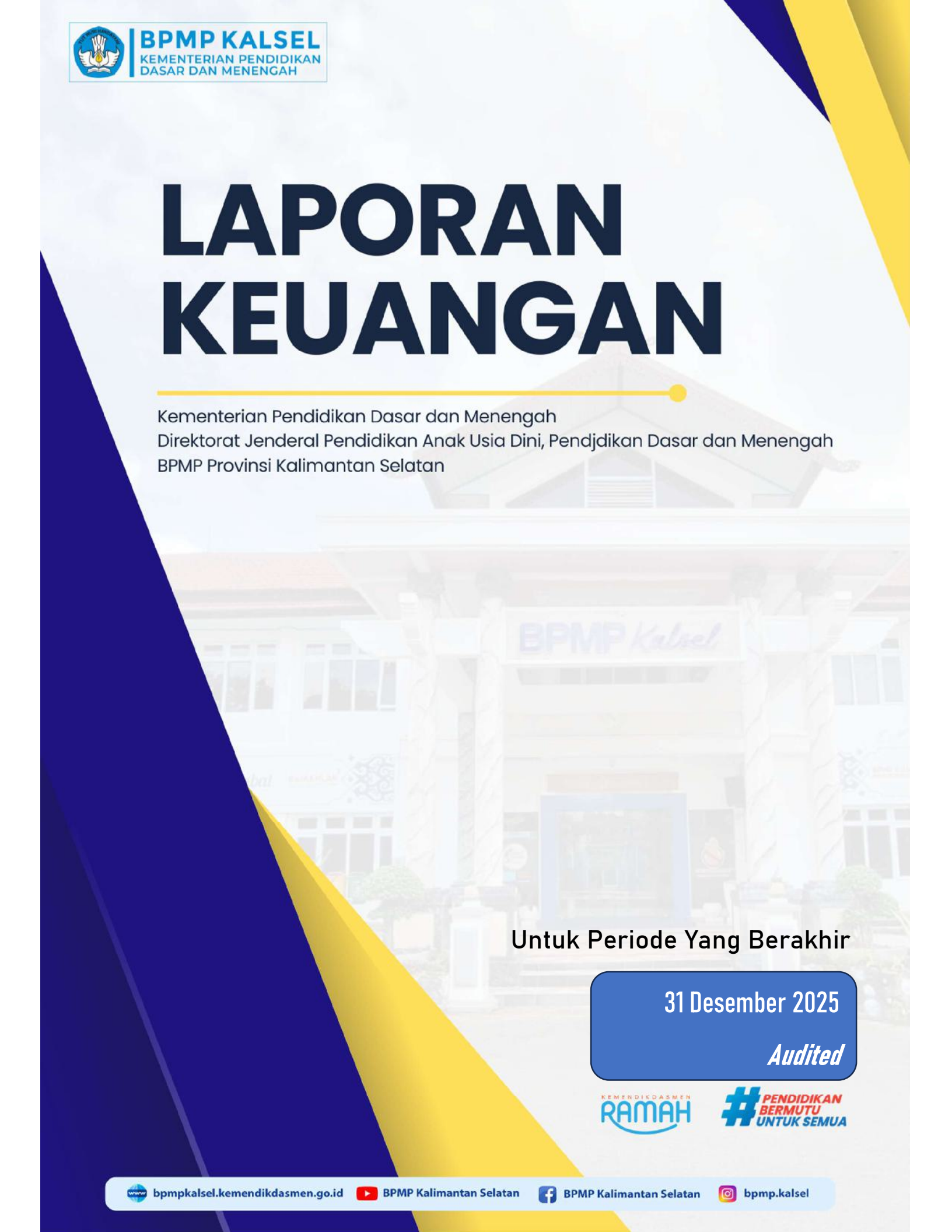
BPMP KALSEL
KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH

LAPORAN KEUANGAN

Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Direktorat Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendjdikan Dasar dan Menengah
BPMP Provinsi Kalimantan Selatan



Untuk Periode Yang Berakhir

31 Desember 2025

Audited

KEMENDIKDASMEN RAMAH

#PENDIDIKAN BERMUTU UNTUK SEMUA

bpmpkalsel.kemendikdasmen.go.id | BPMP Kalimantan Selatan | BPMP Kalimantan Selatan | bpmp.kalsel

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 2025 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, 4 Mei 2026
Kepala

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

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

DAFTAR ISI

DAFTAR ISI iii
DAFTAR TABEL v
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB vii
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 10
A.3. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan 12
A.4. Basis Akuntansi 12
A.5. Dasar Pengukuran 12
A.6. Kebijakan Akuntansi 13
B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN 20
B.1. Pendapatan 20
B.2. Belanja 21
C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA 27
C.1. Aset Lancar 27
C.2. Aset Tetap 28
C.3. Aset Lainnya 32
C.4. Kewajiban Jangka Pendek 34
C.5. Ekuitas 35
D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL 36
D.1. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak 36
D.2. Beban Pegawai 36
D.3. Beban Persediaan 37
D.4. Beban Barang dan Jasa 37
D.5. Beban Pemeliharaan 38
D.6. Beban Perjalanan Dinas 39
D.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi 39

D.8. Kegiatan Non Operasional 40
E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS 41
E.1. Ekuitas Awal 41
E.2. Surplus (Defisit) LO 41
E.3. Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas 41
E.4. Transaksi Antar Entitas 42
E.5. Ekuitas Akhir 43
F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA 44
F.1. Kejadian-Kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca 44
F.2. Pengungkapan Lain-Lain 44
LAMPRAN-LAMPIRAN 50

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 2025 20
Tabel 6. Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan 21
Tabel 7. Perbandingan Realisasi Pendapatan 21
Tabel 8. Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja 22
Tabel 9. Perbandingan Realisasi Belanja 22
Tabel 10. Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai 23
Tabel 11. Perbandingan Realisasi Belanja Barang 24
Tabel 12. Perbandingan Realisasi Belanja Modal 25
Tabel 13. Rincian Persediaan 28
Tabel 14. Perbandingan Perolehan Aset Tanah 28
Tabel 15. Rincian Tanah 29
Tabel 16. Perbandingan Perolehan Aset Peralatan dan Mesin 29
Tabel 17. Perbandingan Perolehan Aset Gedung dan Bangunan 30
Tabel 18. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap 32
Tabel 19. Rincian Aset Tak Berwujud 33
Tabel 20. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 34
Tabel 21. Rincian Utang Pihak Ketiga 35
Tabel 22. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak 36
Tabel 23. Rincian Beban Pegawai 37
Tabel 24. Rincian Beban Persediaan 37
Tabel 25. Rincian Beban Barang dan Jasa 38
Tabel 26. Rincian Beban Pemeliharaan 38
Tabel 27. Rincian Beban Perjalanan Dinas 39
Tabel 28. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi 40
Tabel 29. Rincian Kegiatan Non Operasional 40
Tabel 30. Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas 42
Tabel 31. Rincian Likuidasi berdasarkan jumlah Satker 45
Tabel 32. Rincian Likuidasi Berdasarkan Mutasi Aset dan Kewajiban 45
Tabel 33. Rincian Capaian Output Fungsi APBN 46

Tabel 34. Rincian Penyelesaian Pekerjaan Melalui Mekanisme RPATA 48

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan Per 31 Desember 2025 yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Banjarbaru, 4 Mei 2026
Kepala

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

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

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan Per 31 Desember 2025 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 2025. Realisasi Pendapatan Negara pada Tahun Anggaran (TA) 2024 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp949,143,830.- atau mencapai 715.50% persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp132,655,000.-. Realisasi Belanja Negara pada Keuangan Per 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp18,230,476,115.- atau mencapai 91.88% dari alokasi anggaran sebesar Rp19,842,557,000.-.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2025. Nilai Aset per 31 Desember 2025 dicatat dan disajikan sebesar Rp34,037,155,795.- yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp47,926,650.-; Aset Tetap (neto) sebesar Rp33,936,010,895.-; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp0; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp53,218,250.-. Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp486,624,938.- dan Rp33,550,530,857.-.

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 2025 adalah sebesar Rp947,198,000.-, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp20,539,939,095.- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai (Rp19,592,741,095.-). Kegiatan Non Operasional terdapat defisit sebesar Rp1,907,830.-, sedangkan Pos-Pos Luar Biasa surplus/defisit sebesar Rp0.- sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar (Rp19,590,833,265.-).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 adalah sebesar Rp0.- Defisit-LO sebesar (Rp19,590,833,265.-) kemudian ditambah/dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai Rp0.- dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp53,141,364,122.- sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2025 adalah senilai Rp33,550,530,857.-.

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

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2025 dan 2024

Tabel 1. Laporan Realisasi Anggaran

Uraian	Catatan	31 Desember 2025			31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi	% Real. Anggaran	Realisasi
Pendapatan					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	132,655,000	949,143,830	715.50	0
Jumlah Pendapatan		**132,655,000**	**949,143,830**	**715.50**	**0**
Belanja	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.3	10,027,948,000	9,923,974,021	98.96	0
Belanja Barang	B.4	9,762,969,000	8,254,862,094	84.55	0
Belanja Modal	B.5	51,640,000	51,640,000	0.00	0
Belanja Bantuan Sosial		0	0	0.00	0
Jumlah Belanja		**19,842,557,000**	**18,230,476,115**	**91.88**	**0**

Banjarbaru, 4 Mei 2026

Kepala,



Yuli Haryanto, S.E., M.Si

NIP. 197607012000031002

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

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

N E R A C A

PER 31 Desember 2025 DAN 31 DESEMBER 2024

Tabel 2. Neraca

Uraian	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	0	0
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.2	0	
Persediaan	C.3	47,926,650	0
JUMLAH ASET LANCAR		**47,926,650**	**0**
ASET TETAP			
Tanah	C.4	12,270,218,000	0
Peralatan dan Mesin	C.5	13,950,784,688	0
Gedung dan Bangunan	C.6	33,521,481,322	0
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.7	1,509,574,040	0
Aset Tetap Lainnya	C.8	59,225,000	0
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.9	0	0
AKUMULASI PENYUSUTAN	C.10	(27,375,272,155)	0
JUMLAH ASET TETAP		**33,936,010,895**	**0**
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.11	94,545,000	0
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.12	53,218,250	0
Aset Lain-lain	C.13	1,146,827,912	0
AKUMULASI PENYUSUTAN /AMORTISASI ASET LAINNYA	C.14	(1,241,372,912)	0
JUMLAH ASET LAINNYA		**53,218,250**	**0**
JUMLAH ASET		**34,037,155,795**	**0**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.15	486,624,938	0
Utang yang belum ditagihkan	C.16	0	0
Uang Muka dari KPPN	C.17	0	0
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		**486,624,938**	**0**
JUMLAH KEWAJIBAN		**486,624,938**	**0**
EKUITAS			
EKUITAS			
Ekuitas	C.18	33,550,530,857	0
JUMLAH EKUITAS		**33,550,530,857**	**0**
JUMLAH EKUITAS		**33,550,530,857**	**0**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**34,037,155,795**	**0**

Banjarbaru, 4 Mei 2026

Kepala,

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

NIP. 197607012000031002

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

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2025 dan 2024

Tabel 3. Laporan Operasional

Uraian	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Kegiatan Operasional			
Pendapatan Operasional			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	947,198,000	0
Jumlah Pendapatan Operasional		**947,198,000**	**0**
Beban Operasional			
Beban Pegawai	D.2	9,994,463,792	0
Beban Persediaan	D.3	70,105,400	0
Beban Barang dan Jasa	D.4	3,617,797,908	0
Beban Pemeliharaan	D.5	1,281,620,124	0
Beban Perjalanan Dinas	D.6	3,281,095,662	0
Beban Barang Untuk Diserahkan Masyarakat	D.7	0	0
Beban Bantuan Sosial	D.8	0	0
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	2,294,856,209	0
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	0	0
Jumlah Beban Operasional		**20,539,939,095**	**0**
Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional		**(19,592,741,095)**	**0**
Kegiatan Non Operasional			
Pelepasan Aset Non Lancar			
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.11	0	0
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	1,945,830	0
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.11	38,000	0
Surplus/Defisit Kegiatan Non Operasional Lainnya		**1,907,830**	**0**
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional		**1,907,830**	**0**
Pos Luar Biasa			
Beban Luar Biasa		0	0
Surplus/Defisit dari Pos Luar Biasa			
Surplus/Defisit LO		**(19,590,833,265)**	**0**

Banjarbaru, 4 Mei 2026

Kepala,

Yuli Hariyanto, S.E., M.Si

NIP.197607012000031002

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 2025 dan 2024

Tabel 4. Laporan Perubahan Ekuitas

Uraian	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Ekuitas Awal	**E.1**	**0**	**0**
Surplus/Defisit LO	**E.2**	**(19,590,833,265)**	**0**
Koreksi Menambah/Mengurangi Ekuitas		**0**	**0**
Penyesuaian Nilai Aset		0	0
Koreksi Nilai Persediaan		0	0
Selisih Revaluasi Aset Tetap		0	0
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi		0	0
Koreksi Lain-Lain		0	0
Transaksi Antar Entitas	**E.3**	**53,141,364,122**	**0**
Kenaikan / Penurunan Ekuitas		**33,550,530,857**	**0**
Ekuitas Akhir	**E.4**	**33,550,530,857**	**0**

Banjarbaru, 4 Mei 2026
Kepala

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

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

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 188 Tahun 2024 tentang Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah;
10. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor I89 Tahun 2024 tentang Kementerian Pendidikan Tinggi, dan Teknologi;
11. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 190 Tahun 2024 tentang Kementerian Kebudayaan;
12. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 48/PMK.05/2017 tentang Pelaksanaan Likuidasi Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan pada Kementerian Negara/Lembaga;
13. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 90 Tahun 2024 Tata Cara Pelaksanaan Penggunaan Anggaran Dan Aset Pada Masa Transisi Di Lingkungan Kementerian Dan Lembaga;

14. Peraturan Menteri Pendidikan Dasar dan Menengah Nomor 1 Tahun 2024 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah;
15. Peraturan Menteri Pendidikan Tinggi, Sains dan Teknologi Nomor 1 Tahun 2024 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Pendidikan Tinggi, Sains dan Teknologi;
16. Peraturan Menteri Kebudayaan Nomor 1 Tahun 2024 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Kebudayaan;
17. Surat Menteri Keuangan Nomor S-381/MK.2/2024 perihal Penunjukan Kementerian/Lembaga Pengampu pada Kementerian/Lembaga yang mengalami perubahan;
18. Surat Direktur Jenderal Kekayaan Negara Kementerian Keuangan Nomor S-161/KN/2024 tanggal 19 November 2024 hal Pedoman Teknis Pengelolaan Barang Milik Negara dalam rangka Pelaksanaan Likuidasi Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan pada Kementerian/Lembaga;
19. Surat Direktur Jenderal Kekayaan Negara Kementerian Keuangan Nomor S-165/KN/2024 tanggal 25 November 2024 hal Pedoman Teknis Pengelolaan Barang Milik Negara pada Kementerian/Lembaga dalam Masa Transisi Pembentukan Kabinet Merah Putih (KMP) Periode 2024- 2029;
20. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 214/PMK.05/2013 tentang Bagan Akun Standar;
21. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 181/PMK.06/2016 tentang Penatausahaan Barang Milik Negara;
22. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 99/PMK.05/2017 tentang Administrasi Pengelolaan Hibah;
23. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 65/PMK.06/2017 Tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap Pada Entitas Pemerintah Pusat;
24. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia 118/PMK.06/2018 tentang Tata Cara Rekonsiliasi Barang Milik Negara dalam rangka Penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Pusat;
25. 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;

26. Peraturan Menteri Keuangan 110/PMK.05/2021 tentang Tata Cara Penetapan Maksimum Pencairan Penerimaan Negara Bukan Pajak;
27. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 85/PMK.05/2021 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Berbasis Akrual Nomor 17 Properti Investasi;
28. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 171/PMK.05/2021 tentang Pelaksanaan Sistem SAKTI;
29. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 217/PMK.05/2022 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat;
30. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 231/PMK.05/2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Pusat;
31. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 232/PMK.05/2022 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Instansi;
32. 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;
33. 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;
34. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan No. Per-40/PB/2006 tentang Pedoman Akuntansi Persediaan;
35. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan No. 61/PB/2009 tentang Penyelesaian Kelebihan Pengembalian Uang Persediaan;
36. Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor Kep-331/PB/2021 tentang Kodefikasi Segmen Akun Pada Bagan Akun Standar;
37. Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor Kep-291/PB/2022 tentang Pemutakhiran Kodefikasi Segmen Akun Pada Bagan Akun Standar;
38. Surat Direktur Direktur Jenderal Perbendaharaan nomor S-2/PB/2026 tanggal 15 Januari 2026 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga Tahun 2025 Unaudited;
39. Surat Edaran Sekretaris Jenderal Kemendikdasmen Nomor : 7936/B/A.A2/KU.03.02/2026 tanggal 16 April 2026 tentang Kebijakan Penyusunan Laporan Keuangan Kemendikdasmen Tahun 2025 Audited.

