



LAPORAN KEUANGAN

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



untuk periode yang berakhir : **30 Juni 2026**



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 30 Juni 2026 mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada 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*).

Banjarmaru, 17 Juli 2026

Kepala,



Dr. Santoso, S.Pd., M.Si

NIP. 197005182001121001

DAFTAR ISI

DAFTAR ISI.....	iii
DAFTAR TABEL.....	v
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB.....	vi
RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN.....	1
LAPORAN REALISASI ANGGARAN.....	3
N E R A C A.....	4
LAPORAN OPERASIONAL.....	5
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	6
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN.....	7
A. PENJELASAN UMUM	7
A.1. Dasar Hukum	7
A.2. Profil dan Kebijakan Teknis	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	26
C.1. Aset Lancar	26
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.....	40

D.8. Kegiatan Non Operasional	40
E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	42
E.1. Ekuitas Awal	42
E.2. Surplus (Defisit) LO.....	42
E.3. Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas	42
E.4. Transaksi Antar Entitas.....	43
E.5. Ekuitas Akhir	44
F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA	45
F.1. Kejadian-Kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca	45
F.2. Pengungkapan Lain-Lain	45
LAMPRAN-LAMPIRAN	49

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 2026	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. Rincian Kas Bendahara Pengeluaran.....	26
Tabel 13. Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas	27
Tabel 14. Rincian Persediaan.....	27
Tabel 15. Perbandingan Perolehan Aset Tanah	28
Tabel 16. Rincian Tanah.....	28
Tabel 17. Perbandingan Perolehan Aset Peralatan dan Mesin	29
Tabel 18. Perbandingan Perolehan Aset Gedung dan Bangunan.....	29
Tabel 19. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	31
Tabel 20. Rincian Aset Tak Berwujud.....	32
Tabel 21. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya.....	33
Tabel 22. Rincian Utang Pihak Ketiga	34
Tabel 23. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak	36
Tabel 24. Rincian Beban Pegawai	37
Tabel 25. Rincian Beban Persediaan	37
Tabel 26. Rincian Beban Barang dan Jasa.....	38
Tabel 27. Rincian Beban Pemeliharaan	39
Tabel 28. Rincian Beban Perjalanan Dinas	39
Tabel 29. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi	40
Tabel 30. Rincian Kegiatan Non Operasional	41
Tabel 31. Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas.....	43
Tabel 32. Rincian Capaian Output Fungsi APBN	46
Tabel 33. Rincian Penyelesaian Pekerjaan Melalui Mekanisme RPATA	47



PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan Per 30 Juni 2026 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, 17 Juli 2026

Kepala



Santoso, S.Pd., M.Si
NIP. 197005182001121001

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan BPMP Provinsi Kalimantan Selatan Per 30 Juni 2026 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 30 Juni 2026. Realisasi Pendapatan Negara pada Tahun Anggaran (TA) 2024 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp280,241,000.- atau mencapai 29.60% persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp946,680,000.-. Realisasi Belanja Negara pada Keuangan Per 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp11,168,395,883.- atau mencapai 58.36% dari alokasi anggaran sebesar Rp19,137,913,000.-.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 30 Juni 2026. Nilai Aset per 30 Juni 2026 dicatat dan disajikan sebesar Rp33,662,293,819.- yang terdiri dari : Aset Lancar sebesar Rp832,739,900.-; Aset Tetap (neto) sebesar Rp32,829,553,919.-; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp0; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.-. Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp1,230,489,868.- dan Rp32,431,803,951.-.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp280,241,000.-, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp12,287,122,789.- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai (Rp12,006,881,789.-). Kegiatan Non Operasional terdapat defisit sebesar Rp0.-, sedangkan Pos-Pos Luar Biasa surplus/defisit sebesar Rp0.- sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar (Rp12,006,881,789.-).

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 Rp33,550,530,857.- Defisit-LO sebesar (Rp12,006,881,789.-) kemudian ditambah/dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai Rp0.- dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp10,888,154,883.- sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2026 adalah senilai Rp32,431,803,951.-.

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 30 Juni 2026 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 30 Juni 2026 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 Juni 2026 dan 2025

Tabel 1. Laporan Realisasi Anggaran

Uraian	Catatan	30 Juni 2026			30 Juni 2025
		Anggaran	Realisasi	% Real. Anggaran	Realisasi
Pendapatan					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	946,680,000	280,241,000	29.60	328,271,000
Jumlah Pendapatan		946,680,000	280,241,000	29.60	328,271,000
Belanja	B.2				
Belanja Pegawai	B.3	10,758,936,000	6,187,169,472	57.51	5,565,565,214
Belanja Barang	B.4	8,378,977,000	4,981,226,411	59.45	3,868,152,725
Belanja Modal	B.5	0	0	0.00	0
Belanja Bantuan Sosial		0	0	0.00	0
Jumlah Belanja		19,137,913,000	11,168,395,883	58.36	9,433,717,939

