belanja Bantuan Sosial	0	0	-
Realisasi Belanja Kotor	**21,449,207,000**	**20,928,252,387**	**97.57%**
Pengembalian Belanja		2,050,270	-
Realisasi Belanja Netto	**21,449,207,000**	**20,926,202,117**	**97.56%**

Dibandingkan dengan Keuangan Per 31 Desember TA 2022, Realisasi Belanja pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp4,961,186,810 atau 31.08% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena beberapa faktor diantaranya adalah adanya penambahan pagu belanja tahun anggaran 2023 dibading tahun sebelumnya, serta adanya beberapa kegiatan yang tidak memerlukan juknis dari Eselon I segera dilaksanakan pada periode Keuangan Per 31 Desember.

Tabel 9. Perbandingan Realisasi Belanja

Uraian	Realisasi		Naik/Turun
	31 Desember 2023	31 Desember 2022	
Belanja Pegawai	6,281,540,860	6,493,202,929	-3.26%
Belanja Barang	14,594,932,843	9,422,379,622	54.90%
Belanja Modal	49,728,414	49,432,756	0.60%
Belanja Bantuan Sosial	0	0	
Jumlah Realisasi Belanja	**20,926,202,117**	**15,965,015,307**	**31.08%**

B.3. Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp6,281,540,860 dan Rp6,493,202,929. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Realisasi Belanja Pegawai pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 mengalami penurunan sebesar Rp211,662,069 atau 3.26% dibandingkan realisasi belanja pada

tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena adanya pengurangan jumlah karyawan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan dikarenakan adanya pegawai yang meninggal dunia dan pegawai yang mengalami mutasi ke unit kerja lain.

Tabel 10. Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai

Uraian	Realisasi		Naik/Turun
	31 Desember 2023	31 Desember 2022	
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	3,435,897,390	3,549,488,898	-3.20%
Belanja Tunj. Khusus & Transito	2,845,643,470	2,943,714,031	-3.33%
Jumlah Realisasi Belanja	**6,281,540,860**	**6,493,202,929**	**-3.26%**

B.4. Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp14,594,932,843 dan Rp9,422,379,622. Realisasi Belanja Barang pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp5,172,553,221 atau 54.90% dibandingkan realisasi belanja barang pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan adanya penambahan pagu anggaran yang terkait dengan banyaknya program tambahan yang dilaksanakan oleh BPMP Provinsi Kalimantan Selatan yang memiliki tusi pendampingan dan advokasi kepada Pemerintah Daerah dalam melaksanakan kebijakan Pemerintah Pusat khususnya di bidang pendidikan.

Tabel 11. Perbandingan Realisasi Belanja Barang

Uraian	Realisasi		Naik/Turun
	31 Desember 2023	31 Desember 2022	
Belanja Barang Operasional	1,548,308,239	1,478,594,023	4.71%
Belanja Barang Non Operasional	2,021,312,390	1,293,761,026	56.24%
Belanja Barang Persediaan	169,796,135	157,648,883	7.71%
Belanja Jasa	1,633,751,948	1,118,208,895	46.10%
Belanja Pemeliharaan	1,088,741,366	1,057,851,347	2.92%
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	8,133,022,765	4,316,315,448	88.43%
Jumlah Realisasi Belanja	**14,594,932,843**	**9,422,379,622**	**54.90%**

B.5. Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp49,728,414 dan Rp49,432,756. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Realisasi Belanja Modal pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp295,658 atau 0.60% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena untuk pengadaan belanja modal peralatan dan mesin dijadwalkan di realisasikan pada periode Keuangan Per 31 Desember.

Tabel 12. Perbandingan Realisasi Belanja Modal

Uraian	Realisasi		Naik/Turun
	31 Desember 2023	31 Desember 2022	
Belanja Modal Tanah	0	0	
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	49,728,414	49,432,756	0.60%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	0	
Belanja Modal Jalan, irigasi dan Jaringan	0	0	
Belanja Modal Lainnya	0	0	
Jumlah Realisasi Belanja	**49,728,414**	**49,432,756**	**0.60%**

B.5.1. Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi Belanja Modal Tanah pada TA 2023 tidak mengalami perubahan atau sebesar 0.00% dibandingkan dengan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena mulai tahun sebelumnya hingga dengan tahun ini tidak ada transaksi terkait belanja modal tanah di BPMP Provinsi Kalimantan Selatan.

B.5.2. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp49,728,414 dan Rp49,432,756. Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada TA

2023 mengalami kenaikan sebesar Rp295,658 atau 0.60% bila dibandingkan dengan realisasi belanja pada tahun sebelumnya.

Tabel 13. Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Uraian	Realisasi		Naik/Turun
	31 Desember 2023	31 Desember 2022	
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	49,728,414	49,432,756	0.60%
Belanja Modal Bahan Baku Peralatan dan Mesin	0	0	
Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis Peralatan dan Mesin	0	0	
Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan	0	0	
Belanja Modal Perjalanan Peralatan dan Mesin	0	0	
Jumlah Realisasi Belanja	**49,728,414**	**49,432,756**	**0.60%**

B.5.3. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 tidak mengalami perubahan atau sebesar 0.00% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena pada TA 2023 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak mendapatkan anggaran belanja modal Gedung dan bangunan.

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

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 tidak mengalami perubahan atau sebesar 0.00% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena pada tahun anggaran 2023 tidak tersedia anggaran terkait belanja modal jalan, irigasi dan jaringan.

B.5.5. Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainya pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi Belanja

Modal Lainnya pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 tidak mengalami perubahan atau sebesar 0.00% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena pada tahun anggaran 2023 tidak tersedia anggaran terkait belanja modal lainnya.

B.6. Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial pada Keuangan Per 31 Desember TA 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Bantuan Sosial merupakan belanja pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Realisasi Belanja Bantuan Sosial pada TA 2022 tidak mengalami perubahan atau sebesar Rp0 atau 0.00% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Belanja Bantuan Sosial yang disalurkan adalah dalam bentuk barang. Bantuan ini diberikan kepada kelompok-kelompok masyarakat yang mengalami masalah sosial yaitu rendahnya tingkat pendidikan yang disebabkan banyaknya daerah miskin.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 yang 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.

C.2. Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak. Sebagai gambaran BPMP Provinsi Kalimantan Selatan bukan merupakan satker PNBP fungsional di Kemendikbudristek, sehingga seluruh penerimaan PNBP yang berasal dari hasil sewa peralatan, Gedung dan bangunan langsung disetorkan ke kas Negara dengan sebelumnya mendaftarkan pada aplikasi SIMPONI.

C.3. Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP, kas lainnya dan setara kas. Setara kas yaitu investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan.

C.4. Belanja Dibayar Dimuka

Saldo Belanja Dibayar Dimuka per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja dibayar di muka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya.

C.5. Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp45,831,955 dan Rp11,531,200. 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. Sampai dengan akhir TA 2023 realisasi dari persediaan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan berupa pembelian Alat Tulis Kantor, Bola Lampu, Obat – Obatan, Pembelian Matrai dan Cek, ID card pegawai, Kalender, Fotocopy bahan dan pembuatan spanduk. Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 14. Rincian Persediaan

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Barang Konsumsi	41,098,950	11,313,450
Barang untuk Pemeliharaan	85,000	217,750
Suku Cadang	0	0
Persedian Bahan untuk dijual/diserahkan kepada Masyaraka	0	0
Persediaan Bahan untuk Proses Produksi	0	0
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	0	0
Persediaan Bahan Lainnya	4,648,005	0
Jumlah	**45,831,955**	**11,531,200**

C.6. Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki BPMP Provinsi Kalimantan Selatan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp12,270,218,000 dan Rp12,270,218,000. Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	**12,270,218,000**
Mutasi Tambah	0
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2023	**12,270,218,000**

Rincian saldo Tanah per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 15. Rincian Tanah

No	Luas	Lokasi	Nilai
1.	28.305 m2	JL. Gotong Royong No. 85 Banjarbaru	12,270,218,000
Jumlah			**12,270,218,000**

C.7. Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp12,223,891,468 dan Rp12,127,311,492. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	**12,127,311,492**
Mutasi Tambah	96,579,976
Pembelian	49,728,414
Transfer Masuk	46,851,562
Mutasi Kurang	0
Reklasifikasi dari aset tetap ke aset lainnya	0
Saldo per 31 Desember 2023	**12,223,891,468**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(11,747,060,702)

Untuk tahun anggaran 2023 terdapat belanja modal terkait pengadaan peralatan dan mesin, sampai dengan pelaporan yang berakhir 31 Desember 2023 sudah direalisasikan seluruh belanja modal terkait pengadaan peralatan dan mesin berupa pembelian dua unit AC 2 PK, dua unit AC 1,5 PK, dua unit Layar LCD, satu unit Podium, satu unit sound speaker, satu unit speaker serta satu unit mixer dan dua unit LCD untuk keperluan pembelajaran di ruang kelas.

C.8. Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp30,779,473,726 dan Rp30,613,642,296. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Mutasi Gedung dan Bangunan	
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	**30,613,642,296**
Mutasi Tambah	0
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	165,831,430
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2023	**30,779,473,726**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(10,039,739,121)

Untuk TA 2023 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak mendapatkan anggaran terkait belanja modal renovasi Gedung dan Bangunan, namun terdapat koreksi susulan nilai aset Non Revaluasi dimana ini merupakan tindak lanjut dari audit Inspektorat Jenderal Kemendikbudristek terkait pelaksanaan pemeliharaan Gedung dan bangunan (Gedung Aula) yang dilaksanakan pada tahun anggaran 2022.

C.9. Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1,509,574,040 dan Rp1,509,574,040. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Mutasi Jalan, Irigasi, dan Jaringan	
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	**1,509,574,040**
Mutasi Tambah	0
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2023	**1,509,574,040**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(708,483,641)

Untuk TA 2023 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak mendapatkan anggaran terkait belanja modal renovasi jalan, irigasi dan jaringan.

C.10. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah

Rp59,225,000 dan Rp59,225,000. Aset tetap tersebut berupa barang bercorak kesenian. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Mutasi Aset Tetap Lainnya	
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	**59,225,000**
Mutasi Tambah	0
Mutasi Kurang	0
Reklasifikasi dari aset tetap ke aset lainnya	0
Saldo per 31 Desember 2023	**59,225,000**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(59,225,000)

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.11. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 karena pada TA 2023 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak tersedia anggaran untuk belanja modal renovasi Gedung dan bangunan.

C.12. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing -Rp22,554,508,464 dan -Rp20,342,135,243. 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 tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 16. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
Peralatan dan Mesin	12,223,891,468	11,747,060,702	476,830,766
Gedung dan Bangunan	30,779,473,726	10,039,739,121	20,739,734,605
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,509,574,040	708,483,641	801,090,399
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	0
Jumlah	**44,572,164,234**	**22,554,508,464**	**22,017,655,770**

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

C.13. Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp94,545,000 dan Rp94,545,000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Mutasi Aset Tak Berwujud	
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	**94,545,000**
Mutasi Tambah	0
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2023	**94,545,000**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	82,726,875

Rincian aset tak berwujud per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 17. Rincian Aset Tak Berwujud

	Uraian Aset Tak Berwujud	Nilai
1.	Aplikasi Perkantoran dan ULT	49,995,000
2.	Aplikasi Website Lembaga	44,550,000
Jumlah		**94,545,000**

C.14. Dana yang Dibatasi Penggunaannya

Pada saat tanggal pelaporan per 31 Desember 2023 tidak terdapat dana yang dibatasi penggunaannya.

C.15. Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah Rp1,146,827,912 dan Rp1,146,827,912. 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:

Mutasi Aset Lain-Lain	
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	**1,146,827,912**
Mutasi Tambah	0
Reklasifikasi dari aset tetap ke aset lainnya	
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2023	**1,146,827,912**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	1,146,827,912

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

C.16. Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing -Rp1,229,554,787 dan -Rp1,205,918,537. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 18. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud	94,545,000	(82,726,875)	177,271,875
Aset Lain-Lain	1,146,827,912	(1,146,827,912)	2,293,655,824
Jumlah	**1,241,372,912**	**(1,229,554,787)**	**2,470,927,699**

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.

C.17. Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp353,038,471 dan Rp240,505,325. 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.

Tabel 19. Rincian Utang Pihak Ketiga

	Uraian/Penjelasan	Jumlah
1.	Pembayaran Tukin Pegawai Bulan Desember 2023 Rek. BRI	141,372,734
2.	Pembayaran Tukin Pegawai Bulan Desember 2023 Rek. BSI	203,016,737
3.	Pembayaran Uang Makan Pegawai Bulan Desember 2023	481,000
4.	Pembayaran PDAM Bulan Desember 2023	8,168,000
Jumlah		**353,038,471**

C.18. Uang Muka dari KPPN

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

C.19. Pendapatan Diterima Dimuka

Nilai Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya, namun barang/jasa belum diserahkan. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun. Untuk nilai pendapatan diterima dimuka merupakan transaksi yang sudah dilakukan pencatatan pada bendahara namun belum terbit SP2D sampai dengan tutup buku periode 31 Desember 2023.

C.20. Beban yang Masih Harus Dibayar

Beban yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 sebesar Rp0 dan Rp0, merupakan kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya.