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. Kondisi terbaru dengan adanya perubahan Kabinet Merah Putih periode 2025 – 2029, maka Kementerian Pendidikan, Kebudayaan Riset dan Teknologi terbagi kedalam 3 Kementerian baru Dimana salah satunya adalah Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah yang menaungi BPMP Provinsi Kalimantan Selatan.

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 Kemdikdasmen, Visi Presiden pada RPJMN Tahun 2025-2029 sebagai wujud dukungan visi dan misi unit kerja atasannya. Untuk saat ini visi Kemendikdasmen tahun 2025-2029 adalah Terwujudnya pendidikan bermutu untuk semua dengan dukungan partisipasi semesta dalam rangka mewujudkan bersama Indonesia Maju menuju Indonesia Emas 2045.

A.3. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Per 31 Desember 2025 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 2025telah 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 2025, 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 2025

Uraian	31 Desember 2025	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Perpajakan	0	0
Penerimaan Negara Bukan Pajak	132,655,000	132,655,000
Penerimaan Hibah	0	0
Jumlah Pendapatan	**132,655,000**	**132,655,000**
Belanja		
Belanja Pegawai	9,042,536,000	10,027,948,000
Belanja Barang	14,447,827,000	9,762,969,000
Belanja Modal	0	51,640,000
Belanja Bantuan Sosial	0	0
Jumlah Belanja	**23,490,363,000**	**19,842,557,000**

B.1. Pendapatan

Pendapatan-LRA adalah penerimaan oleh bendahara umum daerah atau oleh entitas pemerintah lainnya yang menambah saldo anggaran lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah. Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp949,143,830.- atau mencapai 715.50% persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp132,655,000.-. 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 2025		% Real. Anggaran
	Anggaran	Realisasi	
Pendapatan dari Penjualan, Pengelolaan BMN, dan Iuran Badan Usaha	132,655,000	949,143,830	715.50%
Pendapatan Lain-Lain	0	0	-
Jumlah	**132,655,000**	**949,143,830**	**715.50%**

Realisasi Pendapatan pada tahun 2025 mengalami kenaikan sebesar Rp949,143,830.- atau 100.00% dibandingkan realisasi pendapatan pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena meningkatnya permintaan fasilitasi sarana dan prasarana terkait pelaksanaan kegiatan bimtek maupun pelatihan yang diselenggarakan oleh Pemerintah Daerah. ***Dan sebagai catatan untuk pembanding nilai pada periode yang sama pada tahun sebelumnya semua bernilai 0, karena merupakan pelaporan pertama setelah proses likuidasi dari satker kode BA 023 menjadi BA 138.***

Tabel 7. Perbandingan Realisasi Pendapatan

Uraian	Realisasi		Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
	31 Desember 2025	31 Desember 2024		
Pendapatan dari Penjualan, Pengelolaan BMN, dan Iuran Badan Usaha	949,143,830	0	100.00%	949,143,830
Pendapatan Lain-Lain	0	0	-	0
Jumlah	**949,143,830**	**0**	**100.00%**	**949,143,830**

B.2. Belanja

Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Lembaga yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah. Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp18,230,476,115.- atau 91.88% dari anggaran belanja sebesar Rp19,842,557,000.-. Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja pada Keuangan Per 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

Tabel 8. Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja

Uraian	31 Desember 2025		% Real. Anggaran
	Anggaran	Realisasi	
Belanja Pegawai	10,027,948,000	9,927,184,929	99.00%
Belanja Barang	9,762,969,000	8,269,132,644	84.70%
Belanja Modal	51,640,000	51,640,000	100.00%
Belanja Bantuan Sosial	0	0	-
Realisasi Belanja Kotor	**19,842,557,000**	**18,247,957,573**	**91.96%**
Pengembalian Belanja		17,481,458	-
Realisasi Belanja Netto	**19,842,557,000**	**18,230,476,115**	**91.88%**

Realisasi Belanja pada Keuangan Per 31 Desember 2025 mengalami kenaikan sebesar Rp18,230,476,115.- atau 100.00% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena beberapa faktor diantaranya adalah adanya penambahan pagu belanja tahun anggaran 2024 dibading tahun sebelumnya, serta adanya penambahan pagu belanja pegawai dikarenakan adanya penambahan PPPK.

Tabel 9. Perbandingan Realisasi Belanja

Uraian	Realisasi		Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
	31 Desember 2025	31 Desember 2024		
Belanja Pegawai	9,923,974,021	0		9,923,974,021
Belanja Barang	8,254,862,094	0		8,254,862,094
Belanja Modal	51,640,000	0		51,640,000
Belanja Bantuan Sosial	0	0		0
Jumlah Realisasi Belanja	**18,230,476,115**	**0**		**18,230,476,115**

B.2.1. Belanja Pegawai

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 modalRealisasi Belanja Pegawai pada

Keuangan Per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp9,923,974,021.- dan Rp0.-. Realisasi Belanja Pegawai pada Keuangan Per 31 Desember 2025 mengalami kenaikan sebesar Rp9,923,974,021.- atau 100.00% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena adanya penambahan 15 orang pegawai dengan perjanjian kerja (PPPK).

Tabel 10. Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai

Uraian	Realisasi		Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
	31 Desember 2025	31 Desember 2024		
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	4,848,480,764	0		4,848,480,764
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	352,849,324	0	0.00%	352,849,324
Belanja Tunj. Khusus & Transito	4,722,643,933	0		4,722,643,933
Jumlah Realisasi Belanja	**9,923,974,021**	**0**		**9,923,974,021**

B.2.2. Belanja Barang

Belanja barang adalah pengeluaran untuk membeli barang yang habis pakai, barang yang akan diserahkan kepada masyarakat, atau barang yang akan dijual. Belanja barang juga dapat mencakup: Belanja barang operasional dan non operasional, Belanja barang persediaan, Belanja pemeliharaan, Belanja perjalanan, Belanja barang ekstrakomptabel. Realisasi Belanja Barang pada Keuangan Per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp8,254,862,094.- dan Rp0.-. Realisasi Belanja Barang pada Keuangan Per 31 Desember 2025 mengalami kenaikan sebesar Rp8,254,862,094.- atau 100.00% dibandingkan realisasi belanja barang pada tahun sebelumnya. Namun jika dilihat secara pagu anggaran awal, belanja barang tahun anggaran 2025 mengalami penurunan dibandingkan Dipa awal karena adanya refocussing anggaran untuk memenuhi kebutuhan penyaluran PIP di Tingkat Kementerian

Tabel 11. Perbandingan Realisasi Belanja Barang

Uraian	Realisasi		Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
	31 Desember 2025	31 Desember 2024		
Belanja Barang Operasional	1,453,306,446	0		1,453,306,446
Belanja Barang Non Operasional	1,192,063,690	0		1,192,063,690
Belanja Barang Persediaan	81,225,600	0		81,225,600
Belanja Jasa	975,841,772	0		975,841,772
Belanja Pemeliharaan	1,271,328,924	0		1,271,328,924
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	3,281,095,662	0		3,281,095,662
Jumlah Realisasi Belanja	**8,254,862,094**	**0**		**8,254,862,094**

B.2.3. Belanja Modal

Belanja modal adalah pengeluaran anggaran untuk memperoleh aset tetap dan aset lainnya yang memberikan manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Belanja modal dapat digunakan untuk memperoleh aset tetap pemerintah daerah seperti peralatan, infrastruktur, dan harta tetap lainnya. Realisasi Belanja Modal pada Keuangan Per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp51,640,000.- dan Rp0.-. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Realisasi Belanja Modal pada Keuangan Per 31 Desember 2025 sebesar Rp51,640,000.- atau 100.00% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. BPMP Provinsi Kalimantan Selatan memperoleh tambahan belanja modal berupa 1 unit IFP dan 2 unit laptop sebesar Rp. 51,640,000 pada akhir Triwulan III dan telah direalisasikan di awal Triwulan IV.

Tabel 12. Perbandingan Realisasi Belanja Modal

Uraian	31 Desember 2025		% Real. Anggaran
	Anggaran	Realisasi	
Belanja Modal Tanah	0	0	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	51,640,000	51,640,000	100.00%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	0	-
Belanja Modal Jalan, irigasi dan Jaringan	0	0	-
Belanja Modal Lainnya	0	0	-
Realisasi Belanja Kotor	**51,640,000**	**51,640,000**	**100.00%**
Pengembalian Belanja		0	-
Realisasi Belanja Netto	**51,640,000**	**51,640,000**	**100.00%**

B.2.3.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja modal peralatan dan mesin adalah pengeluaran anggaran untuk membeli peralatan dan mesin yang digunakan dalam kegiatan operasional. Belanja modal ini mencakup biaya pembelian, pengangkutan, instalasi, dan biaya lainnya untuk mempersiapkan peralatan dan mesin hingga siap digunakan. Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada Keuangan Per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp51,640,000.- dan Rp0.-. Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada Desember TA 2025 sebesar Rp51,640,000.- atau 100.00% bila dibandingkan dengan realisasi belanja pada tahun sebelumnya.

B.2.3.2 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja modal gedung dan bangunan adalah pengeluaran untuk pengadaan, penambahan, atau penggantian gedung dan bangunan, serta perencanaan, pengawasan, dan pengelolaan pembangunannya. Belanja modal ini bertujuan untuk menambah kapasitas gedung dan bangunan hingga siap pakai. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan pada Keuangan Per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0.- dan Rp0.-. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan pada Keuangan Per 31 Desember 2025 sebesar 0.00% dibandingkan realisasi belanja pada

tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena pada TA 2025 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak mendapatkan anggaran belanja modal Gedung dan bangunan.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1. Aset Lancar

Aset Lancar, yaitu apabila Aset diharapkan segera dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan

C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di bendahara pengeluaran adalah kas yang dikuasai, dikelola, dan dipertanggungjawabkan oleh bendahara pengeluaran. Kas ini berasal dari sisa Uang Persediaan (UP) yang belum dipertanggungjawabkan atau disetorkan kembali ke kas umum daerah per tanggal neraca. Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 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.1.2. Kas Lainnya dan Setara Kas

Kas lainnya dan setara kas adalah investasi jangka pendek yang sangat likuid yang siap dijabarkan menjadi kas serta bebas dari risiko perubahan nilai yang signifikan. Kas ini berasal dari dan diluar Uang Persediaan (UP) yang belum dipertanggungjawabkan atau disetorkan kembali ke kas umum daerah per tanggal neraca. Saldo Kas lainnya dan setara kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 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 diluar UP/TUP yang belum dipertanggung-jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal Neraca.

C.1.3. Persediaan

Persediaan adalah barang atau perlengkapan yang disimpan untuk digunakan atau dijual pada periode mendatang. Persediaan dapat berupa barang jadi, bahan mentah, atau barang dalam proses. Nilai Persediaan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp47,926,650.- dan Rp0.-. 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 September 2025 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 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel 13. Rincian Persediaan

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Barang Konsumsi	47,926,650	0
Barang untuk Pemeliharaan	0	0
Suku Cadang	0	0
Persedian Bahan untuk dijual/diserahkan kepada Masyarakat	0	0
Persediaan Bahan untuk Proses Produksi	0	0
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	0	0
Persediaan Bahan Lainnya	0	0
Jumlah	**47,926,650**	**0**

C.2. Aset Tetap

Aset tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan untuk digunakan atau dimaksudkan untuk digunakan, dalam kegiatan pemerintah atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum

C.2.1. Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki BPMP Provinsi Kalimantan Selatan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp12,270,218,000.- dan Rp0.-. Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 14. Perbandingan Perolehan Aset Tanah

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Kenaikan/Penurunan
Nilai Aset Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	0
Jumlah	**12,270,218,000**	**12,270,218,000**	**0**

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024	**0**
Mutasi Tambah	12,270,218,000
Likuidasi Masuk	12,270,218,000
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2025	**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.2.2. Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah Rp13,950,784,688.- dan Rp0.-. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 16. Perbandingan Perolehan Aset Peralatan dan Mesin

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Kenaikan/Penurunan
Nilai Aset Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,899,144,688	51,640,000
Jumlah	**13,950,784,688**	**13,899,144,688**	**51,640,000**

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024	**0**
Mutasi Tambah	13,950,784,688
Pembelian	51,640,000
Likuidasi Masuk	13,899,144,688
Mutasi Kurang	0
Reklasifikasi dari aset tetap ke aset lainnya	0
Saldo per 31 Desember 2025	**13,950,784,688**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	(12,626,041,996)

Untuk tahun anggaran 2025 terdapat belanja modal terkait pengadaan peralatan dan mesin berupa pengadaan 1 unit IFP dan 2 unit Laptop

C.2.3. Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah Rp33,521,481,322.- dan Rp0.-. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 17. Perbandingan Perolehan Aset Gedung dan Bangunan

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Kenaikan/Penurunan
Nilai Aset Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	0
Jumlah	**33,521,481,322**	**33,521,481,322**	**0**

Mutasi Gedung dan Bangunan	
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024	**0**
Mutasi Tambah	0
Likuidasi Masuk	33,521,481,322
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2025	**33,521,481,322**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	(13,741,748,852)

Untuk TA 2025 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak mendapatkan anggaran terkait belanja modal renovasi Gedung dan Bangunan.