Banjarmbaru, 17 Juli 2026

Kepala,



Dr. Santoso, S.Pd., M.Si
 NIP. 197005182001121001

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

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

NERACA

PER 30 Juni 2026 DAN 31 DESEMBER 2025

Tabel 2. Neraca

Uraian	Catatan	30 Juni 2026	31 Desember 2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	150,000,000	0
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.2	650,441,500	0
Persediaan	C.3	32,298,400	47,926,650
JUMLAH ASET LANCAR		832,739,900	47,926,650
ASET TETAP			
Tanah	C.4	12,270,218,000	12,270,218,000
Peralatan dan Mesin	C.5	13,950,784,688	13,950,784,688
Gedung dan Bangunan	C.6	33,521,481,322	33,521,481,322
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.7	1,509,574,040	1,509,574,040
Aset Tetap Lainnya	C.8	59,225,000	59,225,000
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.9	0	0
AKUMULASI PENYUSUTAN	C.10	(28,481,729,131)	(27,375,272,155)
JUMLAH ASET TETAP		32,829,553,919	33,936,010,895
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.11	94,545,000	94,545,000
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.12	0	53,218,250
Aset Lain-lain	C.13	1,146,827,912	1,146,827,912
AKUMULASI PENYUSUTAN /AMORTISASI ASET LAINNYA	C.14	(1,241,372,912)	(1,241,372,912)
JUMLAH ASET LAINNYA		0	53,218,250
JUMLAH ASET		33,662,293,819	34,037,155,795
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.15	1,080,489,868	486,624,938
Utang yang belum ditagihkan	C.16	0	0
Uang Muka dari KPPN	C.17	150,000,000	0
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		1,230,489,868	486,624,938
JUMLAH KEWAJIBAN		1,230,489,868	486,624,938
EKUITAS			
EKUITAS			
Ekuitas	C.18	32,431,803,951	33,550,530,857
JUMLAH EKUITAS		32,431,803,951	33,550,530,857
JUMLAH EKUITAS		32,431,803,951	33,550,530,857
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		33,662,293,819	34,037,155,795

Bangka Baru, 17 Juli 2026

Keppala,
BALAI
PENJAMINAN MUTU
PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Dr. Santoso, S.Pd., M.Si
NIP. 197005182001121001

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

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 Juni 2026 dan 2025

Tabel 3. Laporan Operasional

Uraian	Catatan	30 Juni 2026	30 Juni 2025
Kegiatan Operasional			
Pendapatan Operasional			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	280,241,000	328,271,000
Jumlah Pendapatan Operasional		280,241,000	328,271,000
Beban Operasional			
Beban Pegawai	D.2	6,127,788,688	5,526,826,956
Beban Persediaan	D.3	19,066,250	43,179,200
Beban Barang dan Jasa	D.4	1,994,444,998	1,428,096,286
Beban Pemeliharaan	D.5	503,014,464	838,353,233
Beban Perjalanan Dinas	D.6	2,536,351,413	1,666,885,666
Beban Barang Untuk Diserahkan Masyarakat	D.7	0	0
Beban Bantuan Sosial	D.8	0	0
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	1,106,456,976	1,186,188,607
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	0	0
Jumlah Beban Operasional		12,287,122,789	10,689,529,948
Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional		(12,006,881,789)	(10,361,258,948)
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	0	0
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.11	0	0
Surplus/Defisit Kegiatan Non Operasional Lainnya		0	0
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional		0	0
Pos Luar Biasa			
Beban Luar Biasa		0	0
Surplus/Defisit dari Pos Luar Biasa		0	0
Surplus/Defisit LO		(12,006,881,789)	(10,361,258,948)

Banjari, 17 Juli 2026

Kepala

BALAI PENJAMINAN MUTU PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Dr. Santoso, S.Pd., M.Si
NIP.197005182001121001

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

BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 Juni 2026 dan 2025

Tabel 4. Laporan Perubahan Ekuitas

Uraian	Catatan	30 Juni 2026	30 Juni 2025
Ekuitas Awal	E.1	33,550,530,857	0
Surplus/Defisit LO	E.2	(12,006,881,789)	(10,361,258,948)
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	10,888,154,883	44,965,478,776
Kenaikan / Penurunan Ekuitas		(1,118,726,906)	34,604,219,828
Ekuitas Akhir	E.4	32,431,803,951	34,604,219,828

Samudra Baru, 17 Juli 2026

Kepala



Dr. Santoso, S.Pd., M.Si
NIP. 197005182001121001

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 189 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 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 Jenderal Perbendaharaan nomor S-154/PB/2026 tanggal 3 Juli 2026 tentang Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga Semester I Tahun 2026;
39. Surat Sekretaris Jenderal Kementerian Pendidikan Dasar dan Menengah Nomor 14530/A.A2/KU.03.02/2026 Tanggal 7 Juli 2026 tentang Langkah-langkah dan Kebijakan Penyusunan Laporan Keuangan Kemendikdasmen Semester I Tahun Anggaran 2026.