C.21. Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah masing-masing sebesar Rp33,992,485,379 dan Rp36,044,315,835. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp398,372,000 dan Rp503,874,500 . Pendapatan tersebut terdiri dari:

Tabel 20. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/Turun
Pendapatan dari Pemanfaatan BMN	398,372,000	503,874,500	-20.94%
Pendapatan Bunga dan Pengelolaan Keuangan	0	0	-
Pendapatan Denda	0	0	-
Pendapatan Anggaran Lain-lain	0	0	-
Jumlah	**398,372,000**	**503,874,500**	**-20.94%**

Pendapatan sampai dengan Keuangan Per 31 Desember TA 2023 diperoleh dari pendapatan dari pemanfaatan BMN, dimana pendapatan yang diperoleh berdasarkan dari hasil sewa wisma, ruang kelas maupun aula yang digunakan dalam pelaksanaan kegiatan kemitraan dengan Pemerintah Daerah. Kegiatan kemitraan yang dilaksanakan berupa kegiatan Diklat Orientasi P3K Kabupaten Tanah Bumbu, bimbingan teknis guru inklusi dan bimbingan teknis kurikulum merdeka kabupaten tanah laut, bimbingan teknis manajemen BOP Paud, pelatihan keterampilan peserta didik kelas 12 paket C dan sertifikasi Google Master Traniner level 1 Kabupaten Hulu Sungai Tengah. Selain program kemitraan juga terdapat beberapa kegiatan dari pihak eksternal seperti kegiatan pelatihan yang dilaksanakan oleh SKPD di lingkup Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota di Provinsi Kalimantan Selatan.

D.2. Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp6,393,228,506 dan Rp6,486,346,379. 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.

Tabel 21. Rincian Beban Pegawai

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/Turun
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	3,412,234,390	3,573,632,898	-4.52%
Belanja Honorarium	0	0	-
Belanja Lembur	0	0	-
Belanja Tunj. Khusus & Transito	2,980,994,116	2,912,713,481	2.34%
Jumlah	**6,393,228,506**	**6,486,346,379**	**-1.44%**

D.3. Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp100,861,680 dan Rp140,201,573. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 22. Rincian Beban Persediaan

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/Turun
B. Persediaan Bahan untuk Operasional	78,084,150	121,750,277	-35.87%
B. Persediaan - dijual/diserahkan kpd Masyarakat	0	0	-
B. Persediaan utk Proses Produksi	0	0	-
B. Persediaan Bahan Lainnya	22,777,530	18,451,296	23.45%
Jumlah	**100,861,680**	**140,201,573**	**-28.06%**

D.4. Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp5,204,218,077 dan Rp3,890,819,484. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap Rincian Beban Barang dan Jasa pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Tabel 23. Rincian Beban Barang dan Jasa

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/Turun
Beban Barang Operasional	1,548,308,239	1,478,594,023	4.71%
Beban Barang Non Operasional	2,021,312,390	1,293,761,026	56.24%
Beban Langganan Daya dan Jasa	615,127,448	477,048,269	28.94%
Beban Jasa Pos dan Giro	0	0	-
Beban Jasa Konsultan	511,320,000	336,798,166	51.82%
Beban Sewa	0	0	-
Beban Jasa Profesi	508,150,000	302,450,000	68.01%
Beban Jasa Lainnya	0	2,168,000	-100.00%
Beban Aset Ekstrakomtabel	0	0	-
Jumlah	**5,204,218,077**	**3,890,819,484**	**33.76%**

D.5. Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1,123,375,066 dan Rp1,084,265,907. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan pada bulan 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 24. Rincian Beban Pemeliharaan

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/Turun
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	810,444,050	787,302,550	2.94%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	278,297,316	270,548,797	2.86%
Beban Pemeliharaan Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	-
Beban Pemeliharaan Lainnya	0	0	-
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	34,633,700	26,294,560	31.71%
Beban Persediaan suku cadang	0	120,000	-100.00%
Jumlah	**1,123,375,066**	**1,084,265,907**	**3.61%**

D.6. Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp8,133,022,765 dan Rp4,316,315,448. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Tabel 25. Rincian Beban Perjalanan Dinas

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/Turun
Beban Perjalanan Dinas Biasa	2,957,922,892	1,868,980,672	58.26%
Beban Perjalanan Dinas Tetap	0	0	-
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	0	223,980,000	-100.00%
Beban Perjadin Paket Meeting Dalam Kota	989,854,253	618,458,731	60.05%
Beban Perjadin Paket Meeting Luar Kota	4,185,245,620	1,604,896,045	160.78%
Beban Perjalanan Dinas Luar Negeri	0	0	-
Jumlah	**8,133,022,765**	**4,316,315,448**	**88.43%**

D.7. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas.

D.8. Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

D.9. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp2,236,014,146 dan Rp2,273,370,981. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan *(depreciable assets)* selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 26. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/Turun
B. Penyusutan Peralatan dan Mesin	475,903,739	521,157,300	-8.68%
B. Penyusutan Gedung dan Bangunan	1,616,587,824	1,608,691,098	0.49%
B. Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	119,886,333	119,886,333	0.00%
B. Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	0	-
Jumlah Beban Penyusutan	**2,212,377,896**	**2,249,734,731**	**-1.66%**
B. Amortisasi Aset Lainnya	23,636,250	23,636,250	0.00%
B. Penyusutan Aset Lainnya	0	0	-
Jumlah Beban Amortisasi	**23,636,250**	**23,636,250**	**0.00%**
Jumlah B. Penyusutan dan Amortisasi	**2,236,014,146**	**2,273,370,981**	**-1.64%**

D.10. Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

D.11. Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Tabel 27. Rincian Kegiatan Non Operasional

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/Turun
Pendapatan Selisih Kurs yg Blm Terealisasi	0	0	-
Pendapatan Penyesuaian Lainnya	0	0	-
Pendapatan Pelepasan dan Perolehan Aset	0	0	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Aset	0	0	-
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN	0	81,395,807	-100.00%
Penerimaan Kembali Belanja TAYL	5,117,227	1,080,072	373.79%
Penerimaan Kembali B. Kontribusi Sosial TAYL	0	0	-
Jumlah Pendapatan	**5,117,227**	**82,475,879**	**-93.80%**
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	0	0	-
Kerugian Pelepasan Aset	0	0	-
Jumlah Beban	**0**	**0**	-
Jumlah	**5,117,227**	**82,475,879**	**-93.80%**

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

E.1. Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp36,044,315,835 dan Rp38,270,620,300.

E.2. Surplus (Defisit) LO

Jumlah ditambah untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar -Rp22,787,231,013 dan -Rp17,604,969,393. Defisit-LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

E.3. Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas

Koreksi yang dapat menambah atau mengurangi ekuitas antara lain berasal dari dampak kumulatif perubahan kebijakan akuntansi atau kesalahan mendasar.

E.3.1. Penyesuaian Nilai Aset

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

E.3.2. Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pecatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

E.3.3. Selisih Revaluasi Aset Tetap

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

E.3.4. Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp165,836,105 dan Rp0. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai.

E.3.5. Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

E.4. Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp20,569,564,452 dan Rp15,378,664,928. Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN.

Tabel 28. Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Jenis Beban	Nilai Koreksi
Ditagihkan ke Entitas Lain	20,926,202,117
Diterima dari Entitas Lain	403,489,227
Transfer Keluar	0
Transfer Masuk	46,851,562
Pengesahan Hibah Langsung	0
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	0
Jumlah	**20,569,564,452**

E.4.1. Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL)

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023, DDEL sebesar Rp403,489,227 sedangkan DKEL sebesar Rp20,926,202,117.

E.4.2. Transfer Masuk/Transfer Keluar

Transfer Masuk/Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal KL, antar KL dan antara KL dengan BA-BUN. Pada periode hingga 31 Desember 2023, Transfer Masuk sebesar Rp46,851,562 sedangkan Transfer Keluar sebesar Rp0.

E.4.3. Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung Kementerian/Lembaga dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp0.

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

E.5. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp33,992,485,379 dan Rp36,044,315,835.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

F.1. Kejadian-Kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca

Tidak ada kejadian penting setelah tanggal Neraca yang layak dijadikan catatan dalam laporan keuangan Keuangan Per 31 Desember Tahun Anggaran 2023 ini.

F.2. Pengungkapan Lain-Lain

F.2.1. Temuan dan Tindak Lanjut BPK

Terdapat temuan BPK atas laporan keuangan unaudited tahun 2023

Judul Temuan:

Pendapatan belum disetor ke kas negara Hasil pemeriksaan diketahui terdapat bukti pembayaran dari Yayasan Damayu Sejahtera atas sewa asrama, ruang kelas, dan kebersihan kelas sebesar Rp20.955.000,00 pada BPMP Provinsi Kalimantan Selatan pada tanggal 12 s.d. 15 Oktober 2023 yang diterima oleh Bagian Kerumahtanggaan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan yang belum di setor ke kas negara.

Tindak Lanjut :

BPMP Provinsi Kalimantan Selatan melalui Bendahara Penerimaan telah melakukan setoran ke rekening negara pada tanggal 30 April 2024 dengan kode billing 820240430105968 dan NTPN 413457QLUP0QN1BG sebesar Rp. 20.955.000

Judul Temuan:

BMN Tidak digunakan dalam operasional masih dicatat sebagai Aset Tetap

Tindak Lanjut :

BMN Tidak digunakan dalam operasional masih tercatat sebagai Aset Tetap adalah Peralatan dan Mesin sebanyak 569 Buah dengan nilai Rp. 110.512.818,- serta selanjutnya dilakukan tindak lanjut berupa:

a. Dilakukan penghentian penggunaan BMN;
b. Dilakukan usulan penghapusan terhadap BMN yang dimaksud;
c. Dilakukan penghapusan/pemusnahan/lelang sesuai dengan ketentuan KPKNL;
d. Dilakukan pembuatan SK penghapusan berdasarkan Risalah lelang atau Pemusnahan.

F.2.2. Rekening Pemerintah

Balai Penjaminan Mutu Pendidikan Provinsi Kalimantan Selatan memiliki 1 (satu) buah rekening. Rekening tersebut telah disetujui oleh Kementerian Keuangan RI berdasarkan Surat Persetujuan Perubahan Rekening nomor : S-2308/WPB.12/KP.03/2020 tanggal 4 November 2020 (terlampir). Adapun rincian rekening tersebut :

Rekening Bank Negara Indonesia (BNI) KC Senayan dengan nomor 9898204177981000 atas nama BPg 045 BPMP PROV KALSEL dan memiliki saldo per 31 Desember 2023 sebesar Rp.0.

F.2.3. Revisi DIPA

Pada tahun 2023, Balai Penjaminan Mutu Pendidikan Provinsi Kalimantan Selatan memiliki DIPA dengan dokumen nomor : SP DIPA-023.03.2.417798/2023 tanggal 30 November 2022 Dengan pagu sebesar Rp. 22.527.037.000 Adapun rincian revisi DIPA yang telah dilakukan sampai dengan 31 Desember 2023 sebagai berikut :

1. Revisi I tanggal 29 Desember 2022 dengan pagu sebesar Rp. 22.527.037.000 terdapat perubahan yaitu terkait pemblokiran anggaran Automatic Adjusment tahun 2023 sebesar Rp. 3.199.359.000. Dengan rincian Blokir ada pada belanja pegawai sebesar Rp. 819.836.000 dan Blokir pada belanja barang sebesar Rp. 2.379.523.000.
2. Revisi II tanggal 10 Maret 2023 dengan pagu sebesar Rp. 22.527.037.000 terdapat perubahan berupa yaitu Penambahan Blokir Automatic Adjusment tahun 2023 menjadi sebesar Rp. 1.969.634.000,-. Dengan rincian Belanja Pegawai 51 Rp.1.065.398.000,- Belanja Barang 52 Rp.3.280.466.000.-.
3. Revisi III tanggal 21 Maret 2023 dengan pagu sebesar Rp. 22.527.037.000 terdapat beberapa perubahan diantaranya :
    - Memunculkan kegiatan Koordinasi dengan Pemeritah Daerah terkait dengan ANBK di Daerah 3T, Pendampingan Perencanaan Kebijakan, Perencanaan Berbasis Data, dan rencana aksi perbaikan
    - Memunculkan kegiatan Pendampingan PBD Satpen kepada PMO Disdik, Kombel PBD, mitra pembangunan dalam pelaksanaan PBD untuk Satdik

- Memunculkan kegiatan Monev proyek kolaborasi dengan UPT dan PSKP, FGD Penyusunan model peningkatan kapasitas SDM (Pemda, Satpen, Kombel), Monev Pendampingan implementasi kebijakan merdeka belajar

4. Revisi IV tanggal 13 April 2023 dengan pagu sebesar Rp. 22.527.037.000 terdapat beberapa perubahan diantaranya :
   - Memunculkan kegiatan FGD Brainstroming hasil Empatize, Pendampingan Komuntas Belajar Dalam Sekolah, dan Sarasehan Pendidikan
   - Memunculkan kegiatan Monitoring persiapan dan pelaksanaan Uji Kesetaraan untuk PKBM dan SKB
   - Penyesuaian anggaran kegiatan Sosialisasi pelaksanaan Asesmen Nasional tahun 2023
   - Penambahan anggaran kegiatan sosialisasi dan Monitoring pelaksanaan Transisi Paud SD
   - Penyesuaian anggaran kegiatan identifikasi dan pendampingan program GSS serta Rakor PMO PSP Level Daerah dalam Pengawalan Dukungan Pemda Terhadap PSP
   - Menghapus kegiatan Penguatan peran UPT Kemendikbud dalam pendampingan sekolah penggerak, Bimtek dan penguatan pembelajaran dengan paradigma baru ke Pemda, Menyediakan layanan helpdesk Dapodik, Diseminasi pemanfaatan data dapodik, Evaluasi tindak lanjut perbaikan hasil evaluasi, Pendampingan penerapan MARKAS, Pendampingan penerapan ARKAS, Sosialisasi Terkait Miskonsepsi Perencanaan Pembelajaran Dalam IKM
5. Revisi V tanggal 7 Juli 2023 dengan pagu sebesar Rp. 22.527.037.000 terdapat beberapa perubahan diantaranya :
   - Memunculkan kegiatan Advokasi Dan Pendampingan IKM Miskonsep IKM, P5 Dan Kombel
   - Penyesuaian anggaran kegiatan Pendampingan Komuntas Belajar Dalam Sekolah, Sarasehan Pendidikan, Sosialisasi Kebijakan Asesmen Nasional , FPK PSP Angkatan I dan II, Sosialisasi Pemanfaatan Rapor Pendidikan Kepada Pemerintah Daerah, Monev Program Kampus Mengajar Angkatan 5, Pelaksanaan O2SN Jenjang