C.2.4. Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp1,509,574,040.- dan Rp0.-. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Mutasi Jalan, Irigasi, dan Jaringan	
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024	**0**
Mutasi Tambah	1,509,574,040
Likuidasi Masuk	1,509,574,040
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2025	**1,509,574,040**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	(948,256,307)

Untuk TA 2025 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak mendapatkan anggaran terkait belanja modal renovasi jalan, irigasi dan jaringan.

C.2.5. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah Rp59,225,000.- dan Rp0.-. 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 2024	**0**
Mutasi Tambah	59,225,000
Likuidasi Masuk	59,225,000
Mutasi Kurang	0
Reklasifikasi dari aset tetap ke aset lainnya	0
Saldo per 31 Desember 2025	**59,225,000**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	(59,225,000)

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Konstruksi dalam pengerjaan adalah aset tetap yang sedang dalam proses pembangunan dan belum selesai pada akhir tahun anggaran. Konstruksi dalam pengerjaan mencakup: Peralatan dan mesin, Gedung dan bangunan, Jalan, Irigasi, Jaringan.

Konstruksi dalam pengerjaan biasanya diklasifikasikan sebagai aset tetap karena akan digunakan untuk operasional pemerintah atau dimanfaatkan masyarakat dalam jangka panjang. Konstruksi dalam pengerjaan akan dipindahkan ke pos aset tetap jika telah selesai dikerjakan dan dapat memberikan manfaat sesuai tujuan perolehannya. Saldo konstruksi dalam pengerjaan (KDP) yang dimiliki BPMP Provinsi Kalimantan Selatan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp0,- dan Rp0,-.

C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing (Rp27,375,272,155.-) dan Rp0.-. 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 18. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	12,626,041,996	1,324,742,692
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	13,741,748,852	19,779,732,470
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,509,574,040	948,256,307	561,317,733
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	0
Jumlah	**49,041,065,050**	**27,375,272,155**	**21,665,792,895**

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

C.3. Aset Lainnya

Aset lainnya adalah aset non-lancar yang tidak dapat diklasifikasikan sebagai aset tetap, aset tak berwujud, dan aset kemitraan dengan pihak ketiga. Aset lain-lain memiliki manfaat jangka panjang.

C.3.1. Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah Rp94,545,000.- dan Rp0.-. 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 2024	**0**
Mutasi Tambah	94,545,000
Likuidasi Masuk	94,545,000
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2025	**94,545,000**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	94,545,000

Rincian aset tak berwujud per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 19. 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.3.2. Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah Rp1,146,827,912.- dan Rp0.-. 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 2024	**0**
Mutasi Tambah	1,146,827,912
Likuidasi Masuk	1,146,827,912
Mutasi Kurang	0
Saldo per 31 Desember 2025	**1,146,827,912**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	1,146,827,912

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

C.3.3. Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing (Rp1,241,372,912.-) dan Rp0.-. 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 20. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud	94,545,000	(94,545,000)	189,090,000
Aset Lain-Lain	1,146,827,912	(1,146,827,912)	2,293,655,824
Jumlah	**1,241,372,912**	**(1,241,372,912)**	**2,482,745,824**

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.4. Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban jangka pendek adalah kewajiban yang harus dibayar dalam waktu paling lama 12 bulan setelah tanggal pelaporan. Kewajiban jangka pendek juga dikenal sebagai liabilitas lancar karena perusahaan perlu membayarkannya beberapa kali dalam satu tahun.

C.4.1. Utang kepada Pihak Ketiga

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing sebesar Rp486,624,938.- dan Rp0.-. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan.

Tabel 21. Rincian Utang Pihak Ketiga

Uraian/Penjelasan	Jumlah
1. Pembayaran Tukin PNS Bulan Desember 2025 Rek BSI	194,481,651
2. Pembayaran Tukin PNS Bulan Desember 2025 Rek BRI	118,446,394
3. Pembayaran Uang Makan PNS Bulan Desember 2025 Rek BSI	17,837,000
4, Pembayaran Uang Makan PNS Bulan Desember 2025 Rek BRI	17,020,000
3. Pembayaran Tukin PPPK Bulan Desember 2025	64,935,643
4. Pembayaran Uang Makan PPPK Bulan Desember 2025	11,805,000
5. Pembayaran PDAM Bulan Desember 2025	8,881,000
6. RPATA Pembayaran Jasa Outsourcing Satpam Semester II Tahun 2025	29,499,000
7. RPATA Pembayaran Jasa Outsourcing Pramubakti/Tukang Kebun Tahun 2025	23,719,250
Jumlah	**486,624,938**

C.4.2. Utang yang belum ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing sebesar Rp0.- dan Rp0.-. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga.

C.4.3. Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing sebesar Rp0.- dan Rp0.-. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

C.5. Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp33,550,530,857.- dan Rp0.-. 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 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp947,198,000.- dan Rp0.-. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Tabel 22. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Naik/Turun
Pendapatan dari Pemanfaatan BMN	947,198,000	0	100.00%
Pendapatan Bunga dan Pengelolaan Keuangan	0	0	-
Pendapatan Denda	0	0	-
Pendapatan Anggaran Lain-lain	0	0	-
Jumlah	**947,198,000**	**0**	

Pendapatan sampai dengan Keuangan Per 31 Desember 2025 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, Bimbingan teknis Transisi Paud ke SD serta bimbingan teknis penyusunan media pembelajaran berbasis IT kabupaten tanah laut, bimbingan teknis intervensi terhadap anak berkebutuhan khusus serta bimbingan teknis peningkatan kompetensi pengawas sekolah Kabupaten Hulu Sungai Tengah serta juga beberapa program kemitraan dengan Dinas Pendidikan Kab/Kota. 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 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp9,994,463,792.- dan Rp0.-. 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 23. Rincian Beban Pegawai

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	4,868,314,314	0	100.00%	4,868,314,314
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	352,849,324	0	100.00%	352,849,324
Belanja Honorarium	0	0	-	0
Belanja Lembur	0	0	-	0
Belanja Tunj. Khusus & Transito	4,773,300,154	0	100.00%	4,773,300,154
Jumlah	**9,994,463,792**	**0**		**9,994,463,792**

Untuk beban pegawai pada 31 Desember 2025 mengalami kenaikan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya penambahan pegawai sebanyak 15 orang pegawai PPPK.

D.3. Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp70,105,400.- dan Rp0.-. 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel 24. Rincian Beban Persediaan

Rincian Beban Persediaan

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
B. Persediaan Bahan untuk Operasional	51,514,200	0	100.00%	51,514,200
B. Persediaan - dijual/diserahkan kpd Masyarakat	0	0	-	0
B. Persediaan utk Proses Produksi	0	0	-	0
B. Persediaan Bahan Lainnya	18,591,200	0	100.00%	18,591,200
Jumlah	**70,105,400**	**0**		**70,105,400**

Untuk beban persediaan pada 31 Desember 2025 mengalami kenaikan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya penambahan anggaran terkait belanja barang yang termasuk pada jenis persediaan

D.4. Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp3,617,797,908.- dan Rp0.-. 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Tabel 25. Rincian Beban Barang dan Jasa

Rincian Beban Barang dan Jasa

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
Beban Barang Operasional	1,453,306,446	0	100.00%	1,453,306,446
Beban Barang Non Operasional	1,192,063,690	0	100.00%	1,192,063,690
Beban Langganan Daya dan Jasa	721,227,772	0	100.00%	721,227,772
Beban Jasa Pos dan Giro	0	0	-	0
Beban Jasa Konsultan	0	0	-	0
Beban Sewa	0	0	-	0
Beban Jasa Profesi	251,200,000	0	100.00%	251,200,000
Beban Jasa Lainnya	0	0	-	0
Beban Aset Ekstrakomtabel	0	0	-	0
Jumlah	**3,617,797,908**	**0**		**3,617,797,908**

Untuk beban barang dan jasa pada 31 Desember 2025 mengalami kenaikan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya penambahan anggaran terkait belanja barang pada anggaran operasional perkantoran.

D.5. Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp1,281,620,124.- dan Rp0.-. 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel 26. Rincian Beban Pemeliharaan

Rincian Beban Pemeliharaan

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Naik/Turun
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	946,818,950	0	100.00%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	324,509,974	0	100.00%
Beban Pemeliharaan Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	-
Beban Pemeliharaan Lainnya	0	0	-
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	10,291,200	0	100.00%
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	0	0	-
Beban Persediaan suku cadang	0	0	-
Jumlah	**1,281,620,124**	**0**	

Untuk beban pemeliharaan pada 31 Desember 2025 mengalami kenaikan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya penambahan anggaran terkait belanja barang pada anggaran operasional perkantoran.

D.6. Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp3,281,095,662.- dan Rp0.-. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Tabel 27. Rincian Beban Perjalanan Dinas

Rincian Perjalanan Dinas

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Naik/Turun
Beban Perjalanan Dinas Biasa	1,444,888,999	0	100.00%
Beban Perjalanan Dinas Tetap	0	0	-
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	0	0	-
Beban Perjadin Paket Meeting Dalam Kota	1,381,811,663	0	100.00%
Beban Perjadin Paket Meeting Luar Kota	454,395,000	0	100.00%
Beban Perjalanan Dinas Luar Negeri	0	0	-
Jumlah	**3,281,095,662**	**0**	

Untuk beban perjalanan dinas pada 31 Desember 2025 mengalami penurunan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya penambahan pagu blokir anggaran khusus akun perjalanan dinas.

D.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp2,294,856,209.- dan Rp0.-. 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel 28. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Naik/Turun
B. Penyusutan Peralatan dan Mesin	436,330,998	0	100.00%
B. Penyusutan Gedung dan Bangunan	1,738,638,878	0	100.00%
B. Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	119,886,333	0	100.00%
B. Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	0	-
Jumlah Beban Penyusutan	**2,294,856,209**	**0**	**100.00%**
B. Amortisasi Aset Lainnya	0	0	-
B. Penyusutan Aset Lainnya	0	0	-
Jumlah Beban Amortisasi	**0**	**0**	**-**
Jumlah B. Penyusutan dan Amortisasi	**2,294,856,209**	**0**	

Untuk beban penyusutan dan amortisasi pada 31 Desember 2025 mengalami kenaikan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya penambahan anggaran terkait belanja modal peralatan dan mesin maupun Gedung dan Bangunan.

D.8. 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel 29. Rincian Kegiatan Non Operasional

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024	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	0	-
Penerimaan Kembali Belanja TAYL	1,945,830	0	100.00%
Penerimaan Kembali B. Kontribusi Sosial TAYL	0	0	-
Jumlah Pendapatan	**1,945,830**	**0**	**100.00%**
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	0	0	-
Kerugian Pelepasan Aset	0	0	-
Beban Persediaan Rusak/Usang	38,000	0	100.00%
Jumlah Beban	**38,000**	**0**	**100.00%**

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

E.1. Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0.- dan Rp0.-.

E.2. Surplus (Defisit) LO

Jumlah ditambah untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebesar (Rp19,590,833,265.-) dan Rp0.-. 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 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp0.- 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 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp53,141,364,122.- dan Rp0.-. 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 30. Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Jenis Beban	Nilai Koreksi
Ditagihkan ke Entitas Lain	18,230,476,115
Diterima dari Entitas Lain	949,143,830
Transfer Keluar	0
Transfer Masuk	35,860,031,837
Pengesahan Hibah Langsung	0
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	0
Jumlah	**53,141,364,122**

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 2025, DDEL sebesar Rp949,143,830.- sedangkan DKEL sebesar Rp18,230,476,115.-.

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 2025, Transfer Masuk sebesar Rp35,860,031,837.- 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 2025 sebesar Rp0.-.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 adalah Rp0.-.

E.5. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp33,550,530,857.- dan Rp0.-.

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 2025 ini.

F.2. Pengungkapan Lain-Lain

F.2.1. Temuan dan Tindak Lanjut BPK

Tidak Terdapat temuan BPK atas laporan keuangan untuk periode tahun 2024

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-281/KPN.1203/2025 tanggal 24 Januari 2025 (terlampir). Adapun rincian rekening tersebut :

Rekening Bank Negara Indonesia (BNI) KC Senayan dengan nomor 9892256932221000 atas nama BPg 045 BPMP PROV KALSEL dan memiliki saldo per 31 Desember 2025 sebesar Rp.0.-

F.2.3. Ralat SPM, SSBP dan SSPB

Sampai dengan Keuangan Per 31 Desember TA 2025 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak ada melaksanakan ralat SPM, SSBP dan SSPB

F.2.4. Info Progres Likuidasi

a. Progres Likuidasi berdasarkan Jumlah Satker

Tabel 31. Rincian Likuidasi berdasarkan jumlah Satker

Jumlah Satker Terlikuidasi	Selesai Likuidasi	Dalam Proses	% Progres penyelesaian
1 (417798)	1	0	100 %

Sumber : Monsakti-LRA, unduh 15 Oktober 2025

b. Progres Likuidasi Berdasarkan Mutasi Aset dan Kewajiban

Tabel 32. Rincian Likuidasi Berdasarkan Mutasi Aset dan Kewajiban

Pos Neraca	Nilai Saldo 31 Desember 2024 (Audited)	Nilai Saldo 31 September 2025	Mutasi	% Progres Likudasi
Aset				
- Aset Lancar	47,135,650	0	47,135,650	100 %
- Aset Tetap	36,179,227,064	0	36,179,227,064	100 %
- Properti Investasi	0	0		100 %
- Piutang Jangka Panjang	0	0		100 %
- Aset Lainnya	29,498,076	0	29,498,076	100 %
Kewajiban				
- Kewajiban jangka pendek	395,828,993	0	395,828,993	100 %
- Kewajiban jangka panjang	0	0	-	100 %

Sumber : Monsakti-LRA, unduh 15 Oktober 2025

Pelaksanaan likudasi Satker 417798 (BA 023) menjadi 693222 (BA 138) dilaksanakan pada tanggal 30 Juni 2025, dengan nomor BAST 11825/A.A2/KU.03.02/2025 Tanggal 18 Juni 2025

F.2.5. Pengungkapan Capaian Output Fungsi APBN

Kementerian/Lembaga	:	Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Unit Organisasi	:	Ditjen Paud, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah
Satuan Kerja	:	Balai Penjaminan Mutu Pendidikan Provinsi Kalimantan Selatan
Fungsi	:	10.02
Sub Fungsi	:	-
Program	:	DI
Lokasi	:	1500