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 30 Juni 2026 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 mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

A.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 30 Juni 2026 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan ini adalah sebagai berikut:

A.6.1. Pendapatan-LRA

- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netto (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 nettanya (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 periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN).
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

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 memenuhi kriteria sebagai berikut:
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
 - b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal.
- 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 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 30 Juni 2026, 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 2026

Uraian	30 Juni 2026	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Perpajakan	0	0
Penerimaan Negara Bukan Pajak	946,680,000	132,655,000
Penerimaan Hibah	0	0
Jumlah Pendapatan	946,680,000	132,655,000
Belanja		
Belanja Pegawai	10,758,936,000	10,758,936,000
Belanja Barang	15,338,496,000	8,378,977,000
Belanja Modal	0	0
Belanja Bantuan Sosial	0	0
Jumlah Belanja	26,097,432,000	19,137,913,000

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 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp280,241,000.- atau mencapai 29.60% persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp946,680,000.-. 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	30 Juni 2026		% Real. Anggaran
	Anggaran	Realisasi	
Pendapatan dari Penjualan, Pengelolaan BMN, dan Iuran Badan Usaha	946,680,000	280,241,000	29.60%
Pendapatan Lain-Lain	0	0	-
Jumlah	946,680,000	280,241,000	29.60%

Realisasi Pendapatan pada tahun 2026 mengalami penurunan sebesar (Rp48,030,000.-) atau -14.63% dibandingkan realisasi pendapatan pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena adanya efisiensi anggaran pada Pemerintah Daerah sehingga menurunnya permintaan fasilitasi sarana dan prasarana terkait pelaksanaan kegiatan bimtek maupun pelatihan yang diselenggarakan oleh Pemerintah Daerah.

Tabel 7. Perbandingan Realisasi Pendapatan

Uraian	Realisasi		Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
	30 Juni 2026	30 Juni 2025		
Pendapatan dari Penjualan, Pengelolaan BMN, dan Iuran Badan Usaha	280,241,000	328,271,000	-14.63%	-48,030,000
Pendapatan Lain-Lain	0	0	-	0
Jumlah	280,241,000	328,271,000	-14.63%	-48,030,000

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 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp11,168,395,883.- atau 58.36% dari anggaran belanja sebesar Rp19,137,913,000.-. Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja pada Keuangan Per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Tabel 8. Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja

Uraian	30 Juni 2026		% Real. Anggaran
	Anggaran	Realisasi	
Belanja Pegawai	10,758,936,000	6,187,169,644	57.51%
Belanja Barang	8,378,977,000	4,981,226,411	59.45%
Belanja Modal	0	0	-
Belanja Bantuan Sosial	0	0	-
Realisasi Belanja Kotor	19,137,913,000	11,168,396,055	58.36%
Pengembalian Belanja		172	-
Realisasi Belanja Netto	19,137,913,000	11,168,395,883	58.36%

Realisasi Belanja pada Keuangan Per 30 Juni 2026 mengalami kenaikan sebesar Rp1,734,677,944.- atau 18.39% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena beberapa faktor diantaranya adalah adanya penambahan pagu belanja khususnya pada RO Fasilitas mutu Pendidikan tahun anggaran 2026 dibanding tahun sebelumnya, serta adanya penambahan pagu belanja pegawai dikarenakan adanya penambahan PPPK.

Tabel 9. Perbandingan Realisasi Belanja

Uraian	Realisasi		Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
	30 Juni 2026	30 Juni 2025		
Belanja Pegawai	6,187,169,472	5,565,565,214	11.17%	621,604,258
Belanja Barang	4,981,226,411	3,868,152,725	28.78%	1,113,073,686
Belanja Modal	0	0		0
Belanja Bantuan Sosial	0	0		0
Jumlah Realisasi Belanja	11,168,395,883	9,433,717,939	18.39%	1,734,677,944

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 modal Realisasi Belanja Pegawai pada

Keuangan Per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp6,187,169,472.- dan Rp5,565,565,214.-. Realisasi Belanja Pegawai pada Keuangan Per 30 Juni 2026 mengalami kenaikan sebesar Rp621,604,258.- atau 11.17% 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
	30 Juni 2026	30 Juni 2025		
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	2,643,828,341	2,790,551,534	-5.26%	-146,723,193
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	520,455,085	97,975,123	18.82%	422,479,962
Belanja Tunj. Khusus & Transito	3,022,886,046	2,677,038,557	12.92%	345,847,489
Jumlah Realisasi Belanja	6,187,169,472	5,565,565,214	11.17%	621,604,258

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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp4,981,226,411.- dan Rp3,868,152,725.-. Realisasi Belanja Barang pada Keuangan Per 30 Juni 2026 mengalami kenaikan sebesar Rp1,113,073,686.- atau 28.78% dibandingkan realisasi belanja barang pada tahun sebelumnya. Hal ini terjadi karena ada beberapa program yang sudah dapat dilaksanakan pada awal tahun anggaran, sebagai kelanjutan pelaksanaan program pada tahun anggaran 2025.

Tabel 11. Perbandingan Realisasi Belanja Barang

Uraian	Realisasi		Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
	30 Juni 2026	30 Juni 2025		
Belanja Barang Operasional	387,167,510	595,968,284	-35.04%	-208,800,774
Belanja Barang Non Operasional	1,041,835,930	327,903,800	217.73%	713,932,130
Belanja Barang Persediaan	3,438,000	23,489,400	-85.36%	-20,051,400
Belanja Jasa	509,419,094	426,525,042	19.43%	82,894,052
Belanja Pemeliharaan	503,014,464	832,855,533	-39.60%	-329,841,069
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	2,536,351,413	1,661,410,666	52.66%	874,940,747
Jumlah Realisasi Belanja	4,981,226,411	3,868,152,725	28.78%	1,113,073,686

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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0.- 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 30 Juni 2026 sebesar Rp0.- atau 0.00% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya.