SD dan SMP Tingkat Provinsi Tahun 2023 dan Coaching Klinik PBD dan Rapor Pendidikan jenjang PAUD

- Memunculkan anggaran jasa Outsourcing tenaga security
- Penyesuaian anggaran belanja pegawai pada gaji pokok dan tunjangan kinerja
- Penyesuaian Rencana Penarikan Dana pada Halaman III DIPA

6. Revisi VI tanggal 18 Juli 2023 terdapat perubahan dengan pagu sebelumnya sebesar Rp. 22.527.037.000 menjadi Rp. 21.461.639.000 terdapat Pemangkasan anggaran blokir AA belanja pegawai sebesar Rp. 1,065,398,000
7. Revisi VII tanggal 18 Agustus 2023 terdapat perubahan dengan pagu sebelumnya sebesar Rp. 21.461.639.000 menjadi Rp. 21.687.356.000 terdapat beberapa perubahan diantaranya :
   - Buka blokir anggaran AA belanja barang sebesar Rp. 2,879,374,000
   - Penambahan anggaran pada RO 750 Satuan Dikdas dan Dikmen yang difasilitasi penjaminan Mutunya sebesar Rp. 225,717,000
   - Memunculkan kegiatan TOT BIMTEK PEMULIHAN DAN TRANSFORMASI PEMBELAJARAN MELALUI PENGUATAN LITERASI, PELAKSANAAN BIMTEK, PENDAMPINGAN KOMUNITAS BELAJAR, REFLEKSI INTERVENSI PENGUATAN LITERASI
8. Revisi VIII tanggal 10 Oktober 2023 terdapat perubahan dengan pagu sebelumnya sebesar Rp. 21.687.356.000 menjadi Rp. 21.449.207.000 terdapat beberapa perubahan diantaranya :
   - Refocussing anggaran blokir AA pada RO 750 Satuan Dikdas dan Dikmen yang difasilitasi penjaminan Mutunya dan RO 850 Satuan Paud dan Dikmas yang difasilitasi penjaminan Mutunya sebesar Rp. 238,149,000
9. Revisi IX tanggal 12 Oktober 2023 dengan pagu sebesar Rp. 21.449.207.000 terdapat beberapa perubahan diantaranya :
   - Penyesuaian anggaran kegiatan Pendampingan Implementasi Kebijakan Pendidikan Inklusif, Pendampingan Gerakan Sekolah Sehat ke Sekolah Sasaran, Refleksi Pelaksanaan Kampanye Sekolah Sehat.
   - Menghapus kegiatan Program pemulihan pembelajaran di Daerah 3T, Rakor Pemulihan dan Transformasi Pembelajaran melalui Penguatan Komunitas Belajar, Supervisi Bimbingan Teknis Pemulihan dan

Transformasi Pembelajaran dan Monitoring Persiapan Sulingjar jenjang PAUD

10. Revisi X tanggal 17 November 2023 dengan pagu sebesar Rp. 21.449.207.000 terdapat beberapa perubahan diantaranya :
    - Penyesuaian anggaran pengadaan konsultan (biaya manajemen operasional) dan Best Practice Pengelolaan peningkatan literasi dan numerasi
    - Memunculkan kegiatan Workshop Peningkatan Kompetensi Widyaprada, Bootcamp komunitas akun belajar.id (berbagi dan refleksi) dan Verifikasi dan Validasi Pendataan dan Pemanfaatan Chroomebook Bantuan Pemerintah APBN tahun 2020-2022
11. Revisi XI tanggal 27 Desember 2023 dengan pagu sebesar Rp. 21.449.207.000 terdapat penyesuaian anggaran belanja pegawai terkait penyelesaian pagu minus

F.2.4. Ralat SPM, SSBP dan SSPB

Sampai dengan Keuangan Per 31 Desember TA 2023 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak ada melaksanakan ralat SPM, SSBP dan SSPB

F.2.5. Pengungkapan Capaian Program Prioritas Nasional

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2023 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 Tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023, pada Satker BPMP Provinsi Kalimantan Selatan terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional 03 Meningkatkan sumber daya manusia berkualitas dan berdaya saing dari 7 Prioritas Nasional yang ditetapkan dalam RKP. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output dari masing-masing Prioritas Nasional adalah sebagai berikut:

Prioritas Nasional III – Meningkatkan sumber daya manusia berkualitas dan berdaya saing.

Pelaksanaannya di antaranya melalui satu program prioritas, satu kegiatan prioritas, yang terbagi kedalam dua rincian output (RO) dengan pagu mencapai

Rp 10,625,480,000 dan realisasi sebesar Rp 10,334,271,971 dengan rincian sebagai berikut.

Tabel 29. Rincian Prioritas Nasional

Nama Satker	Program Prioritas/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis	%
BPMP Prov. Kalsel	Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing - Satuan Dikdas dan Dikmen yang difasilitasi penjaminan mutunya	9.487.879.000	9.229.499.871	97,28%	Lembaga	3.795	5.398	142,24%
BPMP Prov. Kalsel	Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing - Satuan PAUD dan Dikmas yang difasilitasi penjaminan mutunya	1.137.691.000	1.104.772.100	97,11%	Lembaga	4.078	4.466	109,51%

F.2.6. Catatan Penting Lainnya

1. Pada 31 Desember 2023 tidak terdapat pagu minus
2. Tidak terdapat retur yang belum terselesaikan per 31 Desember 2023
3. Realisasi belanja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan sampai dengan Keuangan Per 31 Desember TA 2023 mengalami penurunan dibanding dengan periode yang sama pada tahun sebelumnya. Sebagai gambaran untuk realisasi belanja pada tahun 2023 sebesar 97,57 % dibanding realisasi belanja pada periode yang sama pada tahun 2022 sebesar 98,84 %. Kondisi ini dikarenakan adanya beberapa faktor diantaranya adanya penambahan anggaran pada tahun anggaran 2023 dibanding tahun 2002, serta adanya kendala pada proses buka blokir anggaran pengadaan jasa konsultan sehingga revisi penyesuaian kegiatan dengan mekanisme revisi POK mengalami keterlambatan. Selain itu adanya proses buka blokir anggaran serta penambahan anggaran terkait pelaksanaan bimtek pemulihan dan transformasi pembelajaran yang baru dilaksanakan pada Triwulan IV sehingga hasil efisiensi kegiatan tidak dapat dioptimalkan untuk kegiatan lain karena kendala waktu pelaksanaan.
4. Seluruh data transaksi yang disajikan dalam laporan keuangan ini bersumber dari https://monsakti.kemenkeu.go.id/ yang di Tarik pada tanggal 7 Mei 2024

LAMPIRAN-LAMPIRAN

KERTAS KERJA TELAAH
LAPORAN KEUANGAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TA 2023

Kode dan Nama UAKPA : (417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
Kode dan Nama UAPPAW : (.....) .....
Kode dan Nama Eselon 1 : (03) Direktorat Jenderal Paud, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah
Kode dan Nama K/L : (023) Kementerian Pendidikan Kebudayaan, Riset, dan Teknologi

	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 Akrual Saldo Awal	√		Ada
2	Neraca Percobaan Akrual	√		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	√		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	√		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
	Kesesuaian Saldo	**Sama**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.	Semua *face* laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
	Persamaan Dasar Akuntansi	**Sama**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	√		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	√		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	√		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		√	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	√		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Didetilkan 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 Didetilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		√	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		√	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		√	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak

12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNBP		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)		√	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 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
	Terkait Satker BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		√	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		√	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		√	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		√	Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			

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)		√	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 Akrual?		√	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?		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	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	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, 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-		√	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 apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		√	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 disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya

PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya

TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		√	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 ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	**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?		√	Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?		√	Tidak

3	Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?		√	Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?		√	Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA		√	Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?		√	Ya
			√	
	LAK BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?		√	Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?		√	Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca		√	Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU		√	Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca		√	Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca		√	Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU		√	Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Mengetahui
Penyusun LK,

Isma Amarullah G
NIP. 198902182014041001

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Penelaah,

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Hidayanto, S.E., M.Si
NIP. 196607012000031002

HASIL REKONSILIASI
SAKTI - SPAN

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANWIL PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
KPPN BANJARMASIN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 417798
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	21,449,207,000	21,449,207,000	0
2	Belanja	20,928,252,387	20,928,252,387	0
3	Pengembalian Belanja	-2,050,270	-2,050,270	0
4	Estimasi Pendapatan	115,293,000	115,293,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	403,489,227	403,489,227	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 22-JAN-24

LAPORAN KEUANGAN
CETAKAN APLIKASI MONSAKTI

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI

UNIT ORGANISASI : (03) Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (417798) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 07/05/24 10:58 AM
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	45,831,955	11,531,200	34,300,755	297.46
JUMLAH ASET LANCAR	**45,831,955**	**11,531,200**	**34,300,755**	**297.46**
ASET TETAP				
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	12,223,891,468	12,127,311,492	96,579,976	0.80
Gedung dan Bangunan	30,779,473,726	30,613,642,296	165,831,430	0.54
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,509,574,040	1,509,574,040	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(22,554,508,464)	(20,342,135,243)	(2,212,373,221)	10.88
JUMLAH ASET TETAP	**34,287,873,770**	**36,237,835,585**	**(1,949,961,815)**	**(5.38)**
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	94,545,000	94,545,000	0	0.00
Aset Lain-lain	1,146,827,912	1,146,827,912	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(1,229,554,787)	(1,205,918,537)	(23,636,250)	1.96
JUMLAH ASET LAINNYA	**11,818,125**	**35,454,375**	**(23,636,250)**	**(66.67)**
JUMLAH ASET	**34,345,523,850**	**36,284,821,160**	**(1,939,297,310)**	**(5.34)**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	353,038,471	240,505,325	112,533,146	46.79
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**353,038,471**	**240,505,325**	**112,533,146**	**46.79**
JUMLAH KEWAJIBAN	**353,038,471**	**240,505,325**	**112,533,146**	**46.79**
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	33,992,485,379	36,044,315,835	(2,051,830,456)	(5.69)
JUMLAH EKUITAS	**33,992,485,379**	**36,044,315,835**	**(2,051,830,456)**	**(5.69)**
JUMLAH EKUITAS	**33,992,485,379**	**36,044,315,835**	**(2,051,830,456)**	**(5.69)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**34,345,523,850**	**36,284,821,160**	**(1,939,297,310)**	**(5.34)**

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran LPMP

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Hanafi, S.E., M.Si
19[illegible]2000031002

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI 023**
ESELON I : **Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah 03**
SATUAN KERJA : **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN 417798**

Tgl Data : 07/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 07/05/24 10:58 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**115,293,000**	**403,489,227**	**288,196,227**	**350**	**50,311,000**	**586,350,379**	**536,039,379**	**1,165**
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	115,293,000	403,489,227	288,196,227	350	50,311,000	586,350,379	536,039,379	1,165
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**115,293,000**	**403,489,227**	**288,196,227**	**350**	**50,311,000**	**586,350,379**	**536,039,379**	**1,165**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	21,449,207,000	20,926,202,117	(523,004,883)	98	16,158,345,000	15,965,015,307	(193,329,693)	99
1. Belanja Pegawai	6,406,055,000	6,281,540,860	(124,514,140)	98	6,539,112,000	6,493,202,929	(45,909,071)	99
2. Belanja Barang	14,993,152,000	14,594,932,843	(398,219,157)	97	9,569,233,000	9,422,379,622	(146,853,378)	98
3. Belanja Modal	50,000,000	49,728,414	(271,586)	99	50,000,000	49,432,756	(567,244)	99
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI 023
ESELON I : Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah 03
SATUAN KERJA : BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN 417798

Tgl Data : 07/05/24 6:26 AM
Tgl Cetak : 07/05/24 10:58 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Transfer Umum	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c. Dana Keistimewaan DIY	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d. Dana Otonomi Khusus	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2. Dana Desa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Hibah Kepada Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**21,449,207,000**	**20,926,202,117**	**(523,004,883)**	**98**	**16,158,345,000**	**15,965,015,307**	**(193,329,693)**	**99**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran UPMP

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Hartanto, S.E., M.Si
19760701200031002

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI

UNIT ORGANISASI : (03) Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (417798) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 07/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 10:57 AM

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	398,372,000	503,874,500	(105,502,500)	(20.938)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	398,372,000	503,874,500	(105,502,500)	(20.938)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	398,372,000	503,874,500	(105,502,500)	(20.938)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	6,393,228,506	6,486,346,379	(93,117,873)	(1.436)
Beban Persediaan	100,861,680	140,201,573	(39,339,893)	(28.06)
Beban Barang dan Jasa	5,204,218,077	3,890,819,484	1,313,398,593	33.756
Beban Pemeliharaan	1,123,375,066	1,084,265,907	39,109,159	3.607
Beban Perjalanan Dinas	8,133,022,765	4,316,315,448	3,816,707,317	88.425
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : **(023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**

UNIT ORGANISASI : **(03) Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah**

WILAYAH/PROVINSI : **(1500) KALIMANTAN SELATAN**

SATUAN KERJA : **(417798) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	2,236,014,146	2,273,370,981	(37,356,835)	(1.643)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	23,190,720,240	18,191,319,772	4,999,400,468	27.482
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(22,792,348,240)	(17,687,445,272)	(5,104,902,968)	28.862
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	81,395,807	(81,395,807)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	81,395,807	(81,395,807)	(100)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	5,117,227	1,080,072	4,037,155	373.786
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	5,117,227	1,080,072	4,037,155	373.786
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	5,117,227	82,475,879	(77,358,652)	(93.795)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(22,787,231,013)	(17,604,969,393)	(5,182,261,620)	29.436
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(22,787,231,013)	(17,604,969,393)	(5,182,261,620)	29.436