Tabel 33. Rincian Capaian Output Fungsi APBN

Kode	Kegiatan	Belanja			Keluaran				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
7605.QDB.750	Satuan PAUD, Dikdas, Dikmen dan Dikmas yang difasilitasi penjaminan mutunya	5,656,957,000	4,040,260,896	73,02	7,925	7,925	Lembaga	100	BPMP Kalsel telah menyelesaikan pendampingan beberapa program prioritas Kemendikdasmen tahun 2025 diantaranya penjaminan mutu

									pendidikan untuk seluruh jenjang, pelaksanaan program revitalisasi satuan pendidikan serta pendampingan pemanfaatan bantuan digitalisasi pembelajaran berupa PID diseluruh jenjang satuan pendidikan (pagu anggaran pada sistem termasuk dana blokir sebesar Rp. 1,489,560,000)

F.2.6. Proses Penyelesaian Pekerjaan Melalui Mekanisme RPATA

Tabel 34. Rincian Penyelesaian Pekerjaan Melalui Mekanisme RPATA

No	Kode	Nama Satker	2025					2026					
			ISI	BAST/BAPP 2025	Bayar	Nihil	Sisa (163139 "Dana Direkening Penampungan-K/L")	Carry Over (163139)	Utang Pihak Ketiga (212191)	Bayar	BAST 2026	Nihil	Sisa
1.	693222	BPMP Prov. Kalimantan Selatan	pengadaan jasa outsourcing pramubakti dan tenaga kebersihan/tukang kebun tahun 2025	2247/C7.23/ KU.01.02/2025	-	-	23.719.250	-	23.719.250	23.719.250		-	-
2.	693222	BPMP Prov. Kalimantan Selatan	pengadaan jasa outsourcing satpam semester II tahun 2025	2243/C7.23/ KU.01.02/2025	-	-	29.499.000	-	29.499.000	29.499.000		-	-

F.2.7. Catatan Penting Lainnya

1. Pada 31 Desember 2025 tidak terdapat pagu minus
2. Tidak terdapat retur yang belum terselesaikan per 31 Desember 2025
3. Realisasi belanja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan sampai dengan Keuangan Per 31 Desember 2025 belum mendapatkan perbandingan dengan periode yang sama pada tahun sebelumnya karena saat ini merupakan satker baru hasil likuidasi dari BA 023 menjadi BA 138 per tanggal 31 Desember 2025 sesuai dengan Nomor BAST 11825/A.A2/KU.03.02/2025 Tanggal 18 Juni 2025, serta satker juga mengalami perubahan kode yang sebelumnya 417798 menjadi 693222.
4. Sampai dengan akhir tahun anggaran 2025 masih terdapat blokir anggaran berupa blokir efisiensi anggaraan sesuai Inpres Presiden Nomor 1 tahun 2025 serta blokir AA sebesar Rp. 1,489,560,000.-, dimana blokir ini merupakan blokir terhadap anggaran pada Rincian Output Fasilitasi Anggaran
5. Seluruh data transaksi yang disajikan dalam laporan keuangan ini bersumber dari https://monsakti.kemenkeu.go.id/ yang di Tarik pada tanggal 1 Mei 2026

Banjarbaru, 4 Mei 2026
Kepala,

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

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

LAMPRAN-LAMPIRAN



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAM

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

Kode dan Nama UAKPA : (693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
Kode dan Nama UAPPAW : (.....) .....
Kode dan Nama Eselon 1 : (04) Direktorat Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah
Kode dan Nama K/L : (138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah

	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) ,		√	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, 4 Mei 2026
Penelaah,

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

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

HASIL REKONSILIASI
SAKTI - SPAN

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 693222
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-04

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	23,490,363,000	23,490,363,000	0
2	Belanja	4,429,840,600	4,429,840,600	0
3	Pengembalian Belanja	-291	-291	0
4	Estimasi Pendapatan	132,655,000	132,655,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	185,045,000	185,045,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	120,000,000	120,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	120,000,000	120,000,000	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 14-JUN-25

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 693222
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-05

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	23,490,363,000	23,490,363,000	0
2	Belanja	6,417,755,206	6,417,755,206	0
3	Pengembalian Belanja	-291	-291	0
4	Estimasi Pendapatan	132,655,000	132,655,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	224,129,000	224,129,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	120,000,000	120,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	120,000,000	120,000,000	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 18-JUN-25

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 693222
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-06

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	23,490,363,000	23,490,363,000	0
2	Belanja	9,433,718,670	9,433,718,670	0
3	Pengembalian Belanja	-731	-731	0
4	Estimasi Pendapatan	132,655,000	132,655,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	328,271,000	328,271,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	120,000,000	120,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	120,000,000	120,000,000	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

CATATAN SATKER

DATA TRANSAKSI DIBUKUKAN BERBEDA PERIODE ANTARA SATKER DENGAN KPPN

CATATAN KPPN

DATA KOREKSI DIBUKUKAN BERBEDA ANTARA SATKER DENGAN KPPN

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15-JUL-25

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 693222 - BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-08

Tgl Cetak : 13/09/25 2:01
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,113,166,000	19,113,166,000	0
2	Belanja	12,344,918,585	12,344,918,585	0
3	Pengembalian Belanja	-16,611,381	-16,611,381	0
4	Estimasi Pendapatan	132,655,000	132,655,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	465,629,000	465,629,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	120,000,000	120,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	120,000,000	120,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 12 September 2025

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 693222 - BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-07

Tgl Cetak : 13/08/25 7:50
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	23,490,363,000	23,490,363,000	0
2	Belanja	10,925,672,004	10,925,672,004	0
3	Pengembalian Belanja	-2,640,831	-2,640,831	0
4	Estimasi Pendapatan	132,655,000	132,655,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	398,935,000	398,935,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	120,000,000	120,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	120,000,000	120,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 12 Agustus 2025

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 693222 - BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-09

Tgl Cetak : 13/10/25 12:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,113,166,000	19,113,166,000	0
2	Belanja	13,752,443,942	13,752,443,942	0
3	Pengembalian Belanja	-17,181,458	-17,181,458	0
4	Estimasi Pendapatan	132,655,000	132,655,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	557,285,000	557,285,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	120,000,000	120,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	120,000,000	120,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Oktober 2025

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 693222 - BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-10

Tgl Cetak : 17/11/25 9:04
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,113,166,000	19,113,166,000	0
2	Belanja	15,434,919,595	15,434,919,595	0
3	Pengembalian Belanja	-17,181,458	-17,181,458	0
4	Estimasi Pendapatan	132,655,000	132,655,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	730,402,000	730,402,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	120,000,000	120,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	120,000,000	120,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 November 2025

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 693222 - BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-11

Tgl Cetak : 29/12/25 12:30
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,842,557,000	19,842,557,000	0
2	Belanja	16,991,384,307	16,991,384,307	0
3	Pengembalian Belanja	-17,481,458	-17,481,458	0
4	Estimasi Pendapatan	132,655,000	132,655,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	842,851,830	842,851,830	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	120,000,000	120,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	120,000,000	120,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 11 Desember 2025

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 693222 - BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-12

Tgl Cetak : 19/01/26 7:04
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,842,557,000	19,842,557,000	0
2	Belanja	18,247,957,573	18,247,957,573	0
3	Pengembalian Belanja	-17,481,458	-17,481,458	0
4	Estimasi Pendapatan	132,655,000	132,655,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	949,143,830	949,143,830	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 18 Januari 2026

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL

PERSEDIAAN, ASET DAN GLP

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR
DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jl. Gotong Royong No. 85, Banjarbaru 70711
Telepon: (0511) 4772384, Surel: set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman: bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Senin tanggal 5 Mei 2025 telah diselenggarakan Rekonsiliasi antara Modul Persediaan, Modul Aset Tetap, dan Modul General Ledger dan Pelaporan melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) untuk pelaporan periode 30 April Tahun Anggaran 2025 di Satuan Kerja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan, Kode Satuan Kerja 693222

Hasil integrasi/penggabungan Persediaan, Aset Tetap, dan GLP dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

Nama Perkiraan	Saldo menurut ASET	Saldo menurut GLP	Selisih
ASET LANCAR			
Barang Konsumsi	47,135,650	47,135,650	-
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-	-
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	-	-	-
Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada Masyarakat	-	-	-
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	-	-	-
Persediaan Lainnya	-	-	-
JUMLAH ASET LANCAR	**47,135,650**	**47,135,650**	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,899,144,688	13,899,144,688	-
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	-
Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	1,056,479,040	-
Irigasi	-	-	-
Jaringan	453,095,000	453,095,000	-
Aset Tetap Renovasi	-	-	-
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 12,189,710,998	- 12,189,710,998	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 12,003,109,974	- 12,003,109,974	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 685,820,808	- 685,820,808	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 142,549,166	- 142,549,166	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	**36,179,227,104**	**36,179,227,104**	-
ASET LAINNYA			
Software	94,545,000	94,545,000	-
Aset Tak Berwujud Lainnya	-	-	-

Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	1,146,827,912	1,146,827,912	-
Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	- 1,146,827,912	- 1,146,827,912	-
Akumulasi Amortisasi Software	- 94,545,000	- 94,545,000	-
Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan	-	-	-
JUMLAH ASET LAINNYA	-	-	-
JUMLAH ASET	**36,226,362,754**	**36,226,362,754**	-

Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan kedalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan lampiran laporan hasil rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini (lampiran berupa Neraca Persediaan, Aset Tetap, dan GLP).

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi ini dibuat untuk ditindaklanjuti masing-masing pihak.

Petugas Persediaan,	Petugas Aset Tetap,	Petugas GLP,
Hendra Setiawan Putra	Gerry Kotama Putra	Isma Amrullah G, S.Si
NIP 198309062009101002	NIP 199208312020121018	NIP 198902182014041001

Kepala BPMP Prov. Kalsel

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

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

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR
DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jl. Gotong Royong No. 85, Banjarbaru 70711
Telepon: (0511) 4772384, Surel: set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman: bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Senin tanggal 9 Juni 2025 telah diselenggarakan Rekonsiliasi antara Modul Persediaan, Modul Aset Tetap, dan Modul General Ledger dan Pelaporan melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) untuk pelaporan periode 31 Mei Tahun Anggaran 2025 di Satuan Kerja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan, Kode Satuan Kerja 693222

Hasil integrasi/penggabungan Persediaan, Aset Tetap, dan GLP dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

Nama Perkiraan	Saldo menurut ASET	Saldo menurut GLP	Selisih
ASET LANCAR			
Barang Konsumsi	47,135,650	47,135,650	-
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-	-
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	-	-	-
Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada Masyarakat	-	-	-
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	-	-	-
Persediaan Lainnya	-	-	-
JUMLAH ASET LANCAR	**47,135,650**	**47,135,650**	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,899,144,688	13,899,144,688	-
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	-
Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	1,056,479,040	-
Irigasi	-	-	-
Jaringan	453,095,000	453,095,000	-
Aset Tetap Renovasi	-	-	-
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 12,189,710,998	- 12,189,710,998	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 12,003,109,974	- 12,003,109,974	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 685,820,808	- 685,820,808	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 142,549,166	- 142,549,166	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	**36,179,227,104**	**36,179,227,104**	-
ASET LAINNYA			
Software	94,545,000	94,545,000	-
Aset Tak Berwujud Lainnya	-	-	-

Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	1,146,827,912	1,146,827,912	-
Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	- 1,146,827,912	- 1,146,827,912	-
Akumulasi Amortisasi Software	- 94,545,000	- 94,545,000	-
Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan	-	-	-
JUMLAH ASET LAINNYA	-	-	-
JUMLAH ASET	**36,226,362,754**	**36,226,362,754**	-

Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan kedalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan lampiran laporan hasil rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini (lampiran berupa Neraca Persediaan, Aset Tetap, dan GLP).

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi ini dibuat untuk ditindaklanjuti masing-masing pihak.

Petugas Persediaan,	Petugas Aset Tetap,	Petugas GLP,
Hendra Setiawan Putra	Gerry Kotama Putra	Isma Amrullah G, S.Si
NIP 198309062009101002	NIP 199208312020121018	NIP 198902182014041001

Kepala BPMP Prov. Kalsel

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

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

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR
DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jl. Gotong Royong No. 85, Banjarbaru 70711
Telepon: (0511) 4772384, Surel: set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman: bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Senin tanggal 7 Juli 2025 telah diselenggarakan Rekonsiliasi antara Modul Persediaan, Modul Aset Tetap, dan Modul General Ledger dan Pelaporan melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) untuk pelaporan periode 30 Juni Tahun Anggaran 2025 di Satuan Kerja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan, Kode Satuan Kerja 693222

Hasil integrasi/penggabungan Persediaan, Aset Tetap, dan GLP dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

Nama Perkiraan	Saldo menurut ASET	Saldo menurut GLP	Selisih
ASET LANCAR			
Barang Konsumsi	21,918,150	21,918,150	-
Bahan untuk Pemeliharaan	30,000	30,000	-
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	-	-	-
Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada Masyarakat	-	-	-
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	-	-	-
Persediaan Lainnya	-	-	-
JUMLAH ASET LANCAR	**21,948,150**	**21,948,150**	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,899,144,688	13,899,144,688	-
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	-
Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	1,056,479,040	-
Irigasi	-	-	-
Jaringan	453,095,000	453,095,000	-
Aset Tetap Renovasi	-	-	-
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 12,446,636,998	- 12,446,636,998	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 12,872,429,415	- 12,872,429,415	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 740,647,155	- 740,647,155	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 147,665,985	- 147,665,985	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	**34,993,038,497**	**34,993,038,497**	-
ASET LAINNYA			
Software	94,545,000	94,545,000	-
Aset Tak Berwujud Lainnya	-	-	-

Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	1,146,827,912	1,146,827,912	-
Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	- 1,146,827,912	- 1,146,827,912	-
Akumulasi Amortisasi Software	- 94,545,000	- 94,545,000	-
Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan	-	-	-
JUMLAH ASET LAINNYA	-	-	-
JUMLAH ASET	**35,014,986,647**	**35,014,986,647**	-

Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan kedalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan lampiran laporan hasil rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini (lampiran berupa Neraca Persediaan, Aset Tetap, dan GLP).

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi ini dibuat untuk ditindaklanjuti masing-masing pihak.