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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0.- dan Rp0.-. Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada Juni TA 2026 sebesar Rp0.- atau 0.00% 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0.- dan Rp0.-. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan pada Keuangan Per 30 Juni 2026 sebesar 0.00% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena pada TA 2026 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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah masing-masing sebesar Rp150,000,000.- 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.

Tabel 12. Rincian Kas Bendahara Pengeluaran

Uraian	30 Juni 2026	31 Desember 2025
Uang di Rekening	136,722,329	0
Uang Tunai	13,277,671	0
Kuitansi UP/TUP	0	0
Uang Muka	0	0
Jumlah	150,000,000	0

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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah masing-masing sebesar Rp650,441,500.- 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.

Tabel 13. Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas

Uraian	30 Juni 2026	31 Desember 2025
Dana sewa Gedung dan Bangunan kegiatan Orientasi PPPK Kab. Tanah Bumbu dan Bimtek Pengelolaan Keuangan Daerah Kab. Hulu Sungai Utara yang belum ditarik sampai dengan pembukuan per 30 Juni 2026	650,441,500	0
Jumlah	650,441,500	0

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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 masing-masing adalah sebesar Rp32,298,400.- dan Rp47,926,650.-. 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, Kalender, Fotocopy bahan dan pembuatan spanduk. Rincian Persediaan per 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

Tabel 14. Rincian Persediaan

Persediaan

Uraian	30 Juni 2026	31 Desember 2025
Barang Konsumsi	32,298,400	47,926,650
Barang untuk Pemeliharaan	0	0
Suku Cadang	0	0
Persediaan 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	32,298,400	47,926,650

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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp12,270,218,000.- dan Rp12,270,218,000.-. Mutasi nilai tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 15. Perbandingan Perolehan Aset Tanah

Uraian	30 Juni 2026	31 Desember 2025	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 2025			12,270,218,000
Mutasi Tambah			0
Likuidasi Masuk			0
Mutasi Kurang			0
Saldo per 30 Juni 2026			12,270,218,000

Rincian saldo Tanah per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 16. 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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah Rp13,950,784,688.- dan Rp13,950,784,688.-. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 17. Perbandingan Perolehan Aset Peralatan dan Mesin

Uraian	30 Juni 2026	31 Desember 2025	Kenaikan/Penurunan
Nilai Aset Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	0
Jumlah	13,950,784,688	13,950,784,688	0
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2025	13,950,784,688		
Mutasi Tambah			0
Pembelian			0
Likuidasi Masuk			0
Mutasi Kurang			0
Reklasifikasi dari aset tetap ke aset lainnya			0
Saldo per 30 Juni 2026	13,950,784,688		
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026			(12,803,236,365)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	1,147,548,323		

Untuk tahun anggaran 2026 tidak terdapat belanja modal.

C.2.3. Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah Rp33,521,481,322.- dan Rp33,521,481,322.-. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 18. Perbandingan Perolehan Aset Gedung dan Bangunan

Uraian	30 Juni 2026	31 Desember 2025	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
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2025	33,521,481,322		
Mutasi Tambah			0
Likuidasi Masuk			0
Mutasi Kurang			0
Saldo per 30 Juni 2026	33,521,481,322		
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026			(14,611,068,293)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	18,910,413,029		

Untuk TA 2026 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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1,509,574,040.- dan Rp1,509,574,040.-. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2025	1,509,574,040
Mutasi Tambah	1,509,574,040
Likuidasi Masuk	1,509,574,040
Mutasi Kurang	0
Saldo per 30 Juni 2026	3,019,148,080
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(1,008,199,473)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	2,010,948,607

Untuk TA 2026 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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah Rp59,225,000.- dan Rp59,225,000.-. Aset tetap tersebut berupa barang bercorak kesenian. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Mutasi Aset Tetap Lainnya	
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2025	59,225,000
Mutasi Tambah	0
Likuidasi Masuk	0
Mutasi Kurang	0
Reklasifikasi dari aset tetap ke aset lainnya	0
Saldo per 30 Juni 2026	59,225,000
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(59,225,000)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	0

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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp0,- dan Rp0,-.

C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah masing-masing (Rp28,481,729,131.-) dan (Rp27,375,272,155.-). 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 19. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	12,803,236,365	1,147,548,323
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	14,611,068,293	18,910,413,029
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,509,574,040	1,008,199,473	501,374,567
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	0
Jumlah	49,041,065,050	28,481,729,131	20,559,335,919

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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah Rp94,545,000.- dan Rp94,545,000.-. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Mutasi Aset Tak Berwujud

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2025	94,545,000
Mutasi Tambah	94,545,000
Likuidasi Masuk	94,545,000
Mutasi Kurang	0
Saldo per 30 Juni 2026	189,090,000
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	94,545,000
Nilai Buku per 30 Juni 2026	283,635,000

Rincian aset tak berwujud per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 20. 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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah Rp1,146,827,912.- dan Rp1,146,827,912.-. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi

digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi aset lain-lain adalah sebagai berikut:

Mutasi Aset Lain-Lain

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2025	1,146,827,912
Mutasi Tambah	1,146,827,912
Likuidasi Masuk	1,146,827,912
Mutasi Kurang	0

Saldo per 30 Juni 2026	2,293,655,824
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	1,146,827,912
Nilai Buku per 30 Juni 2026	3,440,483,736