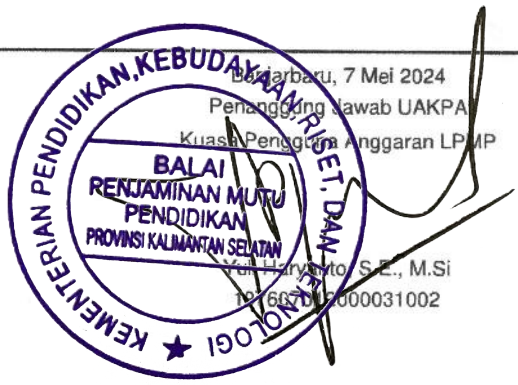
Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran LPMP



Yuli Haryanto, S.E., M.Si

19760[illegible]000031002

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI

UNIT ORGANISASI : (03) Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (417798) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 07/05/24 10:58 AM
Halaman : 1
lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	36,044,315,835	38,270,620,300	(2,226,304,465)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(22,787,231,013)	(17,604,969,393)	(5,182,261,620)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	165,836,105	0	165,836,105	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	165,836,105	0	165,836,105	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	20,569,564,452	15,378,664,928	5,190,899,524	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(2,051,830,456)	(2,226,304,465)	174,474,009	-
EKUITAS AKHIR	33,992,485,379	36,044,315,835	(2,051,830,456)	-

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran/ LPMP

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Prasetyo, S.E., M.Si
19[illegible]7012000031002

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI

UNIT ORGANISASI : (03) Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (417798) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 07/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 10:59 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	41,098,950	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	85,000	0
0.0	117199	Persediaan Lainnya	4,648,005	0
0.0	131111	Tanah	12,270,218,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	12,223,891,468	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	30,779,473,726	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	0
0.0	134113	Jaringan	453,095,000	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	59,225,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	11,747,060,702
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	10,039,739,121
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	576,168,113
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	132,315,528
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	59,225,000
0.0	162151	Software	94,545,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	1,146,827,912	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	1,146,827,912
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	82,726,875
0.0	212111	Beban pegawai yang masih harus dibayar	0	344,870,471
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	8,168,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	20,926,202,117
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	403,489,227	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	46,851,562
0.0	391111	Ekuitas	0	36,044,315,835
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	165,836,105
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	398,372,000
3.0	425912	Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,117,227
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	2,558,624,360	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	36,776	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	164,652,838	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	49,716,324	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	80,200,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	4,438,792	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	131,442,300	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	286,503,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	111,420,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,980,994,116	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI

UNIT ORGANISASI : (03) Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (417798) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 07/05/24 6:26 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 10:59 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	1,312,713,537	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1,637,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	173,020,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	60,937,702	0
3.0	521211	Beban Bahan	1,901,312,400	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	112,900,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	7,099,990	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	481,187,573	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	32,337,875	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	101,602,000	0
3.0	522131	Beban Jasa Konsultan	511,320,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	508,150,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	810,444,050	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	278,297,316	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	2,957,922,892	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	989,854,253	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	4,185,245,620	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	475,903,739	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1,616,587,824	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	109,652,695	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	10,233,638	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	23,636,250	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	78,084,150	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	34,633,700	0
3.0	593149	Beban persediaan lainnya	22,777,530	0
JUMLAH			**81,723,796,568**	**81,723,796,568**

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran LPMP

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

197[illegible]2000031002

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : **(023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**

UNIT ORGANISASI : **(03) Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah**

WILAYAH/PROVINSI : **(1500) KALIMANTAN SELATAN**

SATUAN KERJA : **(417798) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl Data : 07/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 07/05/24 10:59 AM

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	20,926,202,117
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	403,489,227	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	398,372,000
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,117,227
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	2,558,624,360	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	37,046	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	164,652,838	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	49,716,324	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	80,200,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	4,438,792	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	131,442,300	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	310,166,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	111,420,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,845,643,470	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1,312,713,537	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1,637,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	173,020,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	60,937,702	0
3.0	521211	Belanja Bahan	1,901,312,400	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	112,900,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	7,099,990	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	169,796,135	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	481,187,573	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	32,337,875	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	100,756,500	0
3.0	522131	Belanja Jasa Konsultan	511,320,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	508,150,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	810,444,050	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	278,297,316	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	2,957,922,892	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	989,854,253	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	4,187,295,620	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	49,728,414	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	270
3.1	524119	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	2,050,000
JUMLAH			**21,331,741,614**	**21,331,741,614**

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 7 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran LPMP



Yuli Mulyanto, S.E., M.Si

NIP. 196[illegible]012000031002

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 023	**KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
ESELON I	: 03	**Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah**
WILAYAH/PROVINSI	: 1500	**KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA	: 417798	**BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**
JENIS SATUAN KERJA	: KD	

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 08/05/24 4:39 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 8/5/24 3:33 PM

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	3,177,043,000	2,559,481,000	2,558,624,360	0	2,558,624,360	99.97	856,640
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	42,000	42,000	37,046	270	36,776	88.2	5,224
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	186,195,000	168,392,000	164,652,838	0	164,652,838	97.78	3,739,162
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	59,701,000	51,334,000	49,716,324	0	49,716,324	96.85	1,617,676
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	35,999,000	25,200,000	25,200,000	0	25,200,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	28,600,000	80,660,000	80,200,000	0	80,200,000	99.43	460,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	7,398,000	4,562,000	4,438,792	0	4,438,792	97.3	123,208
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	150,416,000	134,168,000	131,442,300	0	131,442,300	97.97	2,725,700
511129	Belanja Uang Makan PNS	401,979,000	345,335,000	310,166,000	0	310,166,000	89.82	35,169,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	119,269,000	111,838,000	111,420,000	0	111,420,000	99.63	418,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	4,166,642,000	3,481,012,000	3,435,897,660	270	3,435,897,390	98.7	45,114,610
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	3,437,868,000	2,925,043,000	2,845,643,470	0	2,845,643,470	97.29	79,399,530
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	3,437,868,000	2,925,043,000	2,845,643,470	0	2,845,643,470	97.29	79,399,530
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	7,604,510,000	6,406,055,000	6,281,541,130	270	6,281,540,860	98.06	124,514,140
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1,188,419,000	1,330,940,000	1,312,713,537	0	1,312,713,537	98.63	18,226,463
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	19,207,000	3,581,000	1,637,000	0	1,637,000	45.71	1,944,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	259,430,000	173,700,000	173,020,000	0	173,020,000	99.61	680,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	71,300,000	67,125,000	60,937,702	0	60,937,702	90.78	6,187,298
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,538,356,000	1,575,346,000	1,548,308,239	0	1,548,308,239	98.28	27,037,761
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	378,915,000	1,947,130,000	1,901,312,400	0	1,901,312,400	97.65	45,817,600
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	59,000,000	113,750,000	112,900,000	0	112,900,000	99.25	850,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	571,300,000	61,120,000	7,099,990	0	7,099,990	11.62	54,020,010
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,009,215,000	2,122,000,000	2,021,312,390	0	2,021,312,390	95.26	100,687,610
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	274,800,000	181,800,000	169,796,135	0	169,796,135	93.4	12,003,865
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	274,800,000	181,800,000	169,796,135	0	169,796,135	93.4	12,003,865
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	384,000,000	502,404,000	481,187,573	0	481,187,573	95.78	21,216,427

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 023	**KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**	Kode Lap : LRA.B.S.2
ESELON I	: 03	**Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah**	Tanggal : 08/05/24 4:39 PM
WILAYAH/PROVINSI	: 1500	**KALIMANTAN SELATAN**	Halaman : 2
SATUAN KERJA	: 417798	**BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**	Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
JENIS SATUAN KERJA	: KD		Tgl Data : 8/5/24 3:33 PM

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
522112	Belanja Langganan Telepon	60,000,000	33,600,000	32,337,875	0	32,337,875	96.24	1,262,125
522113	Belanja Langganan Air	102,000,000	102,000,000	100,756,500	0	100,756,500	98.78	1,243,500
522131	Belanja Jasa Konsultan	842,280,000	544,790,000	511,320,000	0	511,320,000	93.86	33,470,000
522151	Belanja Jasa Profesi	738,200,000	518,500,000	508,150,000	0	508,150,000	98	10,350,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	275,500,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	2,401,980,000	1,701,294,000	1,633,751,948	0	1,633,751,948	96.03	67,542,052
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	584,880,000	818,247,000	810,444,050	0	810,444,050	99.05	7,802,950
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	272,336,000	297,097,000	278,297,316	0	278,297,316	93.67	18,799,684
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	857,216,000	1,115,344,000	1,088,741,366	0	1,088,741,366	97.61	26,602,634
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	4,216,372,000	3,037,524,000	2,957,922,892	0	2,957,922,892	97.38	79,601,108
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0	1,015,044,000	989,854,253	0	989,854,253	97.52	25,189,747
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	4,574,588,000	4,244,800,000	4,187,295,620	2,050,000	4,185,245,620	98.65	59,554,380
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	8,790,960,000	8,297,368,000	8,135,072,765	2,050,000	8,133,022,765	98.04	164,345,235
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	14,872,527,000	14,993,152,000	14,596,982,843	2,050,000	14,594,932,843	97.36	398,219,157
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	50,000,000	50,000,000	49,728,414	0	49,728,414	99.46	271,586
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	50,000,000	50,000,000	49,728,414	0	49,728,414	99.46	271,586
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	50,000,000	50,000,000	49,728,414	0	49,728,414	99.46	271,586
	JUMLAH BELANJA	22,527,037,000	21,449,207,000	20,928,252,387	2,050,270	20,926,202,117	97.57	523,004,883

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 023**	**KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
ESELON I	**: 03**	**Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah**
WILAYAH/PROVINSI	**: 1500**	**KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA	**: 417798**	**BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 08/05/24 4:39 PM
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					
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	115,293,000	398,372,000	0	398,372,000	345.53
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	115,293,000	398,372,000	0	398,372,000	345.53
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,117,227	0	5,117,227	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	5,117,227	0	5,117,227	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	115,293,000	403,489,227	0	403,489,227	349.97
	JUMLAH PENDAPATAN	115,293,000	403,489,227	0	403,489,227	349.97

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 023	**KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**	Kode Lap : LRA.B.S.2
ESELON I	: 03	**Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah**	Tanggal : 08/05/24 4:39 PM
WILAYAH/PROVINSI	: 1500	**KALIMANTAN SELATAN**	Halaman : 1
SATUAN KERJA	: 417798	**BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**	Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
JENIS SATUAN KERJA	: KD		Tgl Data : 8/5/24 3:33 PM

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	3,177,043,000	2,559,481,000	2,558,624,360	0	2,558,624,360	99.97	856,640
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	42,000	42,000	37,046	270	36,776	88.2	5,224
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	186,195,000	168,392,000	164,652,838	0	164,652,838	97.78	3,739,162
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	59,701,000	51,334,000	49,716,324	0	49,716,324	96.85	1,617,676
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	35,999,000	25,200,000	25,200,000	0	25,200,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	28,600,000	80,660,000	80,200,000	0	80,200,000	99.43	460,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	7,398,000	4,562,000	4,438,792	0	4,438,792	97.3	123,208
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	150,416,000	134,168,000	131,442,300	0	131,442,300	97.97	2,725,700
511129	Belanja Uang Makan PNS	401,979,000	345,335,000	310,166,000	0	310,166,000	89.82	35,169,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	119,269,000	111,838,000	111,420,000	0	111,420,000	99.63	418,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	4,166,642,000	3,481,012,000	3,435,897,660	270	3,435,897,390	98.7	45,114,610
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	3,437,868,000	2,925,043,000	2,845,643,470	0	2,845,643,470	97.29	79,399,530
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	3,437,868,000	2,925,043,000	2,845,643,470	0	2,845,643,470	97.29	79,399,530
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	7,604,510,000	6,406,055,000	6,281,541,130	270	6,281,540,860	98.06	124,514,140
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1,188,419,000	1,330,940,000	1,312,713,537	0	1,312,713,537	98.63	18,226,463
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	19,207,000	3,581,000	1,637,000	0	1,637,000	45.71	1,944,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	259,430,000	173,700,000	173,020,000	0	173,020,000	99.61	680,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	71,300,000	67,125,000	60,937,702	0	60,937,702	90.78	6,187,298
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,538,356,000	1,575,346,000	1,548,308,239	0	1,548,308,239	98.28	27,037,761
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	378,915,000	1,947,130,000	1,901,312,400	0	1,901,312,400	97.65	45,817,600
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	59,000,000	113,750,000	112,900,000	0	112,900,000	99.25	850,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	571,300,000	61,120,000	7,099,990	0	7,099,990	11.62	54,020,010
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,009,215,000	2,122,000,000	2,021,312,390	0	2,021,312,390	95.26	100,687,610
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	274,800,000	181,800,000	169,796,135	0	169,796,135	93.4	12,003,865
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	274,800,000	181,800,000	169,796,135	0	169,796,135	93.4	12,003,865
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	384,000,000	502,404,000	481,187,573	0	481,187,573	95.78	21,216,427

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 023	**KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**	Kode Lap : LRA.B.S.2
ESELON I	: 03	**Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah**	Tanggal : 08/05/24 4:39 PM
WILAYAH/PROVINSI	: 1500	**KALIMANTAN SELATAN**	Halaman : 2
SATUAN KERJA	: 417798	**BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**	Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
JENIS SATUAN KERJA	: KD		Tgl Data : 8/5/24 3:33 PM