Petugas Persediaan,	Petugas Aset Tetap,	Petugas GLP,
Hendra Setiawan Putra	Gerry Kotama Putra	Isma Amrullah G, S.Si
NIP 198309062009101002	NIP 199208312020121018	NIP 198902182014041001

Kepala BPMP Prov. Kalsel

Yuli Haryanto, S.E., M.Si
NIP 197807012000031002

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR
DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jl. Gotong Royong No. 85, Banjarbaru 70711
Telepon: (0511) 4772384, Surel: set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman: bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Jum'at tanggal 8 Agustus 2025 telah diselenggarakan Rekonsiliasi antara Modul Persediaan, Modul Aset Tetap, dan Modul General Ledger dan Pelaporan melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) untuk pelaporan periode 31 Juli Tahun Anggaran 2025 di Satuan Kerja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan, Kode Satuan Kerja 693222

Hasil integrasi/penggabungan Persediaan, Aset Tetap, dan GLP dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

Nama Perkiraan	Saldo menurut ASET	Saldo menurut GLP	Selisih
ASET LANCAR			
Barang Konsumsi	21,875,150	21,875,150	-
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-	-
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	-	-	-
Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada Masyarakat	-	-	-
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	-	-	-
Persediaan Lainnya	-	-	-
JUMLAH ASET LANCAR	**21,875,150**	**21,875,150**	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,899,144,688	13,899,144,688	-
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	-
Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	1,056,479,040	-
Irigasi	-	-	-
Jaringan	453,095,000	453,095,000	-
Aset Tetap Renovasi	-	-	-
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 12,446,636,998	- 12,446,636,998	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 12,872,429,415	- 12,872,429,415	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 740,647,155	- 740,647,155	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 147,665,985	- 147,665,985	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	**34,993,038,497**	**34,993,038,497**	-
ASET LAINNYA			
Software	94,545,000	94,545,000	-
Aset Tak Berwujud Lainnya	-	-	-

Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	1,146,827,912	1,146,827,912	-
Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	- 1,146,827,912	- 1,146,827,912	-
Akumulasi Amortisasi Software	- 94,545,000	- 94,545,000	-
Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan	-	-	-
JUMLAH ASET LAINNYA	-	-	-
JUMLAH ASET	**35,014,913,647**	**35,014,913,647**	-

Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan kedalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan lampiran laporan hasil rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini (lampiran berupa Neraca Persediaan, Aset Tetap, dan GLP).

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi ini dibuat untuk ditindaklanjuti masing-masing pihak.

Petugas Persediaan,	Petugas Aset Tetap,	Petugas GLP,
Hendra Setiawan Putra	Gerry Kotama Putra	Isma Amrullah G, S.Si
NIP 198309062009101002	NIP 199208312020121018	NIP 198902182014041001

Kepala BPMP Prov. Kalsel,

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si
NIP 19763[illegible]000031002

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR
DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jl. Gotong Royong No. 85, Banjarbaru 70711
Telepon: (0511) 4772384, Surel: set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman: bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Senin tanggal 8 September 2025 telah diselenggarakan Rekonsiliasi antara Modul Persediaan, Modul Aset Tetap, dan Modul General Ledger dan Pelaporan melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) untuk pelaporan periode 31 Agustus Tahun Anggaran 2025 di Satuan Kerja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan, Kode Satuan Kerja 693222

Hasil integrasi/penggabungan Persediaan, Aset Tetap, dan GLP dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

Nama Perkiraan	Saldo menurut ASET	Saldo menurut GLP	Selisih
ASET LANCAR			
Barang Konsumsi	22,562,650	22,562,650	-
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-	-
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	-	-	-
Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada Masyarakat	-	-	-
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	-	-	-
Persediaan Lainnya	-	-	-
JUMLAH ASET LANCAR	**22,562,650**	**22,562,650**	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,899,144,688	13,899,144,688	-
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	-
Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	1,056,479,040	-
Irigasi	-	-	-
Jaringan	453,095,000	453,095,000	-
Aset Tetap Renovasi	-	-	-
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 12,446,636,998	- 12,446,636,998	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 12,872,429,415	- 12,872,429,415	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 740,647,155	- 740,647,155	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 147,665,985	- 147,665,985	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	**34,993,038,497**	**34,993,038,497**	-
ASET LAINNYA			
Software	94,545,000	94,545,000	-
Aset Tak Berwujud Lainnya	-	-	-

Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	1,146,827,912	1,146,827,912	-
Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	- 1,146,827,912	- 1,146,827,912	-
Akumulasi Amortisasi Software	- 94,545,000	- 94,545,000	-
Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan	-	-	-
JUMLAH ASET LAINNYA	-	-	-
JUMLAH ASET	**35,015,601,147**	**35,015,601,147**	-

Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan kedalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan lampiran laporan hasil rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini (lampiran berupa Neraca Persediaan, Aset Tetap, dan GLP).

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi ini dibuat untuk ditindaklanjuti masing-masing pihak.

Petugas Persediaan,	Petugas Aset Tetap,	Petugas GLP,
Hendra Setiawan Putra	Gerry Kotama Putra	Isma Amrullah G, S.Si
NIP 198309062009101002	NIP 199208312020121018	NIP 198902182014041001

Kepala BPMP Prov. Kalsel

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

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

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR
DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jl. Gotong Royong No. 85, Banjarbaru 70711
Telepon: (0511) 4772384, Surel: set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman: bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Jum'at tanggal 8 Oktober 2025 telah diselenggarakan Rekonsiliasi antara Modul Persediaan, Modul Aset Tetap, dan Modul General Ledger dan Pelaporan melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) untuk pelaporan periode 30 September Tahun Anggaran 2025 di Satuan Kerja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan, Kode Satuan Kerja 693222

Hasil integrasi/penggabungan Persediaan, Aset Tetap, dan GLP dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

Nama Perkiraan	Saldo menurut ASET	Saldo menurut GLP	Selisih
ASET LANCAR			
Barang Konsumsi	21,898,650	21,898,650	-
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-	-
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	-	-	-
Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada Masyarakat	-	-	-
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	-	-	-
Persediaan Lainnya	-	-	-
JUMLAH ASET LANCAR	**21,898,650**	**21,898,650**	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,899,144,688	13,899,144,688	-
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	-
Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	1,056,479,040	-
Irigasi	-	-	-
Jaringan	453,095,000	453,095,000	-
Aset Tetap Renovasi	-	-	-
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 12,446,636,998	- 12,446,636,998	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 12,872,429,415	- 12,872,429,415	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 740,647,155	- 740,647,155	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 147,665,985	- 147,665,985	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	**34,993,038,497**	**34,993,038,497**	-
ASET LAINNYA			
Software	94,545,000	94,545,000	-
Aset Tak Berwujud Lainnya	-	-	-

Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	1,146,827,912	1,146,827,912	-
Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	- 1,146,827,912	- 1,146,827,912	-
Akumulasi Amortisasi Software	- 94,545,000	- 94,545,000	-
Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan	-	-	-
JUMLAH ASET LAINNYA	-	-	-
JUMLAH ASET	**35,014,937,147**	**35,014,937,147**	-

Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan kedalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan lampiran laporan hasil rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini (lampiran berupa Neraca Persediaan, Aset Tetap, dan GLP).

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi ini dibuat untuk ditindaklanjuti masing-masing pihak.

Petugas Persediaan,	Petugas Aset Tetap,	Petugas GLP,
Hendra Setiawan Putra	Gerry Kotama Putra	Isma Amrullah G, S.Si
NIP 198309062009101002	NIP 199208312020121018	NIP 198902182014041001

Mengetahui,
Kepala BPPMP Prov. Kalsel

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

Yuli Haryanto, S.E., M.Si
NIP 19760702012000031002

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jl. Gotong Royong No. 85, Banjarbaru 70711
Telepon: (0511) 4772384, Surel: set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman: bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari Senin, 10 November 2025 telah diselenggarakan Rekonsiliasi Internal antara Modul Persediaan, Aset Tetap, dan *General Ledger* dan Pelaporan (GLP) melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) periode pelaporan **Oktober** Tahun Anggaran 2025 di Satuan Kerja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan (693222)

Hasil integrasi/penggabungan Persediaan, Aset Tetap, dan GLP dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

Nama Perkiraan	Modul Persediaan dan Modul Aset	Modul GLP	Selisih
ASET LANCAR	**21,848,650**	**21,848,650**	**0**
Barang Konsumsi	21,848,650	21,848,650	0
Bahan untuk Pemeliharaan	0	0	0
Suku Cadang	0	0	0
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	0	0	0
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	0	0	0
Persediaan Dalam Proses	0	0	0
Bahan Baku	0	0	0
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	0	0	0
Persediaan Lainnya	0	0	0
ASET TETAP	**35,044,678,497**	**35,044,678,497**	**-**
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	0
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	0
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	0
Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	1,056,479,040	0
Irigasi	-	-	0
Jaringan	453,095,000	453,095,000	0
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	0
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	0
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 12,446,636,998	- 12,446,636,998	0
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 12,872,429,415	- 12,872,429,415	0
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 740,647,155	- 740,647,155	0
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 147,665,985	- 147,665,985	0
Akumulasi Penyusutan Ast Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	0
ASET LAINNYA	**-**	**-**	**0**
Software	94,545,000	94,545,000	0
Lisensi	-	-	0
Aset Tak Berwujud Lainnya	-	-	0
Aset Tetap yg tdk Digunakan dlm Operasi Pemerintahan	1,146,827,912	1,146,827,912	0
Aset Tak Berwujud yg tdk Digunakan dlm Operasional	-	-	0
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yg tdk Digunakan dlm Operasional	-	-	0
Akumulasi Amortisasi Software	- 94,545,000	- 94,545,000	0
Akumulasi Amortisasi Lisensi	-	-	0
Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam ops Pemerintahan	- 1,146,827,912	- 1,146,827,912	0
TOTAL INTRAKOMPTABLE	**35,066,527,147**	**35,066,527,147**	**-**

Nama Perkiraan	Modul Persediaan dan Modul Aset	Modul GLP	Selisih
EKSTRAKOMPTABLE	**85,301,611**	**85,301,611**	-
Peralatan dan Mesin	614,145,067	614,145,067	-
Gedung dan Bangunan	-	0	-
Aset Tetap Lainnya	83,200,000	83,200,000	-
Aset Lain-lain/Aset Yang Tidak Digunakan	-	0	-
Akumulasi Penyusutan Ekstrakomptabel	- 612,043,456	- 612,043,456	-
TOTAL EKSTRAKOMPTABLE	**85,301,611**	**85,301,611**	-
TOTAL INTRAKOMPTABLE & EKSTRAKOMPTABLE	**35,151,828,758**	**35,151,828,758**	-

Rekonsiliasi dilaksanakan oleh Modul Persediaan, Aset Tetap, dan *General Ledger* dan Pelaporan (GLP) secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan kedalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan lampiran laporan hasil rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini.

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi ini dibuat untuk ditindaklanjuti masing-masing pihak.

Petugas Persediaan,	Petugas Aset Tetap,	Petugas GLP,
Hendra Setiawan Putra	Gerry Kotama Putra	Isma Amrullah G, S.Si
NIP 198309062009101002	NIP 199208312020121018	NIP 198902182014041001

Kepala BPMP Prov. Kalsel,

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si
NIP 19760701[illegible]000031002

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jl. Gotong Royong No. 85, Banjarbaru 70711
Telepon: (0511) 4772384, Surel: set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman: bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari Kamis, 11 Desember 2025 telah diselenggarakan Rekonsiliasi Internal antara Modul Persediaan, Aset Tetap, dan *General Ledger* dan Pelaporan (GLP) melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) periode pelaporan **November** Tahun Anggaran 2025 di Satuan Kerja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan (693222)

Hasil integrasi/penggabungan Persediaan, Aset Tetap, dan GLP dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

Nama Perkiraan	Modul Persediaan dan Modul Aset	Modul GLP	Selisih
ASET LANCAR	**21,848,650**	**21,848,650**	**0**
Barang Konsumsi	21,848,650	21,848,650	0
Bahan untuk Pemeliharaan	0	0	0
Suku Cadang	0	0	0
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	0	0	0
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	0	0	0
Persediaan Dalam Proses	0	0	0
Bahan Baku	0	0	0
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	0	0	0
Persediaan Lainnya	0	0	0
ASET TETAP	**35,044,678,497**	**35,044,678,497**	**-**
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	0
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	0
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	0
Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	1,056,479,040	0
Irigasi	-	-	0
Jaringan	453,095,000	453,095,000	0
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	0
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	0
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 12,446,636,998	- 12,446,636,998	0
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 12,872,429,415	- 12,872,429,415	0
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 740,647,155	- 740,647,155	0
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 147,665,985	- 147,665,985	0
Akumulasi Penyusutan Ast Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	0
ASET LAINNYA	**-**	**-**	**0**
Software	94,545,000	94,545,000	0
Lisensi	-	-	0
Aset Tak Berwujud Lainnya	-	-	0
Aset Tetap yg tdk Digunakan dlm Operasi Pemerintahan	1,146,827,912	1,146,827,912	0
Aset Tak Berwujud yg tdk Digunakan dlm Operasional	-	-	0
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yg tdk Digunakan dlm Operasional	-	-	0
Akumulasi Amortisasi Software	- 94,545,000	- 94,545,000	0
Akumulasi Amortisasi Lisensi	-	-	0
Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam ops Pemerintahan	- 1,146,827,912	- 1,146,827,912	0
TOTAL INTRAKOMPTABLE	**35,066,527,147**	**35,066,527,147**	**-**

Nama Perkiraan	Modul Persediaan dan Modul Aset	Modul GLP	Selisih
EKSTRAKOMPTABLE	**85,301,611**	**85,301,611**	-
Peralatan dan Mesin	614,145,067	614,145,067	-
Gedung dan Bangunan	-	0	-
Aset Tetap Lainnya	83,200,000	83,200,000	-
Aset Lain-lain/Aset Yang Tidak Digunakan	-	0	-
Akumulasi Penyusutan Ekstrakomptabel	- 612,043,456	- 612,043,456	-
TOTAL EKSTRAKOMPTABLE	**85,301,611**	**85,301,611**	-
TOTAL INTRAKOMPTABLE & EKSTRAKOMPTABLE	**35,151,828,758**	**35,151,828,758**	-

Rekonsiliasi dilaksanakan oleh Modul Persediaan, Aset Tetap, dan *General Ledger* dan Pelaporan (GLP) secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan kedalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan lampiran laporan hasil rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini.

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi ini dibuat untuk ditindaklanjuti masing-masing pihak.