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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah masing-masing (Rp1,241,372,912.-) dan (Rp1,241,372,912.-). 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 21. 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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 masing-masing sebesar Rp1,080,489,868.- dan Rp486,624,938.-. 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 22. Rincian Utang Pihak Ketiga

Uraian/Penjelasan	Jumlah
1. Pembayaran Gaji Induk PNS Bulan Juli 2026 Rek BSI	174,412,703
2. Pembayaran Gaji Induk PNS Bulan Juli 2026 Rek BRI	127,221,566
3. Pembayaran Gaji Induk PPPK Bulan Juli 2026	63,510,635
4. Pembayaran Jasa Outsourcing Tenaga Kebersihan Termin 4	30,096,024
5. Pembayaran Jasa Outsourcing Tenaga Keamanan Termin 4	34,807,440
6. Pembayaran biaya sewa gedung dan bangunan yang belum ditarik dari rekening sampai dengan 30 Juni 2026	650,441,500
Jumlah	1,080,489,868

C.4.2. Utang yang belum ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 masing-masing sebesar Rp150,000,000.- 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 30 Juni 2026 dan 31 Desember 2025 adalah masing-masing sebesar Rp32,431,803,951.- dan Rp33,550,530,857.-. 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp280,241,000.- dan Rp328,271,000.-. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Tabel 23. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak

Uraian	30 Juni 2026	30 Juni 2025	Naik/Turun
Pendapatan dari Pemanfaatan BMN	280,241,000	328,271,000	-14.63%
Pendapatan Bunga dan Pengelolaan Keuangan	0	0	-
Pendapatan Denda	0	0	-
Pendapatan Anggaran Lain-lain	0	0	-
Jumlah	280,241,000	328,271,000	-14.63%

Pendapatan sampai dengan Keuangan Per 30 Juni 2026 diperoleh dari pendapatan dari pemanfaatan BMN, dimana pendapatan yang diperoleh berdasarkan dari hasil sewa wisma, ruang kelas maupun aula yang digunakan dalam pelaksanaan kegiatan kemitraan dengan Pemerintah Daerah. Kegiatan kemitraan yang dilaksanakan berupa kegiatan Diklat Orientasi P3K Kabupaten Tanah Bumbu, bimbingan teknis guru inklusi dan Bimtek Pembelajaran Mendalam untuk guru SD kabupaten tanah laut, bimbingan teknis guru inklusi dan pembelajaran mendalam kepala sekolah jenjang SD Kabupaten Kotabaru 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp6,127,788,688.- dan Rp5,526,826,956.-. 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 24. Rincian Beban Pegawai

Uraian	30 Juni 2026	30 Juni 2025	Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	2,898,800,610	3,067,010,426	-5.48%	-168,209,816
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	583,965,720	109,985,440	430.95%	473,980,280
Belanja Honorarium	0	0	-	0
Belanja Lembur	0	0	-	0
Belanja Tunj. Khusus & Transito	2,645,022,358	2,349,831,090	12.56%	295,191,268
Jumlah	6,127,788,688	5,526,826,956	10.87%	600,961,732

Untuk beban pegawai pada 30 Juni 2026 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp19,066,250.- dan Rp43,179,200.-. 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Tabel 25. Rincian Beban Persediaan

Rincian Beban Persediaan				
Uraian	30 Juni 2026	30 Juni 2025	Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
B. Persediaan Bahan untuk Operasional	17,028,250	33,717,000	-49.50%	-16,688,750
B. Persediaan - dijual/diserahkan kpd Masyarakat	0	0	-	0
B. Persediaan utk Proses Produksi	0	0	-	0
B. Persediaan Bahan Lainnya	2,038,000	9,462,200	-78.46%	-7,424,200
Jumlah	19,066,250	43,179,200	-55.84%	-24,112,950

Untuk beban persediaan pada 30 Juni 2026 mengalami penurunan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya pengurangan anggaran operasional perkantoran yang berdampak juga efisiensi pada belanja barang persediaan.

D.4. Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1,994,444,998.- dan Rp1,428,096,286.-. 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Tabel 26. Rincian Beban Barang dan Jasa

Rincian Beban Barang dan Jasa				
Uraian	30 Juni 2026	30 Juni 2025	Naik/Turun	Naik/Turun Realisasi
Beban Barang Operasional	452,070,974	686,662,444	-34.16%	-234,591,470
Beban Barang Non Operasional	1,041,835,930	327,903,800	217.73%	713,932,130
Beban Langganan Daya dan Jasa	341,038,094	291,630,042	16.94%	49,408,052
Beban Jasa Pos dan Giro	0	0	-	0
Beban Jasa Konsultan	0	0	-	0
Beban Sewa	0	0	-	0
Beban Jasa Profesi	159,500,000	121,900,000	30.84%	37,600,000
Beban Jasa Lainnya	0	0	-	0
Beban Aset Ekstrakomtabel	0	0	-	0
Jumlah	1,994,444,998	1,428,096,286	39.66%	566,348,712

Untuk beban barang dan jasa pada 30 Juni 2026 mengalami kenaikan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya penambahan anggaran belanja penyedia jasa pihak ketiga dalam beberapa pelaksanaan kegiatan fasilitasi penjaminan mutu pendidikan.