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
522112	Belanja Langganan Telepon	60,000,000	33,600,000	32,337,875	0	32,337,875	96.24	1,262,125
522113	Belanja Langganan Air	102,000,000	102,000,000	100,756,500	0	100,756,500	98.78	1,243,500
522131	Belanja Jasa Konsultan	842,280,000	544,790,000	511,320,000	0	511,320,000	93.86	33,470,000
522151	Belanja Jasa Profesi	738,200,000	518,500,000	508,150,000	0	508,150,000	98	10,350,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	275,500,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	2,401,980,000	1,701,294,000	1,633,751,948	0	1,633,751,948	96.03	67,542,052
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	584,880,000	818,247,000	810,444,050	0	810,444,050	99.05	7,802,950
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	272,336,000	297,097,000	278,297,316	0	278,297,316	93.67	18,799,684
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	857,216,000	1,115,344,000	1,088,741,366	0	1,088,741,366	97.61	26,602,634
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	4,216,372,000	3,037,524,000	2,957,922,892	0	2,957,922,892	97.38	79,601,108
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0	1,015,044,000	989,854,253	0	989,854,253	97.52	25,189,747
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	4,574,588,000	4,244,800,000	4,187,295,620	2,050,000	4,185,245,620	98.65	59,554,380
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	8,790,960,000	8,297,368,000	8,135,072,765	2,050,000	8,133,022,765	98.04	164,345,235
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	14,872,527,000	14,993,152,000	14,596,982,843	2,050,000	14,594,932,843	97.36	398,219,157
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	50,000,000	50,000,000	49,728,414	0	49,728,414	99.46	271,586
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	50,000,000	50,000,000	49,728,414	0	49,728,414	99.46	271,586
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	50,000,000	50,000,000	49,728,414	0	49,728,414	99.46	271,586
	JUMLAH BELANJA	22,527,037,000	21,449,207,000	20,928,252,387	2,050,270	20,926,202,117	97.57	523,004,883

LAPORAN BMN
CETAKAN APLIKASI MONSAKTI

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2023

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl.Data : 08/05/24 12:00 PM
Tgl.Cetak : 08/05/24 4:41 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	41,098,950
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	85,000
117199	Persediaan Lainnya	4,648,005
131111	Tanah	12,270,218,000
132111	Peralatan dan Mesin	12,223,891,468
133111	Gedung dan Bangunan	30,779,473,726
134111	Jalan dan Jembatan	1,056,479,040
134113	Jaringan	453,095,000
135121	Aset Tetap Lainnya	59,225,000
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(11,747,060,702)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(10,039,739,121)
137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	(576,168,113)
137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	(132,315,528)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(59,225,000)
162151	Software	94,545,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	1,146,827,912
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(1,146,827,912)
169315	Akumulasi Amortisasi Software	(82,726,875)
J U M L A H		**34,345,523,850**

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 08/05/24 12:00 PM
Tanggal : 08/05/24 4:51 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Kode	Uraian	Jumlah
117111	**Barang Konsumsi**	
1010301003	Penjepit Kertas	587,400
1010301006	Ordner Dan Map	80,000
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	11,000
1010301010	Alat Perekat	693,650
1010301012	Staples	10,000
1010301013	Isi Staples	129,000
1010302001	Kertas HVS	2,371,500
1010302002	Berbagai Kertas	375,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	818,000
1010309001	Meterai	1,023,400
1010309999	Perlengkapan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	35,000,000
	Jumlah Barang Konsumsi	**41,098,950**
117113	**Bahan untuk Pemeliharaan**	
1010305999	Perabot Kantor Lainnya	85,000
	Jumlah Bahan untuk Pemeliharaan	**85,000**
117199	**Persediaan Lainnya**	
1010401001	Obat Cair (Persediaan Lainnya)	1,570,355
1010401002	Obat Padat (Persediaan Lainnya)	2,990,150
1010401005	Obat Gel/Salep (Persediaan Lainnya)	87,500
	Jumlah Persediaan Lainnya	**4,648,005**
	TOTAL	**45,831,955**

Keterangan :

1. Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi rusak.
2. Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi usang.

LAPORAN AMORTISASI BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Tgl Data : 27/01/24 12:00 PM
Tanggal : 27/01/24 4:39 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_satker

UAPA : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	BEBAN AMORTISASI	AKUMULASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7+8	10=5-9
162151	**Software**		**2**	**94,545,000**	**(59,090,625)**	**(23,636,250)**	**0**	**(82,726,875)**	**11,818,125**
80101	ASET TAK BERWUJUD	null	2	94,545,000	(59,090,625)	(23,636,250)	0	(82,726,875)	11,818,125
JUMLAH			**2**	**94,545,000**	**(59,090,625)**	**(23,636,250)**	**0**	**(82,726,875)**	**11,818,125**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl Data : 27/01/24 12:00 PM
Tgl Cetak : 27/01/24 4:38 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
132111	**Peralatan dan Mesin**		**2,373**	**614,145,067**	**(509,361,093)**	**(59,269,942)**	**0**	**(568,631,035)**	**45,514,032**
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	-	1	150,000	(150,000)	0	0	(150,000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	85	22,138,350	(18,838,350)	(2,200,000)	0	(21,038,350)	1,100,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	2,147	580,368,217	(482,153,502)	(56,602,905)	0	(538,756,407)	41,611,810
30601	ALAT STUDIO	-	10	1,633,500	(1,633,500)	0	0	(1,633,500)	0
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	-	111	7,005,000	(3,735,741)	(467,037)	0	(4,202,778)	2,802,222
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	-	19	2,850,000	(2,850,000)	0	0	(2,850,000)	0
135121	**Aset Tetap Lainnya**		**1**	**83,200,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**83,200,000**
60501	TANAMAN	-	1	83,200,000	0	0	0	0	83,200,000
JUMLAH			**2,374**	**697,345,067**	**(509,361,093)**	**(59,269,942)**	**0**	**(568,631,035)**	**128,714,032**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**

UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl Data : 27/01/24 12:00 PM
Tgl Cetak : 27/01/24 4:38 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
131111	**Tanah**		**84,915**	**12,270,218,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12,270,218,000**
20101	TANAH PERSIL	-	84,915	12,270,218,000	0	0	0	0	12,270,218,000
132111	**Peralatan dan Mesin**		**4,628**	**12,223,891,468**	**(11,271,156,963)**	**(475,903,739)**	**0**	**(11,747,060,702)**	**476,830,766**
30103	ALAT BANTU	-	6	282,659,201	(282,659,201)	0	0	(282,659,201)	0
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	1,066,391,100	(976,068,566)	(36,129,014)	0	(1,012,197,580)	54,193,520
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	-	1	2,150,000	(2,150,000)	0	0	(2,150,000)	0
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	-	26	28,257,585	(28,257,585)	0	0	(28,257,585)	0
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	-	48	12,765,451	(12,765,451)	0	0	(12,765,451)	0
30303	ALAT UKUR	-	20	587,698	(587,698)	0	0	(587,698)	0
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	13	23,631,800	(23,631,800)	0	0	(23,631,800)	0
30501	ALAT KANTOR	-	483	1,948,853,797	(1,709,282,863)	(133,456,097)	0	(1,842,738,960)	106,114,837
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	3,231	5,399,104,401	(4,901,327,417)	(282,890,894)	0	(5,184,218,311)	214,886,090
30601	ALAT STUDIO	-	91	272,313,800	(263,156,880)	(3,282,768)	0	(266,439,648)	5,874,152
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	13	195,392,898	(195,392,898)	0	0	(195,392,898)	0
30603	PERALATAN PEMANCAR	-	4	19,106,467	(8,765,767)	(1,590,877)	0	(10,356,644)	8,749,823
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	14	19,186,555	(2,879,268)	(3,809,925)	0	(6,689,193)	12,497,362
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	-	245	83,553,963	(78,157,004)	(719,594)	0	(78,876,598)	4,677,365
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	-	7	30,035,574	(8,035,574)	(2,000,000)	0	(10,035,574)	20,000,000
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	-	117	80,210,000	(80,210,000)	0	0	(80,210,000)	0
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	-	1	7,890,000	(7,890,000)	0	0	(7,890,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	111	1,388,329,036	(1,326,466,849)	(12,024,570)	0	(1,338,491,419)	49,837,617
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	148	1,224,981,455	(1,224,981,455)	0	0	(1,224,981,455)	0
31502	ALAT PELINDUNG	-	12	11,400,000	(11,400,000)	0	0	(11,400,000)	0
31503	ALAT SAR	-	17	29,180,000	(29,180,000)	0	0	(29,180,000)	0
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	-	8	32,249,872	(32,249,872)	0	0	(32,249,872)	0
31901	PERALATAN OLAH RAGA	-	5	65,660,815	(65,660,815)	0	0	(65,660,815)	0
133111	**Gedung dan Bangunan**		**35**	**30,779,473,726**	**(8,423,155,972)**	**(1,616,583,149)**	**0**	**(10,039,739,121)**	**20,739,734,605**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	19	15,559,587,295	(4,205,234,678)	(693,325,244)	0	(4,898,559,922)	10,661,027,373
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	14	14,453,926,704	(4,058,690,557)	(903,996,667)	0	(4,962,687,224)	9,491,239,480
40401	TUGU/TANDA BATAS	-	2	765,959,727	(159,230,737)	(19,261,238)	0	(178,491,975)	587,467,752
134111	**Jalan dan Jembatan**		**4**	**1,056,479,040**	**(466,515,418)**	**(109,652,695)**	**0**	**(576,168,113)**	**480,310,927**
50101	JALAN	-	4	1,056,479,040	(466,515,418)	(109,652,695)	0	(576,168,113)	480,310,927
134113	**Jaringan**		**3**	**453,095,000**	**(122,081,890)**	**(10,233,638)**	**0**	**(132,315,528)**	**320,779,472**
50302	INSTALASI AIR KOTOR	-	1	21,100,000	(13,000,148)	(704,335)	0	(13,704,483)	7,395,517
50306	INSTALASI GARDU LISTRIK	-	1	365,164,000	(94,044,767)	(7,858,528)	0	(101,903,295)	263,260,705
50402	JARINGAN LISTRIK	-	1	66,831,000	(15,036,975)	(1,670,775)	0	(16,707,750)	50,123,250
135121	**Aset Tetap Lainnya**		**4**	**59,225,000**	**(59,225,000)**	**0**	**0**	**(59,225,000)**	**0**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**

UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl Data : 27/01/24 12:00 PM
Tgl Cetak : 27/01/24 4:38 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	-	4	59,225,000	(59,225,000)	0	0	(59,225,000)	0
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan**		**187**	**1,146,827,912**	**(1,146,827,912)**	**0**	**0**	**(1,146,827,912)**	**0**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	214,200,000	(214,200,000)	0	0	(214,200,000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	7	192,759,095	(192,759,095)	0	0	(192,759,095)	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	70	78,333,873	(78,333,873)	0	0	(78,333,873)	0
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	-	1	389,500	(389,500)	0	0	(389,500)	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	75	590,557,559	(590,557,559)	0	0	(590,557,559)	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	31	70,587,885	(70,587,885)	0	0	(70,587,885)	0
JUMLAH			**89,776**	**57,989,210,146**	**(21,488,963,155)**	**(2,212,373,221)**	**0**	**(23,701,336,376)**	**34,287,873,770**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**

UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl Data : 08/05/24 12:00 PM
Tgl Cetak : 08/05/24 4:42 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	-	4	59,225,000	(59,225,000)	0	0	(59,225,000)	0
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan**		**187**	**1,146,827,912**	**(1,146,827,912)**	**0**	**0**	**(1,146,827,912)**	**0**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	214,200,000	(214,200,000)	0	0	(214,200,000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	7	192,759,095	(192,759,095)	0	0	(192,759,095)	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	70	78,333,873	(78,333,873)	0	0	(78,333,873)	0
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	-	1	389,500	(389,500)	0	0	(389,500)	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	75	590,557,559	(590,557,559)	0	0	(590,557,559)	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	31	70,587,885	(70,587,885)	0	0	(70,587,885)	0
JUMLAH			**89,776**	**57,989,210,146**	**(21,488,963,155)**	**(2,212,373,221)**	**0**	**(23,701,336,376)**	**34,287,873,770**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**

UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl Data : 08/05/24 12:00 PM
Tgl Cetak : 08/05/24 4:42 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
131111	**Tanah**		**84,915**	**12,270,218,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12,270,218,000**
20101	TANAH PERSIL	-	84,915	12,270,218,000	0	0	0	0	12,270,218,000
132111	**Peralatan dan Mesin**		**4,628**	**12,223,891,468**	**(11,271,156,963)**	**(475,903,739)**	**0**	**(11,747,060,702)**	**476,830,766**
30103	ALAT BANTU	-	6	282,659,201	(282,659,201)	0	0	(282,659,201)	0
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	1,066,391,100	(976,068,586)	(36,129,014)	0	(1,012,197,580)	54,193,520
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	-	1	2,150,000	(2,150,000)	0	0	(2,150,000)	0
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	-	26	28,257,585	(28,257,585)	0	0	(28,257,585)	0
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	-	48	12,765,451	(12,765,451)	0	0	(12,765,451)	0
30303	ALAT UKUR	-	20	587,698	(587,698)	0	0	(587,698)	0
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	13	23,631,800	(23,631,800)	0	0	(23,631,800)	0
30501	ALAT KANTOR	-	483	1,948,853,797	(1,709,282,863)	(133,456,097)	0	(1,842,738,960)	106,114,837
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	3,231	5,399,104,401	(4,901,327,417)	(282,890,894)	0	(5,184,218,311)	214,886,090
30601	ALAT STUDIO	-	91	272,313,800	(263,156,880)	(3,282,768)	0	(266,439,648)	5,874,152
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	13	195,392,898	(195,392,898)	0	0	(195,392,898)	0
30603	PERALATAN PEMANCAR	-	4	19,106,467	(8,765,767)	(1,590,877)	0	(10,356,644)	8,749,823
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	14	19,186,555	(2,879,268)	(3,809,925)	0	(6,689,193)	12,497,362
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	-	245	83,553,963	(78,157,004)	(719,594)	0	(78,876,598)	4,677,365
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	-	7	30,035,574	(8,035,574)	(2,000,000)	0	(10,035,574)	20,000,000
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	-	117	80,210,000	(80,210,000)	0	0	(80,210,000)	0
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	-	1	7,890,000	(7,890,000)	0	0	(7,890,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	111	1,388,329,036	(1,326,466,849)	(12,024,570)	0	(1,338,491,419)	49,837,617
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	148	1,224,981,455	(1,224,981,455)	0	0	(1,224,981,455)	0
31502	ALAT PELINDUNG	-	12	11,400,000	(11,400,000)	0	0	(11,400,000)	0
31503	ALAT SAR	-	17	29,180,000	(29,180,000)	0	0	(29,180,000)	0
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	-	8	32,249,872	(32,249,872)	0	0	(32,249,872)	0
31901	PERALATAN OLAH RAGA	-	5	65,660,815	(65,660,815)	0	0	(65,660,815)	0
133111	**Gedung dan Bangunan**		**35**	**30,779,473,726**	**(8,423,155,972)**	**(1,616,583,149)**	**0**	**(10,039,739,121)**	**20,739,734,605**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	19	15,559,587,295	(4,205,234,678)	(693,325,244)	0	(4,898,559,922)	10,661,027,373
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	14	14,453,926,704	(4,058,690,557)	(903,996,667)	0	(4,962,687,224)	9,491,239,480
40401	TUGU/TANDA BATAS	-	2	765,959,727	(159,230,737)	(19,261,238)	0	(178,491,975)	587,467,752
134111	**Jalan dan Jembatan**		**4**	**1,056,479,040**	**(466,515,418)**	**(109,652,695)**	**0**	**(576,168,113)**	**480,310,927**
50101	JALAN	-	4	1,056,479,040	(466,515,418)	(109,652,695)	0	(576,168,113)	480,310,927
134113	**Jaringan**		**3**	**453,095,000**	**(122,081,890)**	**(10,233,638)**	**0**	**(132,315,528)**	**320,779,472**
50302	INSTALASI AIR KOTOR	-	1	21,100,000	(13,000,148)	(704,335)	0	(13,704,483)	7,395,517
50306	INSTALASI GARDU LISTRIK	-	1	365,164,000	(94,044,767)	(7,858,528)	0	(101,903,295)	263,260,705
50402	JARINGAN LISTRIK	-	1	66,831,000	(15,036,975)	(1,670,775)	0	(16,707,750)	50,123,250
135121	**Aset Tetap Lainnya**		**4**	**59,225,000**	**(59,225,000)**	**0**	**0**	**(59,225,000)**	**0**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl Data : 08/05/24 12:00 PM
Tgl Cetak : 08/05/24 4:41 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
132111	**Peralatan dan Mesin**		**2,373**	**614,145,067**	**(509,361,093)**	**(59,269,942)**	**0**	**(568,631,035)**	**45,514,032**
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	-	1	150,000	(150,000)	0	0	(150,000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	85	22,138,350	(18,838,350)	(2,200,000)	0	(21,038,350)	1,100,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	2,147	580,368,217	(482,153,502)	(56,602,905)	0	(538,756,407)	41,611,810
30601	ALAT STUDIO	-	10	1,633,500	(1,633,500)	0	0	(1,633,500)	0
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	-	111	7,005,000	(3,735,741)	(467,037)	0	(4,202,778)	2,802,222
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	-	19	2,850,000	(2,850,000)	0	0	(2,850,000)	0
135121	**Aset Tetap Lainnya**		**1**	**83,200,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**83,200,000**
60501	TANAMAN	-	1	83,200,000	0	0	0	0	83,200,000
JUMLAH			**2,374**	**697,345,067**	**(509,361,093)**	**(59,269,942)**	**0**	**(568,631,035)**	**128,714,032**

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 08/05/24 12:00 PM
Tanggal : 08/05/24 4:41 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_kel_satker

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
162151	**Software**		**2**	**94,545,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**94,545,000**
80101	ASET TAK BERWUJUD	null	2	94,545,000	0	0	0	0	2	94,545,000
TOTAL				**94,545,000**		**0**		**0**		**94,545,000**

LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 08/05/24 12:00 PM
Tgl Cetak : 08/05/24 4:40 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
50402	JARINGAN LISTRIK	-	1	66,831,000	0	0	0	0	1	66,831,000
135121	**Aset Tetap Lainnya**		**5**	**142,425,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5**	**142,425,000**
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	-	4	59,225,000	0	0	0	0	4	59,225,000
60501	TANAMAN	-	1	83,200,000	0	0	0	0	1	83,200,000
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan**		**187**	**1,146,827,912**	**0**	**0**	**0**	**0**	**187**	**1,146,827,912**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	214,200,000	0	0	0	0	3	214,200,000
30501	ALAT KANTOR	-	7	192,759,095	0	0	0	0	7	192,759,095
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	70	78,333,873	0	0	0	0	70	78,333,873
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	-	1	389,500	0	0	0	0	1	389,500
31001	KOMPUTER UNIT	-	75	590,557,559	0	0	0	0	75	590,557,559
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	31	70,587,885	0	0	0	0	31	70,587,885
TOTAL				**58,424,143,807**		**262,421,406**		**10,000**		**58,686,555,213**

LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 08/05/24 12:00 PM
Tgl Cetak : 08/05/24 4:40 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker

UAPB : 023 **KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI**
UAKPB : 417798 **BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	**Tanah**		**84,915**	**12,270,218,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**84,915**	**12,270,218,000**
20101	TANAH PERSIL	-	84,915	12,270,218,000	0	0	0	0	84,915	12,270,218,000
132111	**Peralatan dan Mesin**		**6,989**	**12,741,456,559**	**12**	**96,579,976**	**0**	**0**	**7,001**	**12,838,036,535**
30103	ALAT BANTU	-	6	282,659,201	0	0	0	0	6	282,659,201
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	1,066,391,100	0	0	0	0	7	1,066,391,100
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	-	1	2,150,000	0	0	0	0	1	2,150,000
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	-	26	28,257,585	0	0	0	0	26	28,257,585
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	-	49	12,915,451	0	0	0	0	49	12,915,451
30303	ALAT UKUR	-	20	587,698	0	0	0	0	20	587,698
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	13	23,631,800	0	0	0	0	13	23,631,800
30501	ALAT KANTOR	-	565	1,952,713,733	3	18,278,414	0	0	568	1,970,992,147
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	5,371	5,949,922,618	7	29,550,000	0	0	5,378	5,979,472,618
30601	ALAT STUDIO	-	100	272,047,300	1	1,900,000	0	0	101	273,947,300
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	13	195,392,898	0	0	0	0	13	195,392,898
30603	PERALATAN PEMANCAR	-	4	19,106,467	0	0	0	0	4	19,106,467
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	14	19,186,555	0	0	0	0	14	19,186,555
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	-	245	83,553,963	0	0	0	0	245	83,553,963
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	-	7	30,035,574	0	0	0	0	7	30,035,574
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	-	228	87,215,000	0	0	0	0	228	87,215,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	-	19	2,850,000	0	0	0	0	19	2,850,000
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	-	1	7,890,000	0	0	0	0	1	7,890,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	110	1,341,477,474	1	46,851,562	0	0	111	1,388,329,036
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	148	1,224,981,455	0	0	0	0	148	1,224,981,455
31502	ALAT PELINDUNG	-	12	11,400,000	0	0	0	0	12	11,400,000
31503	ALAT SAR	-	17	29,180,000	0	0	0	0	17	29,180,000
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	-	8	32,249,872	0	0	0	0	8	32,249,872
31901	PERALATAN OLAH RAGA	-	5	65,660,815	0	0	0	0	5	65,660,815
133111	**Gedung dan Bangunan**		**35**	**30,613,642,296**	**0**	**165,841,430**	**0**	**10,000**	**35**	**30,779,473,726**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	19	15,393,755,865	0	165,841,430	0	10,000	19	15,559,587,295
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	14	14,453,926,704	0	0	0	0	14	14,453,926,704
40401	TUGU/TANDA BATAS	-	2	765,959,727	0	0	0	0	2	765,959,727
134111	**Jalan dan Jembatan**		**4**	**1,056,479,040**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**1,056,479,040**
50101	JALAN	-	4	1,056,479,040	0	0	0	0	4	1,056,479,040
134113	**Jaringan**		**3**	**453,095,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3**	**453,095,000**
50302	INSTALASI AIR KOTOR	-	1	21,100,000	0	0	0	0	1	21,100,000
50306	INSTALASI GARDU LISTRIK	-	1	365,164,000	0	0	0	0	1	365,164,000

MEMO PENYESUAIAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	202301417798001
Tanggal	:	16 Juni 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Jurnal reklas koreksi antar beban dari beban pita cukai materai dan leges menjadi beban persediaan konsumsi

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4		Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11	√	Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	593111	Belanja Persediaan Konsumsi	500,000	
	K	593121	Belanja Persediaan pita cukai, materai dan leges		500,000

Keterangan:
Jurnal reklas koreksi antar beban dari beban pita cukai materai dan leges menjadi beban persediaan konsumsi

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Yanto, S.E., M.Si	Isma Amarullah G
Tanggal : 16 Juni 2023	Tanggal : 16 Juni 2023	Tanggal : 16 Juni 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	202301417798004
Tanggal	:	3 Januari 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Jurnal balik Pembayaran Tukin Pegawai BPMP Kalsel Bulan Desember 2022 Rek BRI

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4	√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11		Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	- 141,566,860	
	K	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar		- 141,566,860
Keterangan: Jurnal balik Pembayaran Tukin Pegawai BPMP Kalsel Bulan Desember 2022 Rek BRI					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Yuli Heryanto, S.E., M.Si	Isma Amarullah G
Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	202301417798005
Tanggal	:	3 Januari 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Jurnal balik Pembayaran Tukin Pegawai BPMP Kalsel Bulan Desember 2022 Rek BSI

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4	√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11		Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	- 67,471,965	
	K	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar		- 67,471,965
Keterangan: Jurnal balik Pembayaran Tukin Pegawai BPMP Kalsel Bulan Desember 2022 Rek BSI					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Heryanto, S.E., M.Si	Isma Amarullah G
Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	202301417798006
Tanggal	:	3 Januari 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Jurnal balik Pembayaran uang makan pegawai BPMP bulan Desember 2022 Rek BRI

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4	√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11		Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	511129	Belanja Uang Makan PNS	- 16,072,000	
	K	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar		- 16,072,000
Keterangan: Jurnal balik Pembayaran uang makan pegawai BPMP bulan Desember 2022 Rek BRI					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Ir. H. Hariyanto, S.E., M.Si	Isma Amarullah G
Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	202301417798007
Tanggal	:	3 Januari 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Jurnal balik Pembayaran uang makan pegawai BPMP bulan Desember 2022 Rek BSI

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4	√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11		Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	511129	Belanja Uang Makan PNS	-8,072,000	
	K	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar		-8,072,000
Keterangan: Jurnal balik Pembayaran uang makan pegawai BPMP bulan Desember 2022 Rek BSI					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Yuli Hariyanto, S.E., M.Si	Isma Amarullah G
Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	202301417798009
Tanggal	:	3 Januari 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Jurnal balik Pembayaran tagihan PDAM Bulan Desember 2022

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4	√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11		Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	522113	Belanja Langganan Air	-7,322,500	
	K	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar		-7,322,500
Keterangan: Jurnal balik Pembayaran tagihan PDAM Bulan Desember 2022					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Yuli Hariyanto, S.E., M.Si	Isma Amarullah G
Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023	Tanggal : 3 Januari 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	20230141779801
Tanggal	:	31 Desember 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Pembayaran Tukin Pegawai Bulan Desember tahun 2023 Rek. BRI

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4	√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11		Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	512411	Beban Pegawai (Tunjangan khusus/kegiatan/kinerja)	141,372,734	
	K	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar		141,372,734
Keterangan: Jurnal penyesuaian Pembayaran Tukin Pegawai Bulan Desember tahun 2023 Rek. BRI					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Yuli Haryanto, S.E., M.Si	Isma Amarullah G
Tanggal : 31 Desember 2023	Tanggal : 31 Desember 2023	Tanggal : 31 Desember 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	20230141779804
Tanggal	:	31 Desember 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Pembayaran Tagihan PDAM Bulan Desember tahun 2023

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4	√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11		Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	522113	Beban Barang (Belanja Langganan Air)	8,168,000	
	K	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar		8,168,000
Keterangan: Jurnal penyesuaian Pembayaran Tagihan PDAM Bulan Desember tahun 2023					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Dr. Sugiyanto, S.E., M.S	Isma Amarullah G
Tanggal : 31 Desember 2023	Tanggal : 31 Desember 2023	Tanggal : 31 Desember 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	20230141779802
Tanggal	:	31 Desember 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Pembayaran Tukin Pegawai Bulan Desember tahun 2023 Rek. BSI

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4	√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11		Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	512411	Beban Pegawai (Tunjangan khusus/kegiatan/kinerja)	203,016,737	
	K	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar		203,016,737
Keterangan: Jurnal penyesuaian Pembayaran Tukin Pegawai Bulan Desember tahun 2023 Rek. BSI					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Yuri Hermanto, S.E., M.Si	Isma Amarullah G
Tanggal : 31 Desember 2023	Tanggal : 31 Desember 2023	Tanggal : 31 Desember 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(023) Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan
Eselon I	:	(03) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(417798) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	20230141779803
Tanggal	:	31 Desember 2023
Tahun Anggaran	:	2023
Keterangan	:	Pembayaran Uang Makan Pegawai Bulan Desember tahun 2023

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaiaan Neraca/Jurnal Koreksi/Jurnal Umum :

1		Pendapatan Diterima Di Muka	17		Transfer Masuk
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	18		Transfer Keluar
3		Belanja Dibayar Di Muka	19		Koreksi Beban Aset
4	√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
5		Penyisihan Piutang	21		Kas Lainnya di BLU
6		Penghapusan Piutang	22		Uang Muka Belanja
7		Penyusutan Aset	23		Perolehan Aset
8		Kas Di Bendahara Penerimaan	24		Koreksi Piutang/utang
9		Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	25		Hibah Langsung
10		Persediaan	26		
11		Koreksi Antar Beban	27		
12		Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi	28		
13		Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi	29		
14		Pembentukan Piutang Jangka Panjang	30		Penyesuaian Neraca
15		Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya	31		Jurnal Koreksi
16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32		Jurnal Umum

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	511129	Beban Pegawai (Uang makan PNS)	481,000	
	K	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar		481,000
Keterangan: Jurnal penyesuaian Pembayaran Uang makan Pegawai Bulan Desember tahun 2023					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Operator Modul GLP	Kuasa Pengguna Anggaran	Operator Modul GLP
Isma Amarullah G	Ir. Hariyanto, S.E., M.Si	Isma Amarullah G
Tanggal : 31 Desember 2023	Tanggal : 31 Desember 2023	Tanggal : 31 Desember 2023

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

SURAT PERSETUJUAN
PERUBAHAN REKENING SATKER

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANTOR WILAYAH DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
PROVINSI DKI JAKARTA
KANTOR PELAYANAN PERBENDAHARAAN NEGARA TIPE A1 JAKARTA III
JL. OTISTA RAYA NO. 53-55, JATINEGARA, JAKARTA TIMUR 13330; TELEPON (021) 8194846, 8190410;
FAKSIMILI (021) 8192426; SUREL : KPPN088@GMAIL.COM; LAMAN : WWW.DJPB.KEMENKEU.GO.ID/KPPN/JAKARTA3

Nomor : S-2308/WPB.12/KP.03/2020 04 November 2020
Sifat : Segera
Lampiran : Satu Berkas
Hal : Persetujuan Perubahan Rekening Satker Lingkup Direktorat Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah (BNI)

Yth. Sekretaris Direktur Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Jl. Jenderal Sudirman Komplek Kemdibud Gedung E Lantai 5 - Jakarta

Menunjuk Peraturan Menteri Keuangan Nomor 183/PMK.05/2019 tentang Pengelolaan Rekening Milik Kementerian Negara/Lembaga dan surat Sekretaris Direktur Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah tanggal 21 Oktober 2020 Nomor 10864/C.C1/KU/2020 hal Permohonan Persetujuan Perubahan Rekening Satker, dengan ini disampaikan bahwa Kami memberikan persetujuan Perubahan sejumlah Lima Belas Rekening satker lingkup Sekretaris Direktur Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah.