Petugas Persediaan,

Hendra Setiawan Putra
NIP 198309062009101002

Petugas Aset Tetap,

Gerry Kotama Putra
NIP 199208312020121018

Petugas GLP,

Isma Amrullah G, S.Si
NIP 198902182014041001

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Kepala BPMP Prov. Kalsel

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

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
Jl. Gotong Royong No. 85, Banjarbaru 70711
Telepon: (0511) 4772384, Surel: set.bpmpkalsel@kemdikbud.go.id
Laman: bpmpkalsel.kemdikbud.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari Senin, 12 Januari 2026 telah diselenggarakan Rekonsiliasi Internal antara Modul Persediaan, Aset Tetap, dan *General Ledger* dan Pelaporan (GLP) melalui Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) periode pelaporan **Desember** Tahun Anggaran 2025 di Satuan Kerja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan (693222)

Hasil integrasi/penggabungan Persediaan, Aset Tetap, dan GLP dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

Nama Perkiraan	Modul Persediaan dan Modul Aset	Modul GLP	Selisih
ASET LANCAR	**47,926,650**	**47,926,650**	**0**
Barang Konsumsi	47,926,650	47,926,650	0
Bahan untuk Pemeliharaan	0	0	0
Suku Cadang	0	0	0
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	0	0	0
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	0	0	0
Persediaan Dalam Proses	0	0	0
Bahan Baku	0	0	0
Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	0	0	0
Persediaan Lainnya	0	0	0
ASET TETAP	**33,936,010,895**	**33,936,010,895**	**-**
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	0
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	0
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	0
Jalan dan Jembatan	1,056,479,040	1,056,479,040	0
Irigasi	-	-	0
Jaringan	453,095,000	453,095,000	0
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	0
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	0
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 12,626,041,996	- 12,626,041,996	0
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 13,741,748,852	- 13,741,748,852	0
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 795,473,503	- 795,473,503	0
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 152,782,804	- 152,782,804	0
Akumulasi Penyusutan Ast Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	0
ASET LAINNYA	**-**	**-**	**0**
Software	94,545,000	94,545,000	0
Lisensi	-	-	0
Aset Tak Berwujud Lainnya	-	-	0
Aset Tetap yg tdk Digunakan dlm Operasi Pemerintahan	1,146,827,912	1,146,827,912	0
Aset Tak Berwujud yg tdk Digunakan dlm Operasional	-	-	0
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yg tdk Digunakan dlm Operasional	-	-	0
Akumulasi Amortisasi Software	- 94,545,000	- 94,545,000	0
Akumulasi Amortisasi Lisensi	-	-	0
Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam ops Pemerintahan	- 1,146,827,912	- 1,146,827,912	0
TOTAL INTRAKOMPTABLE	**33,983,937,545**	**33,983,937,545**	**-**

Nama Perkiraan	Modul Persediaan dan Modul Aset	Modul GLP	Selisih
EKSTRAKOMPTABLE	**85,068,148**	**85,068,148**	**-**
Peralatan dan Mesin	614,145,067	614,145,067	-
Gedung dan Bangunan	-	0	-
Aset Tetap Lainnya	83,200,000	83,200,000	-
Aset Lain-lain/Aset Yang Tidak Digunakan	-	0	-
Akumulasi Penyusutan Ekstrakomptabel	- 612,276,919	- 612,276,919	-
TOTAL EKSTRAKOMPTABLE	**85,068,148**	**85,068,148**	**-**
TOTAL INTRAKOMPTABLE & EKSTRAKOMPTABLE	**34,069,005,693**	**34,069,005,693**	**-**

Rekonsiliasi dilaksanakan oleh Modul Persediaan, Aset Tetap, dan *General Ledger* dan Pelaporan (GLP) secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan kedalam Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini dengan lampiran laporan hasil rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) ini.

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi ini dibuat untuk ditindaklanjuti masing-masing pihak.

Petugas Persediaan,	Petugas Aset Tetap,	Petugas GLP,
Hendra Setiawan Putra	Gerry Kotama Putra	Isma Amrullah G, S.Si
NIP 198309062009101002	NIP 199208312020121018	NIP 198902182014041001

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Kepala BPMP Prov. Kalsel

Yuli [illegible], S.E., M.Si
NIP 19760701 2000031002



LAPORAN KEUANGAN
CETAKAN APLIKASI MONSAKTI

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : (138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH

ESELON I : (04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (693222) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 01/05/26 2:02 PM
Tgl Cetak : 01/05/26 4:35 PM
Halaman : 1
lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	947,198,000	0	947,198,000	
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	947,198,000	0	947,198,000	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	947,198,000	0	947,198,000	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	9,994,463,792	0	9,994,463,792	
Beban Persediaan	70,105,400	0	70,105,400	
Beban Barang dan Jasa	3,617,797,908	0	3,617,797,908	
Beban Pemeliharaan	1,281,620,124	0	1,281,620,124	
Beban Perjalanan Dinas	3,281,095,662	0	3,281,095,662	
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : (138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH

ESELON I : (04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (693222) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 01/05/26 2:02 PM
Tgl Cetak : 01/05/26 4:35 PM

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	2,294,856,209	0	2,294,856,209	
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	20,539,939,095	0	20,539,939,095	
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(19,592,741,095)	0	(19,592,741,095)	()
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset	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	1,907,830	0	1,907,830	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	1,945,830	0	1,945,830	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	38,000	0	38,000	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	1,907,830	0	1,907,830	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(19,590,833,265)	0	(19,590,833,265)	()
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(19,590,833,265)	0	(19,590,833,265)	()

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 1 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran



Yuli Haryanto

NIP 19[illegible]7012000031002

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH

UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (693222) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 01/05/26 12:39 PM
Tgl Cetak : 01/05/26 4:35 PM
Halaman : 1
lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(19,590,833,265)	0	(19,590,833,265)	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	53,141,364,122	0	53,141,364,122	0
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	33,550,530,857	0	33,550,530,857	0
EKUITAS AKHIR	33,550,530,857	0	33,550,530,857	0

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 1 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Hadi Haryanto
NIP 197607012000031002

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH 138
ESELON I : DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN MENENGAH 04
SATUAN KERJA : BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN 693222

Tgl Data : 01/05/26 2:02 PM
Tgl Cetak : 01/05/26 4:36 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**132,655,000**	**949,143,830**	**816,488,830**	**715**	**0**	**0**	**0**	**0**
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	132,655,000	949,143,830	816,488,830	715	0	0	0	0
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**132,655,000**	**949,143,830**	**816,488,830**	**715**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	19,842,557,000	18,230,476,115	(1,612,080,885)	92	0	0	0	0
1. Belanja Pegawai	10,027,948,000	9,923,974,021	(103,973,979)	99	0	0	0	0
2. Belanja Barang	9,762,969,000	8,254,862,094	(1,508,106,906)	85	0	0	0	0
3. Belanja Modal	51,640,000	51,640,000	0	100	0	0	0	0
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH 138
ESELON I : DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN MENENGAH 04
SATUAN KERJA : BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN 693222

Tgl Data : 01/05/26 2:02 PM
Tgl Cetak : 01/05/26 4:36 PM

lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**19,842,557,000**	**18,230,476,115**	**(1,612,080,885)**	**92**	**0**	**0**	**0**	**0**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 1 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran



Kuat Haryanto
NIP 19750312000031002

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 138**	**KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH**	Kode Lap : LRA.B.S.2
ESELON I	**: 04**	**DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN**	Tanggal : 01/05/26 4:37 PM
WILAYAH/PROVINSI	**: 1500**	**KALIMANTAN SELATAN**	Halaman : 1
SATUAN KERJA	**: 693222**	**BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**	Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
JENIS SATUAN KERJA	**: KD**		Tgl Data : 1/5/26 2:32 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	3,495,742,000	3,504,465,000	3,503,676,580	0	3,503,676,580	99.98	788,420
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	55,000	46,000	45,532	808	44,724	97.23	1,276
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	223,336,000	224,627,000	224,560,070	0	224,560,070	99.97	66,930
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	67,002,000	63,784,000	63,753,368	0	63,753,368	99.95	30,632
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	31,035,000	25,200,000	25,200,000	0	25,200,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	122,884,000	358,805,000	349,060,000	0	349,060,000	97.28	9,745,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	4,961,000	47,364,000	46,587,562	0	46,587,562	98.36	776,438
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	178,200,000	153,386,000	153,385,560	0	153,385,560	100	440
511129	Belanja Uang Makan PNS	380,664,000	428,502,000	389,548,000	0	389,548,000	90.91	38,954,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	137,217,000	96,440,000	95,875,000	3,210,100	92,664,900	96.09	3,775,100
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	4,641,096,000	4,902,619,000	4,851,691,672	3,210,908	4,848,480,764	98.9	54,138,236
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	0	255,579,000	255,578,399	0	255,578,399	100	601
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	0	7,000	4,087	0	4,087	58.39	2,913
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	0	20,972,000	18,503,976	0	18,503,976	88.23	2,468,024
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	0	5,682,000	2,431,222	0	2,431,222	42.79	3,250,778
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	0	27,310,000	14,850,000	0	14,850,000	54.38	12,460,000
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	0	15,643,000	13,904,640	0	13,904,640	88.89	1,738,360
511628	Belanja Uang Makan PPPK	0	53,835,000	39,387,000	0	39,387,000	73.16	14,448,000
511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	0	8,600,000	8,190,000	0	8,190,000	95.23	410,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	0	387,628,000	352,849,324	0	352,849,324	91.03	34,778,676
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4,401,440,000	4,449,962,000	4,434,983,712	0	4,434,983,712	99.66	14,978,288
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	0	287,739,000	287,660,221	0	287,660,221	99.97	78,779
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	4,401,440,000	4,737,701,000	4,722,643,933	0	4,722,643,933	99.68	15,057,067
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	9,042,536,000	10,027,948,000	9,927,184,929	3,210,908	9,923,974,021	98.96	103,973,979
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1,262,698,000	1,274,616,000	1,283,964,435	13,970,550	1,269,993,885	99.64	4,622,115
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	19,209,000	168,000	0	0	0	0	168,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	114,480,000	111,420,000	111,420,000	0	111,420,000	100	0
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	96,300,000	73,012,000	71,892,561	0	71,892,561	98.47	1,119,439

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 138**	**KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH**
ESELON I	**: 04**	**DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN**
WILAYAH/PROVINSI	**: 1500**	**KALIMANTAN SELATAN**
SATUAN KERJA	**: 693222**	**BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**
JENIS SATUAN KERJA	**: KD**	

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 01/05/26 4:37 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 1/5/26 2:32 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
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,492,687,000	1,459,216,000	1,467,276,996	13,970,550	1,453,306,446	99.6	5,909,554
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	242,235,000	1,205,240,000	1,142,163,690	0	1,142,163,690	94.77	63,076,310
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	98,080,000	85,460,000	49,900,000	0	49,900,000	58.39	35,560,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	5,120,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	345,435,000	1,290,700,000	1,192,063,690	0	1,192,063,690	92.36	98,636,310
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	274,800,000	88,172,000	81,225,600	0	81,225,600	92.12	6,946,400
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	274,800,000	88,172,000	81,225,600	0	81,225,600	92.12	6,946,400
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	883,959,000	540,168,000	540,160,456	0	540,160,456	100	7,544
522112	Belanja Langganan Telepon	60,000,000	45,600,000	45,216,316	0	45,216,316	99.16	383,684
522113	Belanja Langganan Air	102,000,000	139,272,000	139,265,000	0	139,265,000	99.99	7,000
522151	Belanja Jasa Profesi	403,040,000	390,614,000	251,200,000	0	251,200,000	64.31	139,414,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	54,280,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	1,503,279,000	1,115,654,000	975,841,772	0	975,841,772	87.47	139,812,228
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	576,690,000	947,210,000	946,818,950	0	946,818,950	99.96	391,050
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	227,337,000	324,968,000	324,509,974	0	324,509,974	99.86	458,026
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	804,027,000	1,272,178,000	1,271,328,924	0	1,271,328,924	99.93	849,076
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	5,107,199,000	1,771,008,000	1,445,188,999	300,000	1,444,888,999	81.59	326,119,001
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	152,358,000	1,425,989,000	1,381,811,663	0	1,381,811,663	96.9	44,177,337
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	4,768,042,000	1,340,052,000	454,395,000	0	454,395,000	33.91	885,657,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	10,027,599,000	4,537,049,000	3,281,395,662	300,000	3,281,095,662	72.32	1,255,953,338
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	14,447,827,000	9,762,969,000	8,269,132,644	14,270,550	8,254,862,094	84.55	1,508,106,906
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	0	51,640,000	51,640,000	0	51,640,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	0	51,640,000	51,640,000	0	51,640,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	0	51,640,000	51,640,000	0	51,640,000	100	0
	JUMLAH BELANJA	23,490,363,000	19,842,557,000	18,247,957,573	17,481,458	18,230,476,115	91.88	1,612,080,885

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 138**	**KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH**	Kode Lap : LRA.P.E1.1
ESELON I	**: 04**	**DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN**	Tanggal : 01/05/26 4:37 PM
WILAYAH/PROVINSI	**: 1500**	**KALIMANTAN SELATAN**	Halaman : 1
SATUAN KERJA	**: 693222**	**BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**	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	132,655,000	947,198,000	0	947,198,000	714.03
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	132,655,000	947,198,000	0	947,198,000	714.03
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,945,830	0	1,945,830	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	1,945,830	0	1,945,830	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	132,655,000	949,143,830	0	949,143,830	715.5
	JUMLAH PENDAPATAN	132,655,000	949,143,830	0	949,143,830	715.5

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH

UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (693222) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 01/05/26 2:02 PM

Tgl Cetak : 01/05/26 4:36 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	47,926,650	0
0.0	131111	Tanah	12,270,218,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	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	12,626,041,996
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	13,741,748,852
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	795,473,503
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	152,782,804
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	59,225,000
0.0	162151	Software	94,545,000	0
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	53,218,250	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	94,545,000
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	424,525,688
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	8,881,000
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	53,218,250
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	18,230,476,115
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	949,143,830	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	35,860,031,837
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	947,198,000
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,945,830
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	3,503,676,580	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	44,724	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	224,560,070	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	63,753,368	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	349,060,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	46,587,562	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	153,385,560	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	409,381,550	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	92,664,900	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	255,578,399	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	4,087	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	18,503,976	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH

UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (693222) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 01/05/26 2:02 PM

Tgl Cetak : 01/05/26 4:36 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	2,431,222	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	14,850,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	13,904,640	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPFK	39,387,000	0
3.0	511633	Beban Tunjangan Umum PPPK	8,190,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4,485,639,933	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	287,660,221	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	1,269,993,885	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	111,420,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	71,892,561	0
3.0	521211	Beban Bahan	1,142,163,690	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	49,900,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	540,160,456	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	45,216,316	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	135,851,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	251,200,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	946,818,950	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	324,509,974	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	1,444,888,999	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	1,381,811,663	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	454,395,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	436,330,998	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1,738,638,878	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	593111	Beban Persediaan konsumsi	51,514,200	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	10,291,200	0
3.0	593149	Beban persediaan lainnya	18,591,200	0
3.0	596121	Beban Persediaan Rusak/Usang	38,000	0
JUMLAH			**84,142,921,787**	**84,142,921,787**

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 1 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tuti Haryanto

NIP. 19760701200003100 2

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : **(138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH**

UNIT ORGANISASI : **(04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN**

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

SATUAN KERJA : **(693222) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl Data : 01/05/26 12:39 PM

Tgl Cetak : 01/05/26 4:37 PM

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	18,230,476,115
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	949,143,830	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	947,198,000
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,945,830
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	3,503,676,580	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	45,532	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	224,560,070	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	63,753,368	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	349,060,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	46,587,562	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	153,385,560	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	389,548,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	95,875,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	255,578,399	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	4,087	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	18,503,976	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	2,431,222	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	14,850,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	13,904,640	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	39,387,000	0
3.0	511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	8,190,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4,434,983,712	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	287,660,221	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1,283,964,435	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	111,420,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	71,892,561	0
3.0	521211	Belanja Bahan	1,142,163,690	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	49,900,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	81,225,600	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	540,160,456	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	45,216,316	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	139,265,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	251,200,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	946,818,950	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	324,509,974	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	1,445,188,999	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	1,381,811,663	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : **(138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH**