D.5. Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp503,014,464.- dan Rp838,353,233.-. 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Tabel 27. Rincian Beban Pemeliharaan

Rincian Beban Pemeliharaan			
Uraian	30 Juni 2026	30 Juni 2025	Naik/Turun
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	408,579,350	687,645,000	-40.58%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	94,435,114	145,210,533	-34.97%
Beban Pemeliharaan Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	-
Beban Pemeliharaan Lainnya	0	0	-
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	0	5,497,700	-100.00%
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	0	0	-
Beban Persediaan suku cadang	0	0	-
Jumlah	503,014,464	838,353,233	-40.00%

Untuk beban pemeliharaan pada 30 Juni 2026 mengalami penurunan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya pengurangan anggaran operasional perkantoran yang berdampak juga efisiensi pada belanja pemeliharaan.

D.6. Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp2,536,351,413.- dan Rp1,666,885,666.-. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Tabel 28. Rincian Beban Perjalanan Dinas

Rincian Perjalanan Dinas			
Uraian	30 Juni 2026	30 Juni 2025	Naik/Turun
Beban Perjalanan Dinas Biasa	620,886,075	356,636,539	74.09%
Beban Perjalanan Dinas Tetap	0	0	-
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	64,500,000	0	100.00%
Beban Perjadin Paket Meeting Dalam Kota	1,543,699,928	855,854,127	80.37%
Beban Perjadin Paket Meeting Luar Kota	307,265,410	454,395,000	-32.38%
Beban Perjalanan Dinas Luar Negeri	0	0	-
Jumlah	2,536,351,413	1,666,885,666	52.16%

Untuk beban perjalanan dinas pada 30 Juni 2026 mengalami kenaikan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan adanya penambahan anggaran

pada RO fasilitas Penjaminan mutu sehingga bertambahnya frekuensi jumlah pelaksanaan kegiatan.

D.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1,106,456,976.- dan Rp1,186,188,607.-. 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Tabel 29. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi

Uraian	30 Juni 2026	30 Juni 2025	Naik/Turun
B. Penyusutan Peralatan dan Mesin	177,194,369	256,926,000	-31.03%
B. Penyusutan Gedung dan Bangunan	869,319,441	869,319,441	0.00%
B. Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	59,943,166	59,943,166	0.00%
B. Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	0	-
Jumlah Beban Penyusutan	1,106,456,976	1,186,188,607	-6.72%
B. Amortisasi Aset Lainnya	0	0	-
B. Penyusutan Aset Lainnya	0	0	-
Jumlah Beban Amortisasi	0	0	-
Jumlah B. Penyusutan dan Amortisasi	1,106,456,976	1,186,188,607	

Untuk beban penyusutan dan amortisasi pada 30 Juni 2026 mengalami penurunan dibanding periode yang sama pada tahun sebelumnya, hal ini dikarenakan tahun 2026 tidak terdapat 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Tabel 30. Rincian Kegiatan Non Operasional

Uraian	30 Juni 2026	30 Juni 2025	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	0	0	-
Penerimaan Kembali B. Kontribusi Sosial TAYL	0	0	-
Jumlah Pendapatan	0	0	-
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	0	0	-
Kerugian Pelepasan Aset	0	0	-
Beban Persediaan Rusak/Usang	0	0	-
Jumlah Beban	0	0	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

E.1. Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp33,550,530,857.- dan Rp0.-.

E.2. Surplus (Defisit) LO

Jumlah ditambah untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar (Rp12,006,881,789.-) dan (Rp10,361,258,948.-). 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 30 Juni 2026 dan 2025 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 pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk 30 Juni 2026 dan 2025 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 30 Juni 2026 dan 2025 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 30 Juni 2026 dan 2025 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 30 Juni 2026 dan 2025 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 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp10,888,154,883.- dan Rp44,965,478,776.-. 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 31. Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Jenis Beban	Nilai Koreksi
Ditagihkan ke Entitas Lain	11,168,395,883
Diterima dari Entitas Lain	280,241,000
Transfer Keluar	0
Transfer Masuk	0
Pengesahan Hibah Langsung	0
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	0
Jumlah	10,888,154,883

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 30 Juni 2026, DDEL sebesar Rp280,241,000.- sedangkan DKEL sebesar Rp11,168,395,883.-.

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 30 Juni 2026, Transfer Masuk sebesar Rp0.- 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 30 Juni 2026 sebesar Rp0.-.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 30 Juni 2026 adalah Rp0.-.

E.5. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp32,431,803,951.- dan Rp34,604,219,828.-.

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 30 Juni Tahun Anggaran 2026 ini.