Demikian disampaikan untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Kepala Kantor Pelayanan
Perbendaharaan Negara Tipe A1
Jakarta III

Ditandatangani secara elektronik
Arinto Sujatmono

Tembusan:
Direktur Pengelolaan Kas Negara

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DIREKTORAT PENGELOLAAN KAS NEGARA

GEDUNG PRIJADI PRAPTOSUHARDJO II LT. 3
JL. LAPANGAN BANTENG TIMUR NO. 2-4 JAKARTA 10710
TELEPON 3449230 (20 SALURAN) PES. 5405, 3840516 FAKSMILE: 3840516
SITUS : www.djpbn.kemenkeu.go.id

Nomor : S-635/PB.3/2021
Sifat : Sangat Segera
Lampiran : Satu Berkas
Hal : Pemindahbukuan dan Penutupan Rekening lingkup Direktorat jenderal PAUD, pendidikan dasar dan Pendidikan Menengah, Kemendikbud RI pada Bank BRI; BNI

31 Maret 2021

Yth. 1. Direktur jenderal PAUD, pendidikan dasar dan Pendidikan Menengah, Kemendikbud RI
2. Direktur Bisnis Kelembagaan dan BUMN, PT. Bank Rakyat Indonesia (Persero), Tbk
3. Direktur Hubungan Kelembagaan, PT. Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk

Sehubungan dengan tahapan Restrukturisasi Rekening Pemerintah sesuai PMK 183/PMK.05/2019 tentang Pengelolaan Rekening Pengeluaran Milik Kementerian Negara/Lembaga dan **Surat Direktur jenderal PAUD, pendidikan dasar dan Pendidikan Menengah, Kemendikbud RI** nomor **/C1/KU.02.01/2021** tanggal **29 Maret 2021** hal Permohonan *Cut-off* dan Pemindahbukuan, dengan ini disampaikan hal-hal sebagai berikut :

1. Sesuai Surat tersebut, disampaikan bahwa kelengkapan rekening virtual berupa kartu debit dan *user access* CMS dan *dashboard* telah diterima oleh satker di lingkungan Direktorat jenderal PAUD, pendidikan dasar dan Pendidikan Menengah, Kemendikbud RI;
2. Waktu *cut off* perpindahan saldo dari rekening giro ke rekening virtual dilaksanakan pada hari **Kamis, 01 April 2021**;
3. Memperhatikan hal diatas serta untuk kelancaran pelaksanaan *cut off* maka perlu diatur langkah-langkah sebagai berikut:
   Pihak Bank BRI:
   a. Melakukan Pemindahan saldo secara terpusat oleh kantor pusat bank sebagaimana dimaksud pada angka 2 berdasarkan **data sebagaimana terlampir**;
   b. Melakukan Penutupan rekening giro lama mulai tanggal 02 April 2021;
   c. Seluruh transaksi pada satker lingkup Direktorat jenderal PAUD, pendidikan dasar dan Pendidikan Menengah, Kemendikbud RI selaku pihak terkait restrukturisasi rekening mulai tanggal 02 April 2021 harus menggunakan rekening virtual;
   d. Melakukan penarikan cek/bilyet giro mulai tanggal 02 April 2021;
   e. Kantor pusat bank berkoordinasi dengan kantor cabang dan Direktorat jenderal PAUD, pendidikan dasar dan Pendidikan Menengah, Kemendikbud RI untuk memastikan kelancaran transisi rekening giro ke rekening virtual;
   f. Menyampaikan Laporan Penutupan dan Pemindahbukuan Rekening sesuai dengan format yang terdapat pada Surat Direktur PKN Nomor S-348/PB.3/2020 tanggal 3 Juli 2020 paling lambat 10 hari kerja setelah dilakukan *cut off*.
   Pihak Direktorat jenderal PAUD, pendidikan dasar dan Pendidikan Menengah, Kemendikbud RI :
   g. Menginformasikan kepada **satker sebagaimana terlampir** untuk:
      1) Melakukan pembuatan file data supplier pada aplikasi SAS/SAKTI dan pendaftaran supplier bendahara pengeluaran pada KPPN Mitra Kerja Satker mulai tanggal 02 April 2021;
      2) Menyampaikan/menginformasikan surat *cut off* sebagaimana dimaksud kepada KPPN Mitra Kerja Satker terkait pendaftaran supplier bendahara pengeluaran pada SPAN/SAKTI.
4. Berkenaan dengan hal tersebut, mohon kiranya mempedomani langkah-langkah diatas guna kelancaran proses pelaksanaan pemindahbukuan dan penutupan Rekening

Demikian disampaikan, atas perhatian dan kerjasamanya diucapkan terimakasih.

Direktur

Didyk Choiroel

Tembusan :
Kepala KPPN Mitra Satker sebagaimana dokumen terlampir

Lampiran Surat Direktur PKN
Nomor: /PB.3/2021
Tanggal: Maret 2021

KPPN Mitra Satker

1. KPPN Jakarta III
2. KPPN Samarinda
3. KPPN Jambi
4. KPPN Majene
5. KPPN Padang
6. KPPN Palembang
7. KPPn medan I
8. KPPN Makassar I
9. KPPN Yogyakarta
10. KPPN pangkal pinang
11. KPPN Banjarmasin
12. KPPn mataram
13. KPPN Manokwari

Lampiran Surat Direktur PKN
Nomor : S- /PB.3/2021
Tanggal : Maret 2021

DAFTAR RINCIAN REKENING SATKER SIAP DIPINDAHBUKUKAN
LINGKUP DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR DAN PENDIDIKAN MENENGAH
PADA PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) TBK

No.	Kode Satker	Nama Satker	Nama KPPN mitra Satker	Existing		Rekening Virtual			Kelengkapan Rekening**		
				Nomor Rekening	Nama Rekening	Nomor Rekening	Nama Rekening	Keterangan (BPG/BPP)*	Kartu Debit	CMS	User Dashboard
1.	417799	LPMP Propinsi Kalimantan Timur	KPPN Samarinda	8201003152309	BPG 046 LPMP KALIMANTAN TIMUR	6527844177991000	BPG 046 LPMP KALIMANTAN TIMUR	BPG	√	√	√
2.	690422	BP PAUD dan Dikmas Jambi	KPPN Jambi	690422100000	BPG 012 BP PAUD dan Dikmas Jambi	6527846904221000	BPG 012 BP PAUD dan Dikmas Jambi	BPG	√	√	√

*)Keterangan diisi BPG atau BPP

**)Kelengkapan Rekening diisi dengan tanda centang (√)

Lampiran Surat Direktur PKN
Nomor : S- /PB.3/2021
Tanggal : Maret 2021

DAFTAR RINCIAN REKENING SATKER SIAP DIPINDAHBUKUKAN
LINGKUP DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR DAN PENDIDIKAN MENENGAH
PADA PT. BANK NEGARA INDONESIA (PERSERO) TBK

No.	Kode Satker	Nama Satker	Nama KPPN mitra Satker	Existing		Rekening Virtual			Kelengkapan Rekening**		
				Nomor Rekening	Nama Rekening	Nomor Rekening	Nama Rekening	Keterangan (BPG/BPP) *	Kartu Debit	CMS	User Dashboard
1.	414726	Sekretariat Ditjen PAUD, Dikdas dan Dikmen	KPPN Jakarta III	149900999	BPG 088 SETDITJEN PAUD DIKDAS dan DIKMEN	9892064147261000	BPG 088 Setditjen PAUD, Dikdas dan Dikmen	BPG	√	√	√
2.	666011	Direktorat SD	KPPN Jakarta III	141400441	BPG 088 DIT PEMBINAAN SD	9892066660111000	BPG 088 DIT PEMBINAAN SD	BPG	√	√	√
3.	666032	Direktorat SMP	KPPN Jakarta III	141470000	BPG 088 DIT SEKOLAH MENENGAH PERTAMA	9892066660321000	BPG 088 DIT SEKOLAH MENENGAH PERTAMA	BPG	√	√	√
4.	419514	Direktorat SMA	KPPN Jakarta III	2626600005	BPG 088 DIT SMA	9892064195141000	BPG 088 DIT SMA	BPG	√	√	√
5.	666028	Direktorat Pendidikan Masyarakat dan Pendidikan Khusus	KPPN Jakarta III	2020010216	BPG 088 DITBINA PMPK	9892066660281000	BPG 088 DITBINA PMPK	BPG	√	√	√
6.	419513	LPMP Propinsi Sulawesi Barat	KPPN Majene	393546245	BPG 059 419513 LPMP SULBAR	9892064195131000	BPg 059 419513 LPMP SULBAR	BPG	√	√	√
7.	419525	LPMP Propinsi Sumatera Barat	KPPN Padang	419525037	BPG 010 LPMP SUMBAR 419525	9892064195251000	BPG 010 LPMP SUMBAR 419525	BPG	√	√	√

8.	419528	LPMP Propinsi Sumatera Selatan	KPPN Palembang	396805265	BPG 014 LPMP PROV SUMSEL	9892064195281000	BPG 014 LPMP PROV SUMSEL	BPG	√	√	√
9.	419523	LPMP Propinsi Sumatera Utara	KPPN Medan I	630583777	BPG 004 LPMP SUMUT	9892064195231000	BPG 004 LPMP SUMUT	BPG	√	√	√
10.	690428	BP PAUD dan Dikmas Sulawesi Selatan	KPPN Makassar I	1740013418710	BPG 054 LPMP SULAWESI SELATAN	9892066904281000	BPG 054 BALAI PENGEMBANGAN PAUDPM SULSEL	BPG	√	√	√
11.	690412	BP PAUD dan Dikmas Yogyakarta	KPPN Yogyakarta	2744843677	BPG 030 BP PAUD DAN DIKMAS DIY	9892066904121000	BPG 030 BP PAUD DAN DIKMAS DIY	BPG	√	√	√
12.	419577	LPMP Propinsi Bangka Belitung	KPPN Pangkalpinang	398225181	BPG 015 LPMP KEP. BABEL	9892064195771000	BPG 015 LPMP KEP. BABEL	BPG	√	√	√
13.	417798	LPMP Propinsi Kalimantan Selatan	KPPN Banjarmasin	813096710	BPG 045 LPMP PROV KALSEL	9892064177981000	BPg 045 LPMP PROV KALSEL	BPG	√	√	√
14.	419545	LPMP Propinsi Nusa Tenggara Barat	KPPN Mataram	41934613	BPg 038 LPMP NTB	9892064195451000	BPg 038 LPMP NTB	BPG	√	√	√
15.	419512	LPMP Propinsi Papua Barat	KPPN Manokwari	401142429	BPG 065 LPMP PAPUA BARAT 419512	9892064195121000	BPG 065 LPMP Papua Barat 419512	BPG	√		

*)Keterangan diisi BPG atau BPP

**)Kelengkapan Rekening diisi dengan tanda centang (√)

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN RINCIAN SALDO REKENING

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga	: (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI	Tgl, No. SP	: 30 November 2022 , DIPA-023.03.2.417798/2023
Unit Organisasi	: (03) Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah	Tahun	: 2023
Provinsi/Kabupaten/Kota	: (15.52) KALIMANTAN SELATAN / KOTA BANJARBARU	KPPN	: (045) Banjarmasin
Satuan Kerja	: (417798) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN		
Alamat dan No Telp	:		

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00237/DRPP/417798/2023

	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**	264.127.350,00	4.737.175.611,00	5.001.302.961,00	0,00
	1. *BP Kas (Tunai & Bank)*	264.127.350,00	4.681.714.257,00	4.945.841.607,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	55.461.354,00	55.461.354,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	**BP Selain Kas**	264.127.350,00	2.353.841.500,00	2.617.968.850,00	0,00
	1. BP UP*)	264.127.350,00	810.415.772,00	1.074.543.122,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	104.627.009,00	104.627.009,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	14.083.719,00	14.083.719,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	1.424.715.000,00	1.424.715.000,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1.

2.