UNIT ORGANISASI : **(04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN**

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

SATUAN KERJA : **(693222) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN**

Tgl Data : 01/05/26 12:39 PM

Tgl Cetak : 01/05/26 4:37 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	454,395,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	51,640,000	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	808
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	3,210,100
3.1	521111	Pengembalian Belanja Keperluan Perkantoran	0	13,970,550
3.1	524111	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Biasa	0	300,000
JUMLAH			**19,197,101,403**	**19,197,101,403**

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 1 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Hayanto

19760[illegible]2000031002

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH

UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN

WILAYAH/PROVINSI : (1500) KALIMANTAN SELATAN

SATUAN KERJA : (693222) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 01/05/26 2:02 PM

Tgl Cetak : 01/05/26 4:36 PM

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2025	2024	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	47,926,650	0	47,926,650	0.00
JUMLAH ASET LANCAR	**47,926,650**	**0**	**47,926,650**	
ASET TETAP				
Tanah	12,270,218,000	0	12,270,218,000	0.00
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	0	13,950,784,688	0.00
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	0	33,521,481,322	0.00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,509,574,040	0	1,509,574,040	0.00
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	0	59,225,000	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(27,375,272,155)	0	(27,375,272,155)	0.00
JUMLAH ASET TETAP	**33,936,010,895**	**0**	**33,936,010,895**	
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	94,545,000	0	94,545,000	0.00
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	53,218,250	0	53,218,250	0.00
Aset Lain-lain	1,146,827,912	0	1,146,827,912	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(1,241,372,912)	0	(1,241,372,912)	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	**53,218,250**	**0**	**53,218,250**	
JUMLAH ASET	**34,037,155,795**	**0**	**34,037,155,795**	
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	486,624,938	0	486,624,938	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**486,624,938**	**0**	**486,624,938**	
JUMLAH KEWAJIBAN	**486,624,938**	**0**	**486,624,938**	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	33,550,530,857	0	33,550,530,857	0.00
JUMLAH EKUITAS	**33,550,530,857**	**0**	**33,550,530,857**	
JUMLAH EKUITAS	**33,550,530,857**	**0**	**33,550,530,857**	
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**34,037,155,795**	**0**	**34,037,155,795**	

Keterangan :

FINAL

Kotabaru, 1 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto

NIP 197607012000031002

MEMO PENYESUAIAN

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0001
Tanggal	:	30 Juni 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Balik pembayaran tukin pegawai bulan Desember 2024 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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	212111	Belanja Pegawai yang masih harus dibayar	213.878.741	
	K	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus / Kegiatan)		213.878.741
Keterangan: Jurnal Balik pembayaran tukin pegawai bulan Desember 2024 Rek BSI					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0002
Tanggal	:	30 Juni 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Balik pembayaran tukin pegawai bulan Desember 2024 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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	212111	Belanja Pegawai yang masih harus dibayar	113.328.726	
	K	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus / Kegiatan)		113.328.726
Keterangan: Jurnal Balik pembayaran tukin pegawai bulan Desember 2024 Rek BRI					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0003
Tanggal	:	30 Juni 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Balik pembayaran uang makan pegawai bulan Desember 2024 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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	212111	Belanja Pegawai yang masih harus dibayar	13.709.950	
	K	511129	Beban Pegawai (Uang Makan)		13.709.950
Keterangan: Jurnal Balik pembayaran uang makan pegawai bulan Desember 2024 Rek BSI					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0004
Tanggal	:	30 Juni 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Balik pembayaran uang makan pegawai bulan Desember 2024 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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	212111	Belanja Pegawai yang masih harus dibayar	13.118.500	
	K	511129	Beban Pegawai (Uang Makan)		13.118.500
Keterangan: Jurnal Balik pembayaran uang makan pegawai bulan Desember 2024 Rek BRI					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0005
Tanggal	:	30 Juni 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Balik pembayaran Tagihan PDAM bulan Desember 2024

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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	12.295.000	
	K	522113	Beban Langganan Air		12.295.000
Keterangan: Jurnal Balik pembayaran Tagihan PDAM bulan Desember 2024					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0006
Tanggal	:	18 November 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Balik atas kesalahan pencatatan pembayaran PDAM bulan Desember 2024

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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	12,995,000	
	K	212112	Belanja Barang yang masih harus dibayar		12,995,000
Keterangan: Jurnal Balik atas kesalahan pencatatan pembayaran PDAM bulan Desember 2024					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

Ir. Hariyanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0007
Tanggal	:	18 November 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Balik atas pembayaran PDAM bulan Desember 2024

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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	212112	Belanja Barang yang masih harus dibayar	12,295,000	
	K	522113	Belanja Langganan Air		12,295,000
Keterangan: Jurnal Balik atas pembayaran PDAM bulan Desember 2024					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kepala Bagian Tata Usaha

Yuli Nuryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0007
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Pembayaran RPATA Pengadaan Jasa Outsourcing Tenaga Keamanan Semester II Tahun 2025

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	√	RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	29,499,000	
	K	212191	Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya		29,499,000
Keterangan: Jurnal Pembayaran RPATA Pengadaan Jasa Outsourcing Tenaga Keamanan Semester II Tahun 2025					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Hastuti, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0008
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Pembayaran RPATA Pengadaan Jasa Tenaga Outsourcing Kebersihan dan Pramubakti/Tukang Kebun Tahun 2025

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	√	RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	23,719,250	
	K	212191	Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya		23,719,250
Keterangan: Jurnal Pembayaran RPATA Pengadaan Jasa Tenaga Outsourcing Kebersihan dan Pramubakti/Tukang Kebun Tahun 2025					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0009
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Manual atas kesalahan pencatatan pada akun persediaan

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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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	218111	Utang yang belum diterima tagihannya	324,000	
	K	593111	Beban Persediaan Konsumsi		324,000
Keterangan: Jurnal Manual atas kesalahan pencatatan pada akun persediaan					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0010
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Pembayaran Tukin PNS Bulan Desember 2025 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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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)	118,446,394	
	K	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar		118,446,394
Keterangan: Jurnal Pembayaran Tukin PNS Bulan Desember 2025 Rek BRI					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Hariyanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0011
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Pembayaran Tukin PNS Bulan Desember 2025 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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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)	194,481,651	
	K	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar		194,481,651
Keterangan: Jurnal Pembayaran Tukin PNS Bulan Desember 2025 Rek BSI					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0012
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Pembayaran Tukin PPPK Bulan Desember 2025

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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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)	64,935,643	
	K	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar		64,935,643
Keterangan: Jurnal Pembayaran Tukin PPPK Bulan Desember 2025					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0013
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Pembayaran Uang Makan Bulan Desember 2025 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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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 Uang Makan PNS	17,020,000	
	K	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar		17,020,000
Keterangan: Jurnal Pembayaran Uang Makan Bulan Desember 2025 Rek BRI					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0014
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Pembayaran Uang Makan Bulan Desember 2025 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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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 Uang Makan PNS	17,837,000	
	K	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar		17,837,000
Keterangan: Jurnal Pembayaran Uang Makan Bulan Desember 2025 Rek BSI					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0015
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Pembayaran Uang Makan PPPK Bulan Desember 2025

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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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 Uang Makan PNS	11,805,000	
	K	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar		11,805,000
Keterangan: Jurnal Pembayaran Uang Makan PPPK Bulan Desember 2025					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	(138) Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah
Eselon I	:	(04) Ditjen Paud, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah
Wilayah	:	(1500) Kalimantan Selatan
Satuan Kerja	:	(693222) BPMP Provinsi Kalimantan Selatan
No. Dokumen	:	0016
Tanggal	:	31 Desember 2025
Tahun Anggaran	:	2025
Keterangan	:	Jurnal Pembayaran Tagihan PDAM Bulan Desember 2025

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		RPATA
11		Koreksi Antar Beban	27		Koreksi Antar Akun
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 Langganan Air	8,881,000	
	K	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar		8,881,000
Keterangan: Jurnal Pembayaran Tagihan PDAM Bulan Desember 2025					

Dibuat oleh :
Operator Modul GLP

Isma Amarullah G

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryanto, S.E., M.Si

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN RINCIAN SALDO REKENING

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-281/KPN.1203/2025 24 Januari 2025
Sifat : Segera
Lampiran : 1 (Satu) Berkas
Hal : Persetujuan dan Pembukaan Rekening Virtual Satker Lingkup Direktorat Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah (BNI)

Yth. Direktur Hubungan Kelembagaan, PT. Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk
di tempat

Menunjuk Peraturan Menteri Keuangan nomor 183/PMK.05/2019 tentang Pengelolaan Rekening Pengeluaran Milik Kementerian Negara/Lembaga dan surat Sekretaris Direktorat Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah nomor 0280/C1/KU.01.00/2025 tanggal 15 Januari 2025 hal Permohonan Persetujuan dan Pembukaan Rekening Satker, dengan ini disampaikan bahwa:

1. Kami memberikan persetujuan pembukaan sejumlah 5 (lima) Rekening BPG satuan kerja lingkup Direktorat Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah.
2. Selanjutnya dimohon bantuan Saudara untuk:
   a. Membuka Rekening Satker dan mengonsolidasikan pada Rekening Induk sebagaimana terlampir;
   b. Menyampaikan laporan pembukaan dan kelengkapan Rekening Satker berupa kartu debit, *user dashboard* dan *Cash Management System* (CMS) serta informasi Rekening Satker kepada Kuasa Pengguna Anggaran (KPA) satker sebagaimana terlampir; dan
   c. Menyampaikan laporan atas pelaksanaan huruf a dan b kepada kami, dan Direktur Jenderal Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah.

Guna mendukung terwujudnya tata kelola keuangan negara yang baik melalui langkah terciptanya zona integritas menuju Wilayah Bebas dari Korupsi/Wilayah Birokrasi Bersih dan Melayani, segenap jajaran KPPN Jakarta III berkomitmen menegakkan integritas, memberikan layanan terbaik di bidang Keuangan Negara, mencegah korupsi dan aktif membantu aparat penegak hukum dalam penyelesaian tindak pidana korupsi.

Demikian disampaikan untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Kepala Kantor Pelayanan
Perbendaharaan Negara Tipe A1
Jakarta III

Ditandatangani secara elektronik

Syakran Rudy

Tembusan:
1. Direktur Pengelolaan Kas Negara
2. Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Pangkalpinang
3. Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Banjarmasin
4. Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Manokwari
5. Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A2 Majene
6. Direktur Jenderal Pendidikan Pendidikan Anak Usia Dini, Pendidikan Dasar, dan Pendidikan Menengah Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah

Dokumen ini telah ditandatangani menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Balai Sertifikat Elektronik (BSrE), BSSN. Untuk memastikan keaslian tanda tangan elektronik, silakan pindai QR Code pada laman https://office.kemenkeu.go.id atau unggah dokumen pada laman https://tte.kominfo.go.id/verifyPDF

Lampiran Persetujuan dan Pembukaan Rekening Satker
Nomor : S-281/KPN.1203/2025
Tanggal : 24 Januari 2025

DAFTAR PERSETUJUAN DAN PEMBUKAAN REKENING SATKER
LINGKUP DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN MENENGAH

NO	SATUAN KERJA				KUASA PENGGUNA ANGGARAN				BENDAHARA PENGELUARAN					REKENING SATKER		REKENING INDUK	
	KODE	NAMA	ALAMAT	TELEPON	NAMA	NIP/NRP	EMAIL	NO TELP SELULER	NAMA	NIP/NRP	EMAIL	NO TELP SELULER	KETERANGAN BPG/BPP	Unsur	Nama	Nomor	Nama
1	693255	BPMP PROVINSI KEPULAUAN BANGKA BELITUNG	Komplek Perkantoran dan Permukiman Terpadu Pemprov Kep. Babel Jalan Pulau Bangka Air Itam Pangkalpinang 33149	-	Ir. Guritno Wahyu Wijanarko, ME	197108191998031003	guritnow89@gmail.com	0811193433	Eko Sunarso, SE, M.Pd	198707222010121008	sunarsoeko@gmail.com	081210037002	BPG	6932551000	BPG 015 BPMP PROVINSI KEPULAUAN BANGKA BELITUNG	1910403066	KKK DITJEN PAUD DASMEN DPS
2	693231	BPMP PROVINSI SULAWESI BARAT	Jl. Poros Majene-Mamuju KM. 5 Rangas	-	Dr. Haksan Darwangsa, M.Si	197312312001121004	haksandarwangsa2019@gmail.com	082157729361	Ferdiansyah Djafar, SE	198805162019021002	ferdiansyah.ipmp@gmail.com	085255540500	BPG	6932311000	BPG 059 BPMP PROVINSI SULAWESI BARAT	1910403066	KKK DITJEN PAUD DASMEN DPS
3	693232	DIREKTORAT SEKOLAH MENENGAH ATAS	Jalan RS Fatmawati, Gedung A Kompleks Kemdikbudristek, Cipete, Jakarta 12410	-	Winner Jihad Akbar, S.Si.,M.Ak.	196202212005011002	subbag.tu.psma@dikdasmen.go.id	09129639402	Dian Mulyani, SE	198404272014092000	dianmulyani@yahoo.co.id	082298882244	BPG	6932321000	BPG 086 DIREKTORAT SEKOLAH MENENGAH ATAS	1910403066	KKK DITJEN PAUD DASMEN DPS
4	693222	BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN	Jl.Gatong Royong NO.85 Banjarbaru	-	Yuli Haryanto, SE., M.Si.	197607012000031002	yuli.bmpkalsel@gmail.com	08157704603	Aulia Anita Rahmi, SE.	198701162019022007	anitaaulia1601@gmail.com	083150247371	BPG	6932221000	BPG 045 BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN	1910403066	KKK DITJEN PAUD DASMEN DPS
5	693230	BPMP PAPUA BARAT	Manokwari	-	Santy Mukti Mardhika, M.Pd.	198909012003122002	mardhikasanty@gmail.com	085244179966	Dahlia Purnamasari	198806132019012007	purnamasari.dahlia@yahoo.com	085254600666	BPG	6932301000	BPG 065 BPMP PAPUA BARAT	1910403066	KKK DITJEN PAUD DASMEN DPS

Kepala Kantor,

Ditandatangani secara elektronik
Syakran Rudy

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2025

Kementerian/Lembaga	: (138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH	Tgl, No. SP	: 02 Desember 2024 , DIPA-138.04.2.693222/2025
Unit Organisasi	: (04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN MENENGAH	Tahun	: 2025
Provinsi/Kabupaten/Kota	: (15.52) KALIMANTAN SELATAN / KOTA BANJARBARU	KPPN	: (045) Banjarmasin
Satuan Kerja	: (693222) 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. 00265/SSP/693222/2025