F.2. Pengungkapan Lain-Lain

F.2.1. Temuan dan Tindak Lanjut BPK

Tidak Terdapat temuan BPK atas laporan keuangan untuk periode tahun 2025

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. 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 30 Juni 2026 sebesar Rp.787,163,829.-

F.2.3. Ralat SPM, SSBP dan SSPB

Sampai dengan Keuangan Per 30 Juni TA 2026 BPMP Provinsi Kalimantan Selatan tidak ada melaksanakan ralat SPM, SSBP dan SSPB

F.2.4. 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 32. Rincian Capaian Output Fungsi APBN

LAPORAN KINERJA 2026

Periode Juni 2026

KEMENTERIAN : 138 KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
ESELON I : 13804 DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN MENENGAH
SATUAN KERJA 693222 BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tanggal 17-07-2026

Hal 1 dari 1

	Uraian	PAGU	REALISASI	%	TARGET RO	REALISASI RO	%	SATUAN
DI	Program Kualitas Pengajaran dan Pembelajaran	5,547,250,000	3,503,896,378	63.2 %	—	—	—	—
7605	Layanan Penjaminan Mutu Pendidikan jenjang PAUD, Dikdas dan Dikmen	5,547,250,000	3,503,896,378	63.2 %	—	—	—	—
QDB	Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga	5,547,250,000	3,503,896,378	63.2 %	—	—	—	—
750	Satuan PAUD, Dikdas, Dikmen dan Dikmas yang difasilitasi penjaminan mutunya	5,085,393,000	3,296,924,439	64.8 %	7,960	1,810	22.7 %	Lembaga
751	Pemda yang Mendapatkan Pendampingan Penerapan SPM Pendidikan	461,857,000	206,971,939	44.8 %	14	4	28.6 %	Lembaga
WA	Program Dukungan Manajemen	13,590,663,000	7,664,499,677	56.4 %	—	—	—	—
7606	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Ditjen PAUD, Pendidikan Dasar dan Pendidikan Menengah	13,590,663,000	7,664,499,677	56.4 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	13,590,663,000	7,664,499,677	56.4 %	—	—	—	—
956	Layanan BMN	7,500,000	0	0 %	1	0	0 %	Dokumen
962	Layanan Umum	166,834,000	74,009,980	44.4 %	1	0	0 %	Layanan
994	Layanan Perkantoran	13,416,329,000	7,590,489,697	56.6 %	1	0	0 %	Layanan

F.2.5. Proses Penyelesaian Pekerjaan Melalui Mekanisme RPATA

Tabel 33. 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.2.6. Catatan Penting Lainnya

1. Pada 30 Juni 2026 tidak terdapat pagu minus
2. Tidak terdapat retur yang belum terselesaikan per 30 Juni 2026
3. Realisasi belanja BPMP Provinsi Kalimantan Selatan sampai dengan Keuangan Per 30 Juni 2026 sebesar Rp. Rp11,168,395,883.- atau mencapai 58.36% dimana persentase serapan anggaran ini mengalami kenaikan sebesar 18,39 % dibandingkan periode yang sama pada tahun 2026. Kenaikan belanja ini disebabkan diantaranya kenaikan belanja pegawai dibanding tahun sebelumnya serta pelaksanaan beberapa kegiatan fasilitasi penjaminan mutu yang sudah dapat dilakukan di awal tahun.
4. Berdasarkan prognosis yang disusun, untuk belanja pegawai hanya bisa direalisasikan sampai dengan bulan November 2026 sehingga perlu adanya pengusulan penambahan anggaran belanja pegawai untuk mengatasi pagu minus.
5. Sampai dengan 30 Juni 2026 BPMP Kalsel sudah tidak memiliki blokir anggaran.
6. Seluruh data transaksi yang disajikan dalam laporan keuangan ini bersumber dari <https://monsakti.kemenkeu.go.id/> yang di Tarik pada tanggal 15 Juli 2026

Banjarmaru, 17 Juli 2026
Kepala

Santoso, S.Pd., M.Si
NIP. 197005182001121001

LAMPRAN-LAMPIRAN



**KERTAS KERJA
TELAAH LAPORAN KEUANGAN**

KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
Semester I TA 2026

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

	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 PNB		√	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 diregister)		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	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 Akrua?		√	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 sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		√	Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) ,		√	Tidak
3	Terdapat kodifikasi 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 disebabkan 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 Akrua?	√		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 Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 Akrua		√	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 Akrua	√		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua	√		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 perhitungan 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 Akrua 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 Akrua 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

|

|



**BERITA ACARA REKONSILIASI
SAKTI - SPAN**



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 2026-01

Tgl Cetak : 17/03/26 12:39

Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,228,134,000	19,228,134,000	0
2	Belanja	854,503,437	854,503,437	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	946,680,000	946,680,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	150,000,000	150,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	150,000,000	150,000,000	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 Februari 2026





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 2026-02

Tgl Cetak : 17/03/26 12:37

Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,228,134,000	19,228,134,000	0
2	Belanja	2,778,317,209	2,778,317,209	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	946,680,000	946,680,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	8,368,000	8,368,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	150,000,000	150,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	150,000,000	150,000,000	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 16 Maret 2026





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 2026-03

Tgl Cetak : 13/04/26 7:44

Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,228,134,000	19,228,134,000	0
2	Belanja	5,923,904,673	5,923,904,673	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	946,680,000	946,680,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	24,578,000	24,578,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	150,000,000	150,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	150,000,000	150,000,000	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 April 2026





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 2026-04

Tgl Cetak : 06/05/26 8:57
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,137,913,000	19,137,913,000	0
2	Belanja	7,425,564,423	7,425,564,423	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	946,680,000	946,680,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	24,578,000	24,578,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	150,000,000	150,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	150,000,000	150,000,000	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 05 Mei 2026





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 2026-05

Tgl Cetak : 11/06/26 12:16

Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,137,913,000	19,137,913,000	0
2	Belanja	8,966,886,527	8,966,886,527	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	946,680,000	946,680,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	127,207,000	127,207,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	150,000,000	150,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	150,000,000	150,000,000	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 Juni 2026