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

Yuli Haryanto, S.E., M.Si
NIP 197607012000031002

KOTA BANJARBARU, Desember 2023
Bendahara Pengeluaran

RAHMAT HIDAYATULLAH, S. SOS
NIP 198505022005011002

Dicetak pada tanggal,29 Desember 2023

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 29 bulan Desember tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 9898204177981000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00237/DRPP/417798/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1	Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	0
2	Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3	Saldo BP BPP	Rp.	0
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	0

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1	Saldo BP UP	Rp.	0
2	Saldo BP TUP	Rp.	0
3	Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4	Saldo *Pajak*	Rp.	0
5	Saldo Hibah	Rp.	0
6	Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
7	Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	0

C. Selisih pembukuan (A4-B6) Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1	Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2	Uang di Rekening Bendahara	Rp.	0
3	Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	0

B. Selisih Kas (I.A.I-II.A.3) Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1	a. Saldo UP	Rp.	0
	b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	0
2	a. Saldo TUP	Rp.	0
	b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0
3	Saldo Lainnya	Rp.	0
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	0

B. Pembukuan menurut UAKPA

1	Kas UP di Bendahara	Rp.	0
2	Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3	Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4	Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	0

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A.4-III.B.4) Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

RAHMAT HIDAYATULLAH, S. SOS
NIP 198505022005011002

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

Yuli Haryanto, S.E., M.Si
NIP 197607012000031002

*DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN

SATKER 417798

BULAN : DESEMBER 2023

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	98982041779810 00	BPG 045 BPMP PROV KALSEL	BNI KC Senayan	20	S-2308/WPB.12/KP. 03/2020	04-11-2020	2023-12-29	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN

BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

RAHMAT HIDAYATULLAH, S. SOS

NIP 198505022005011002

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2023

Kementerian / Lembaga : (023) KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI

Unit Organisasi : (03) Ditjen Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah

Propinsi / Kabupaten / Kota : (15.52) KALIMANTAN SELATAN / KOTA BANJARBARU

Satuan Kerja : (417798) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN41779800-

No Rekening : 9898204177981000

Nama Rekening : BPG 045 BPMP PROV KALSEL

Nama Bank : BNI KC Senayan

Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2023			227.668.362,00
01-12-2023	FPK-PENG-X6wvsFsB8EOpVb2	Terima transfer dana bimtek IKM Kab. Tala Angk 4	197.905.000,00	0,00	425.573.362,00
01-12-2023	FPK-PENG-rv6k9klwicKAQoW	Terima transfer dana Bimtek IKM Tala Angk.5	197.905.000,00	0,00	623.478.362,00
01-12-2023	FPK-PENG-ykRitLH0mxc8bai	SP2D GUP 230451303008857	160.134.613,00	0,00	783.612.975,00
01-12-2023	FPK-PENG-3f6MaobFRLQSUXI	SP2D GUP 230451303008854	39.152.650,00	0,00	822.765.625,00
01-12-2023	FPK-PENG-y6lxWiBwZNnqDpk	SP2D GUP 230451303008853	16.800.000,00	0,00	839.565.625,00
01-12-2023	FPK-PENG-cTUWbKzN8TllxHX	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	200.000.000,00	639.565.625,00
03-12-2023	FPK-PENG-sFUAArSiP00xdsb	[DARI TUNAI] PU Bank Setor Pajak via CMS	0,00	3.116.500,00	636.449.125,00
04-12-2023	FPK-PENG-MAOAulBmwcxyaYG	SP2D GUP 230451303008906	172.677.920,00	0,00	809.127.045,00
04-12-2023	00501/BP/417798/2023	Pungut pph 23	1.469.000,00	0,00	810.596.045,00
04-12-2023	01392/KW/417798/2023	Pengadaan Paket Meeting Fullboard Kegiatan	0,00	73.450.000,00	737.146.045,00

1	2	3	4	5	6
		Apresiasi Merdeka Belajar Untuk Pemerintah Daerah Tahun 2023, dilaksanakan tanggal 1-2 Desember 2023 di Hotel Aria Barito Banjarmasin			
04-12-2023	FPK-PENG-xXWoUUq0ha0sCoO	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	70.000.000,00	667.146.045,00
04-12-2023	00494/SSP/417798/2023	Setor pph 23	0,00	1.469.000,00	665.677.045,00
04-12-2023	FPK-PENG-5UmCVbwYRQUHoOq	[DARI TUNAI] PU Bank Setor Pajak via CMS	0,00	577.500,00	665.099.545,00
05-12-2023	FPK-PENG-SM1wi6LxbIlLJ0x	Terima transfer dana dari Disdik HST	255.000.000,00	0,00	920.099.545,00
05-12-2023	01401/KW/417798/2023	Langganan listrik kantor BPMP Prov. Kalsel untuk tagihan bulan Desember 2023	0,00	64.015.600,00	856.083.945,00
05-12-2023	FPK-PENG-U9BHGIiACasefUH	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	60.000.000,00	796.083.945,00
05-12-2023	01400/KW/417798/2023	Langganan internet wifi.id kantor BPMP Prov. Kalsel untuk tagihan bulan Desember 2023	0,00	7.743.650,00	788.340.295,00
05-12-2023	01402/KW/417798/2023	Langganan telepon kantor BPMP Prov. Kalsel untuk tagihan bulan Desember 2023	0,00	2.695.309,00	785.644.986,00
06-12-2023	FPK-PENG-2kKTtBJf0hZIPoX	SP2D GUP 230451303009066	89.515.000,00	0,00	875.159.986,00
06-12-2023	FPK-PENG-6VpJfCxoYYajPz8	SP2D GUP 230451303009065	74.454.559,00	0,00	949.614.545,00
06-12-2023	FPK-PENG-4WipouBJRWbwTSw	SP2D GUP 230451303009067	29.250.000,00	0,00	978.864.545,00
06-12-2023	00502/BP/417798/2023	Pungut pph 23	1.170.000,00	0,00	980.034.545,00
06-12-2023	01405/KW/417798/2023	Pengadaan paket meeting fullboard kegiatan Bootcamp komunitas akun belajar.id (berbagi dan refleksi, dilaksanakan tanggal 3-6 Desember 2023 di Hotel Grand Surya Kotabaru	0,00	58.500.000,00	921.534.545,00
06-12-2023	00499/SSP/417798/2023	Setor pph 23	0,00	1.170.000,00	920.364.545,00
06-12-2023	FPK-PENG-npDH2FsQGgsnhvW	[DARI TUNAI] PU Bank Setor Pajak via CMS	0,00	43.750,00	920.320.795,00
07-12-2023	FPK-PENG-pMFtFmnQ5Q0afZo	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	202.095.000,00	718.225.795,00
07-12-2023	FPK-PENG-	[DARI TUNAI] Penarikan dana Bimtek IKM	0,00	197.905.000,00	520.320.795,00

1	2	3	4	5	6
	ElQpBYH63IfTAKk	Kab. Tala Angk.4			
08-12-2023	FPK-PENG-ZbEmk6C1C38EKL0	SP2D GUP 230451303009276	102.843.700,00	0,00	623.164.495,00
08-12-2023	FPK-PENG-gUGZlWkZ0kgpR0f	SP2D GUP 230451303009275	92.438.503,00	0,00	715.602.998,00
08-12-2023	FPK-PENG-pDD669pkaJMG1hC	[DARI TUNAI] Penarikan dana IKM Kab. Tala Angk.5 dan Keg. Disdik HST	0,00	452.905.000,00	262.697.998,00
08-12-2023	FPK-PENG-pty1ql94MmiCKWv	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	27.095.000,00	235.602.998,00
08-12-2023	FPK-PENG-kz2s2hli9lpJBSv	[DARI TUNAI] PU Bank Setor Pajak via CMS	0,00	1.716.500,00	233.886.498,00
12-12-2023	FPK-PENG-BbxQMkhrB3mcYq0	[DARI TUNAI] PU Bank Setor Pajak via CMS	0,00	1.136.100,00	232.750.398,00
13-12-2023	FPK-PENG-acikB5pPSVyWOkq	Terima transfer dana Bimtek IKM Tala Angk.6	197.905.000,00	0,00	430.655.398,00
13-12-2023	FPK-PENG-Kg6HOzq2Fh2n9rF	SP2D LS Bendahara (Honor bulan Des 23)	12.956.500,00	0,00	443.611.898,00
13-12-2023	FPK-PENG-HiGZhtXdFCs3SqY	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	39.043.500,00	404.568.398,00
13-12-2023	FPK-PENG-eTfX8dKYjly9O1Z	[DARI TUNAI] PU SP2D LS Honor Desember	0,00	12.956.500,00	391.611.898,00
15-12-2023	FPK-PENG-RrCj0YkOddcMrWv	Terima Transfer Dana Pelatihan Keterampilan Pond. Kesetaraan Disdik HST	231.000.000,00	0,00	622.611.898,00
15-12-2023	FPK-PENG-u50WH8Yr6d6NlpV	Terima transfer dana Workshop GMT Level 1 Disdik HST	189.000.000,00	0,00	811.611.898,00
18-12-2023	FPK-PENG-6bPi3RnauSJ10JR	LS Workshop Lakin di Yogyakarta	63.624.340,00	0,00	875.236.238,00
18-12-2023	FPK-PENG-V8u8ecqvIRcgHpz	SP2D GU KKP 230451303009661	33.148.827,00	0,00	908.385.065,00
18-12-2023	FPK-PENG-Ca9vvOTM3CYoSHZ	LS Perjadin an. Djulfiani Ishak	7.065.530,00	0,00	915.450.595,00
18-12-2023	FPK-PENG-Rqm6ezYHUwTVyTt	LS Perjadin an. Munirah	5.993.385,00	0,00	921.443.980,00
18-12-2023	FPK-PENG-QPO73J6vt6doRHC	LS An. Abdurahman, dkk	3.950.000,00	0,00	925.393.980,00
18-12-2023	FPK-PENG-o5lUOMmsBqFUCsn	[DARI TUNAI] PU Bank Dana Kegiatan IKM Tala Angk 6, Pelatihan Keterampilan	0,00	617.905.000,00	307.488.980,00

1	2	3	4	5	6
		Kesetaraan dan GMT Level 1 Disdik Kab. HST			
18-12-2023	FPK-PENG-x3GFowncof1mk5O	[DARI TUNAI] PU LS Best Practice Lakin	0,00	63.624.340,00	243.864.640,00
18-12-2023	FPK-PENG-J1cikJx7ubblvpK	[DARI TUNAI] PU Bank SPR nomor 2321/C7.23/KU.01.02/2023	0,00	18.470.660,00	225.393.980,00
18-12-2023	FPK-PENG-9gGp7ZzGYxcT0Nt	[DARI TUNAI] PU Bank Setor Pajak via CMS	0,00	108.319,00	225.285.661,00
19-12-2023	FPK-PENG-O7VFELhFcPK8rPN	SP2D LS Perjadin Yuli Haryanto dan Sucipto	11.037.254,00	0,00	236.322.915,00
19-12-2023	FPK-PENG-SpKdbCq6biVFxYV	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	31.953.831,00	204.369.084,00
19-12-2023	FPK-PENG-RakonMvnuYkl0sl	[DARI TUNAI] PU LS Bendahara	0,00	28.046.169,00	176.322.915,00
20-12-2023	FPK-PENG-aZDxpzvWMYlxC9d	Pembayaran KKP bulan Desember 2023	0,00	33.148.827,00	143.174.088,00
20-12-2023	FPK-PENG-MHt96Vay568VFuA	[DARI TUNAI] PU Bank Setor Pajak via CMS	0,00	360.000,00	142.814.088,00
21-12-2023	FPK-PENG-2R08f9wU2rrZOyd	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	65.000.000,00	77.814.088,00
27-12-2023	FPK-PENG-FiO7Z5LKRC86jBl	Terima transfer dana kag. sertifikasi GMT Disdik Kab. HST	156.000.000,00	0,00	233.814.088,00
27-12-2023	FPK-PENG-HlBRll3HhxnKvEd	[DARI TUNAI] Penarikan dana keg/ Sertifikasi GMT Disdik Kab. HST	0,00	156.000.000,00	77.814.088,00
27-12-2023	FPK-PENG-g2Hyufb8SKVq6Qh	[DARI TUNAI] PU Bank SPR nomor 2368/C7.23/KU.01.02/2023	0,00	44.000.000,00	33.814.088,00
28-12-2023	FPK-PENG-F5pJurOwpa9ISL1	[DARI TUNAI] PU Bank SPR Nomor 2369/C7.23/KU.01.02/2023	0,00	29.546.288,00	4.267.800,00
28-12-2023	FPK-PENG-5SAizYGjzaN6yAo	[DARI TUNAI] PU Bank Setor Pajak via CMS	0,00	4.267.800,00	0,00
29-12-2023	FPK-PENG-l3uoGDZj1M0rGlg	SP2D GUP Nihil 230451701001440	0,00	0,00	0,00
29-12-2023	FPK-PENG-9WB7ckT2JzjDucl	SP2D GUP Nihil 230451701001442	0,00	0,00	0,00
29-12-2023	FPK-PENG-9Nd4PsOZp9gG9vo	SP2D GUP Nihil 230451701001441	0,00	0,00	0,00
29-12-2023	FPK-PENG-GQOKSojkQtPEV1q	SP2D GUP Nihil 230451701001466	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6
29-12-2023	FPK-PENG-AkvGUp5fejXX0Xg	SP2D GU Nihil 230451701001465	0,00	0,00	0,00
		Jumlah	**2.342.396.781,00**	**2.570.065.143,00**	**0,00**

BENDAHARA PENGELUARAN

BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

RAHMAT HIDAYATULLAH, S. SOS

NIP 198505022005011002

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

BNI

Account Information

BALANCE INQUIRY

Friday 29 December 2023

Date	**29/12/2023 2:03 PM**
Company	**LPMP, BP PAUD DAN DIKMAS**
Nama Cabang	**0089-SENAYAN**
Account Type	**Virtual**

Account No./Account Name	Currency	Limit Balance	Remark
9898204177981000 / BPG 045 BPMP PROV KALSEL	IDR	0.00	
	IDR Total	***0.00***	