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	**BP Kas, BPP dan UM**	120.000.000,00	4.203.883.730,00	4.323.883.730,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	120.000.000,00	4.203.883.730,00	4.323.883.730,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	**BP Selain Kas**	120.000.000,00	2.048.524.574,00	2.168.524.574,00	0,00
	1. BP UP*)	120.000.000,00	116.789.467,00	236.789.467,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	92.058.480,00	92.058.480,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	8.470.615,00	8.470.615,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	1.831.206.012,00	1.831.206.012,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

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

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Yuli Haryadio
NIP 197607012000031002

KOTA BANJARBARU, Desember 2025
Bendahara Pengeluaran

AULIA ANITA RAHMI, S.E
NIP 199701162019022007

Dicetak pada tanggal 07 Januari 2026

Berita Acara Pemeriksaan Kas
Bendahara Pengeluaran

Pada hari ini, Rabu tanggal 31 bulan Desember tahun 2025, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 9692256932221000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0,00 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00265/SSP/693222/2025

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A.	Saldo Kas Bendahara		
1	Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	0,00
2	Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0,00
3	Saldo BP BPP	Rp.	0,00
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	0,00
B.	Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :		
1	Saldo BP UP	Rp.	0,00
2	Saldo BP TUP	Rp.	0,00
3	Saldo LS-Bendahara	Rp.	0,00
4	Saldo Pajak	Rp.	0,00
5	Saldo Hibah	Rp.	0,00
6	Saldo BP Lain-lain	Rp.	0,00
7	Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	0,00
C.	Selisih pembukuan (A4-B6)	Rp.	0,00

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A.	Kas yang dikuasai bendahara		
1	Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0,00
2	Uang di Rekening Bendahara	Rp.	0,00
3	Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	0,00
B.	Selisih Kas (I.A.I-II.A.3)	Rp.	0,00

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A.	Pembukuan menurut Bendahara		
1	a. Saldo UP	Rp.	0,00
	b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0,00
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	0,00
2	a. Saldo TUP	Rp.	0,00
	b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0,00
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0,00
3	Saldo Lainnya	Rp.	0,00
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	0,00
B.	Pembukuan menurut UAKPA		
1	Kas UP di Bendahara	Rp.	0,00
2	Kas TUP di Bendahara	Rp.	0,00
3	Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0,00
4	Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	0,00
C.	Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A.4-III.B.4)	Rp.	0,00

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

0,00-

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

0,00-

C. Selisih Pembukuan TUP (III.C)

0,00-

D. Selisih Pembukuan Lainnya (III.C)

0,00-

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

AULIA ANITA RAHMI, S.E
NIP 199701162019022007

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran



Yuni Haryanto
NIP 197607012000031002

*DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN

SATKER 693222

BULAN : DESEMBER 2025

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1.	98922569322210 00	BPG 045 BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN	PT. Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk Kantor Pusat	20	S-281/KPN.1203/2025	24-01-2025	2025-12-31	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

AULIA ANITA RAHMI, S.E

NIP 199701102019022007

*) 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 2025

Kementerian / Lembaga : (138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH

Unit Organisasi : (04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN MENENGAH

Propinsi / Kabupaten / Kota : (15,52) KALIMANTAN SELATAN / KOTA BANJARBARU

Satuan Kerja : (693222) BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN69322200-

No Rekening : 9892256932221000

Nama Rekening : BPG 045 BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Nama Bank : PT. Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk Kantor Pusat

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 2025			119.777.597,00
01-12-2025	00991/KW/693222/2025	Pembelian barang/ jasa melalui DIGIPAY. Pembelian ATK Kegiatan Social Media Content for Educational Purposes	0,00	998.000,00	118.779.597,00
01-12-2025	00992/KW/693222/2025	Pembelian barang/ jasa melalui DIGIPAY. Pembelian ATK Keg. Advokasi Pemanfaatan Rapor Pendidikan dalam rangka Perencanaan Penganggaran Daerah	0,00	717.500,00	118.062.097,00
03-12-2025	FPK-PENG-2695u8eXZWR5jSh	[DARI TUNAI] PU Bank SPR No 2099/C7.23/KU.01.02/2025 tanggal 3	0,00	115.300.000,00	2.762.097,00
03-12-2025	00994/KW/693222/2025	Pembelian barang/ jasa melalui DIGIPAY.	0,00	995.500,00	1.766.597,00
03-12-2025	00993/KW/693222/2025	Pembelian barang/ jasa melalui DIGIPAY.	0,00	864.500,00	902.097,00
04-12-2025	FPK-PENG-C8SRhagxWtmgDz6	Terima Dana Keg. Bimtek Manajemen Kelas Rangkap Kab. HST, Disdik Kab. HST	374.970.000,00	0,00	375.872.097,00
04-12-2025	FPK-PENG-86GkKalKKUZMFrd	Terima dana Keg. Workshop Pengembangan Talenta Murid Berprestasi Kab HST, Disdik Kab. HST	209.970.000,00	0,00	585.842.097,00
04-12-2025	FPK-PENG-C7k6xr6MVqvdfee	SP2D 259991330455123	89.833.323,00	0,00	675.675.420,00

1	2	3	4	5	6
04-12-2025	FPK-PENG-jgvspcSbPete8ff	SP2D 259991330455122	26.956.144,00	0,00	702.631.564,00
04-12-2025	01031/KW/693222/2025	Pembelian barang/ jasa melalui DIGIPAY. Pembelian ATK Safari ULT BPMP Provinsi Kalimantan Selatan Layanan Digitalisai Pembelajaran Bagi Satuan Paud di Kab. Kotabaru	0,00	896.900,00	701.734.664,00
05-12-2025	FPK-PENG-p3jR1xU3WBRKkbe	Terima dana Keg. Advokasi PHTC- UPT (Pendampingan Proogram Bantuan Digitalisasi Pembelajaran Jenjang SD, Direktorat SD	328.680.000,00	0,00	1.030.414.664,00
05-12-2025	FPK-PENG-kuXa9H7k3g70d72	[DARI TUNAI] Penarikan Dana Keg. Bimtek Manajemen Kelas Rangkap Kab. HST, Disdik Kab. HST	0,00	374.970.000,00	655.444.664,00
08-12-2025	FPK-PENG-o4kpyaqCPC28Hh0	[DARI TUNAI] Penarikan dana Keg. Workshop Pengembangan Talenta Murid Berprestasi Kab HST, Disdik Kab. HST	0,00	209.970.000,00	445.474.664,00
08-12-2025	FPK-PENG-N8z5gJbtl6msgLe	SP2D 259991330452913	13.190.209,00	0,00	458.664.873,00
08-12-2025	FPK-PENG-pOx7KqBNLEExhxI	SP2D 259991330452908	12.556.488,00	0,00	471.221.361,00
09-12-2025	FPK-PENG-XD86RFecwtL90M3	[DARI TUNAI] Penarikan dana Keg. Advokasi PHTC- UPT (Pendampingan Proogram Bantuan Digitalisasi Pembelajaran Jenjang SD, Direktorat SD	0,00	328.680.000,00	142.541.361,00
11-12-2025	FPK-PENG-PuU4ssS9lVgshPl	SP2D 259991330478920	18.361.968,00	0,00	160.903.329,00
12-12-2025	FPK-PENG-g9cmleYFoa7z09T	SP2D 259991330484197	12.742.485,00	0,00	173.645.814,00
12-12-2025	FPK-PENG-E0Xi14oOZOBHM6v	SP2D 259991330484198	6.364.830,00	0,00	180.010.644,00
15-12-2025	FPK-PENG-D7EOcg0loGqjcJT	SP2D 259991330496010	4.060.000,00	0,00	184.070.644,00
15-12-2025	FPK-PENG-nz62zhZDaDrWEdA	SP2D 259991330496009	3.410.000,00	0,00	187.480.644,00
15-12-2025	FPK-PENG-A2INpQnZPpDWfgS	SP2D 259991330497064	1.460.000,00	0,00	188.940.644,00
15-12-2025	FPK-PENG-xliEi2GGzJvqdnS	SP2D 259991330496008	1.190.000,00	0,00	190.130.644,00
15-12-2025	FPK-PENG-	SP2D 259991330496012	610.000,00	0,00	190.740.644,00

1	2	3	4	5	6
	zyhKlapmvKzGyQo				
15-12-2025	FPK-PENG-D8X8XOk0jMzCGvG	SP2D 259991330496011	555.000,00	0,00	191.295.644,00
16-12-2025	FPK-PENG-2R0ENqaU3Nt6fqz	Terima dana Keg. Bimtek Calon Kepala Sekolah Jenjang SD Kab. Tala Angkatan I, Disdikbud Kab. Tala	181.215.000,00	0,00	372.510.644,00
16-12-2025	FPK-PENG-8bJVqQrpgMwO0t9	Terima dana Keg. Bimtek Penggerak Komunitas Belajar Satuan Pendidikan Kab. Tala, Disdikbud Kab. Tala	104.000.000,00	0,00	476.510.644,00
16-12-2025	FPK-PENG-Hrwf9LDs5v0freX	SP2D 259991330496908	5.868.500,00	0,00	482.379.144,00
16-12-2025	FPK-PENG-wnD3GUXAIXCNkw0	SP2D 259991330496906	1.224.000,00	0,00	483.603.144,00
16-12-2025	FPK-PENG-grOZWNUlRpOYIcJ	SP2D 259991330496909	925.000,00	0,00	484.528.144,00
16-12-2025	FPK-PENG-vP0ggRu3gaSqAic	SP2D 259991330496907	360.000,00	0,00	484.888.144,00
17-12-2025	FPK-PENG-BvnHI7iW0jOgHSi	[DARI TUNAI] Penarikan dana Keg. Bimtek Calon Kepala Sekolah Jenjang SD Kab. Tala Angkatan I, Disdikbud Kab. Tala	0,00	181.215.000,00	303.673.144,00
17-12-2025	FPK-PENG-fQCbZsw9fgMMC4n	[DARI TUNAI] Penarikan dana Keg. Bimtek Penggerak Komunitas Belajar Satuan Pendidikan Kab. Tala, Disdikbud Kab. Tala	0,00	104.000.000,00	199.673.144,00
17-12-2025	FPK-PENG-uw15Mg3tvusySnt	[DARI TUNAI] PU Bank SPR No 2209/C7.23/KU.01.02/2025 tanggal 17	0,00	82.878.480,00	116.794.664,00
18-12-2025	FPK-PENG-BjUAKoTqtSK9ceh	Terima dana Keg. Bimtek peningkatan kompetensi sdm mkks dan k3s serta tim building kepemimpinan organisasi hst, Disdik Kab. HST	104.970.000,00	0,00	221.764.664,00
18-12-2025	FPK-PENG-jw84nxF9VKX4dvh	Terima dana Biaya Sewa Tempat Latsar CPNS, Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Kab. HST	75.118.932,00	0,00	296.883.596,00
18-12-2025	FPK-PENG-lvdIzufHT7N1VES	Terima dana Pengembalian setoran pajak untuk PT Sempurna Raya Sentosa	2.181.063,00	0,00	299.064.659,00
18-12-2025	FPK-PENG-eUNB78tWz2OoBaq	Terima dana Pengembalian setoran pajak untuk PT Sempurna Raya Sentosa	396.557,00	0,00	299.461.216,00
19-12-2025	FPK-PENG-zkVL2ouNAzZ4FkR	Terima Dana Keg. Latsar cpns pola fasilitasi akomodasi angkatan 1-4 kab. Balangan	220.987.100,00	0,00	520.448.316,00

1	2	3	4	5	6
18-12-2025	FPK-PENG-42bF6GCGfXz9iZn	Terima dana Keg. Bimtek Calon Kepala Sekolah Jenjang SD Kab. Tala Angkatan II, Disdikbud Kab. Tala	166.835.000,00	0,00	687.283.316,00
19-12-2025	FPK-PENG-8aNA2D2zTez5arO	[DARI TUNAI] Penarikan dana Keg. Bimtek peningkatan kompetensi sdm mkks dan k3s serta tim building kepemimpinan organisasi hst. Disdik Kab. HST	0,00	104.970.000,00	582.313.316,00
19-12-2025	FPK-PENG-HYt9bj2BWa4xl0Q	[DARI TUNAI] Penarikan dana Biaya Sewa Tempat Latsar CPNS, Badan Kepegawaian dan Pengembanagan Sumber Daya Kab. HST	0,00	75.118.932,00	507.194.384,00
23-12-2025	FPK-PENG-jsvea0jDCwM7XSl	Terima Dana Kegiatan Orientasi PPPK dengan Pola Akomodasi di Lingkungan Pemerintah Kab. Balangan Angkatan I s.d III, Disdik Kab. Balangan	10.077.100,00	0,00	517.271.484,00
23-12-2025	FPK-PENG-nGy5qq4OxPSeGUq	SP2D 259991330524516	3.400.000,00	0,00	520.671.484,00
23-12-2025	FPK-PENG-ffwKosvQuCYJ0L8	SP2D 259991330524517	680.000,00	0,00	521.351.484,00
23-12-2025	FPK-PENG-XUgRB2vwho4TtOs	SP2D 259991330524515	610.000,00	0,00	521.961.484,00
23-12-2025	FPK-PENG-wyVuTuVUEz17ymj	[DARI TUNAI] Penarikan Dana Keg. Latsar cpns pola fasilitasi akomodasi angkatan 1-4 kab. Balangan	0,00	220.987.100,00	300.974.384,00
23-12-2025	FPK-PENG-78MyEMNmtbeRbqK	[DARI TUNAI] Penarikan dana Keg. Bimtek Calon Kepala Sekolah Jenjang SD Kab. Tala Angkatan II, Disdikbud Kab. Tala	0,00	166.835.000,00	134.139.384,00
23-12-2025	FPK-PENG-wnpgRptQjcbhM4g	[DARI TUNAI] PU Bank SPR No 2229/C7.23/KU.01.02/2025 tanggal 23	0,00	116.794.664,00	17.344.720,00
23-12-2025	FPK-PENG-NF7g2TMDXfHYeWv	[DARI TUNAI] Penarikan dana Pengembalian setoran pajak untuk PT Sempurna Raya Sentosa,	0,00	2.577.620,00	14.767.100,00
24-12-2025	FPK-PENG-nZJJxOLgYHIIUCJ	SP2D 259991330528270	2.370.000,00	0,00	17.137.100,00
24-12-2025	FPK-PENG-ZjT6daon1ZK72vU	SP2D 259991330528271	1.590.000,00	0,00	18.727.100,00
24-12-2025	FPK-PENG-q7aQtaWwbrYkVil	SP2D 259991330528269	530.000,00	0,00	19.257.100,00
29-12-2025	FPK-PENG-LQ70vY6waM80iFI	Terima Dana Biaya Sewa Tempat Latsar CPNS, BKPSDM Kab. HST	51.805.260,00	0,00	71.062.360,00