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 2026-06

Tgl Cetak : 15/07/26 7:07

Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	19,137,913,000	19,137,913,000	0
2	Belanja	11,168,396,055	11,168,396,055	0
3	Pengembalian Belanja	-172	-172	0
4	Estimasi Pendapatan	946,680,000	946,680,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	280,241,000	280,241,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	150,000,000	150,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	150,000,000	150,000,000	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 14 Juli 2026







BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Jum'at tanggal 13 Februari 2026 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 Januari Tahun Anggaran 2026 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	47,926,650	47,926,650	-
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	47,926,650	47,926,650	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	-
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	- 12,626,041,996	- 12,626,041,996	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 13,741,748,852	- 13,741,748,852	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 795,473,503	- 795,473,503	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 152,782,804	- 152,782,804	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	33,936,010,895	33,936,010,895	-

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	33,983,937,545	33,983,937,545	-

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,



Hendra Setiawan Putra

Petugas Aset Tetap,



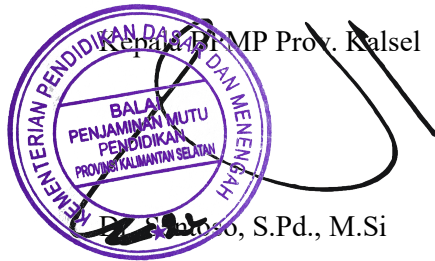
Gerry Kotama Putra

Petugas GLP,



Isma Amrullah G, S.Si

Kepala BPP MP Prov. Kalsel



P. S. Soeso, S.Pd., M.Si



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Jum'at tanggal 13 Maret 2026 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 Februari Tahun Anggaran 2026 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	47,926,650	47,926,650	-
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	47,926,650	47,926,650	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	-
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	- 12,626,041,996	- 12,626,041,996	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 13,741,748,852	- 13,741,748,852	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 795,473,503	- 795,473,503	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 152,782,804	- 152,782,804	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	33,936,010,895	33,936,010,895	-

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	33,983,937,545	33,983,937,545	-

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,



Hendra Setiawan Putra

Petugas Aset Tetap,



Gerry Kotama Putra

Petugas GLP,



Isma Amrullah G, S.Si



Kepala BPMP Prov. Kalsel

Prasetyo, S.Pd., M.Si



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Jum'at tanggal 10 April 2026 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 Maret Tahun Anggaran 2026 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	32,607,650	32,607,650	-
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	32,607,650	32,607,650	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	-
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	- 12,626,041,996	- 12,626,041,996	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 13,741,748,852	- 13,741,748,852	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 795,473,503	- 795,473,503	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 152,782,804	- 152,782,804	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	33,936,010,895	33,936,010,895	-

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	33,968,618,545	33,968,618,545	-

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,



Hendra Setiawan Putra

Petugas Aset Tetap,



Gerry Kotama Putra

Petugas GLP,



Isma Amrullah G, S.Si



Kepala BMP Prov. Kalsel

Dr. Sanjaya, S.Pd., M.Si



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Jum'at tanggal 8 Mei 2026 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 April Tahun Anggaran 2026 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	32,607,650	32,607,650	-
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	32,607,650	32,607,650	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	-
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	- 12,626,041,996	- 12,626,041,996	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 13,741,748,852	- 13,741,748,852	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 795,473,503	- 795,473,503	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 152,782,804	- 152,782,804	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	33,936,010,895	33,936,010,895	-

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	33,968,618,545	33,968,618,545	-

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,



Hendra Setiawan Putra

Petugas Aset Tetap,



Gerry Kotama Putra

Petugas GLP,



Isma Amrullah G, S.Si



Kepala BPMP Prov. Kalsel

Santoso, S.Pd., M.Si



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Jum'at tanggal 12 Juni 2026 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 Mei Tahun Anggaran 2026 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	32,543,400	32,543,400	-
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	32,543,400	32,543,400	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	-
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	- 12,626,041,996	- 12,626,041,996	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 13,741,748,852	- 13,741,748,852	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 795,473,503	- 795,473,503	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 152,782,804	- 152,782,804	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	33,936,010,895	33,936,010,895	-

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	33,968,554,295	33,968,554,295	-

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,



Hendra Setiawan Putra

Petugas Aset Tetap,



Gerry Kotama Putra

Petugas GLP,



Isma Anrullah G, S.Si



Kepala BPMP Prov. Kalsel

Dr. Santoso, S.Pd., M.Si



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL PERSEDIAAN, ASET TETAP, DAN GLP

Pada hari ini Jum'at tanggal 10 Juli 2026 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 Juni Tahun Anggaran 2026 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	32,298,400	32,298,400	-
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	32,298,400	32,298,400	-
ASET TETAP			
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	-
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	-
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	- 12,803,236,365	- 12,803,236,365	-
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 14,611,068,293	- 14,611,068,293	-
Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	- 850,299,850	- 850,299,850	-
Akumulasi Penyusutan Irigasi	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jaringan	- 157,899,623	- 157,899,623	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 59,225,000	- 59,225,000	-
JUMLAH ASET TETAP	32,829,553,919	32,829,553,919	-

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	32,861,852,319	32,861,852,319	-

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,



Hendra Setiawan Putra

Petugas Aset Tetap,



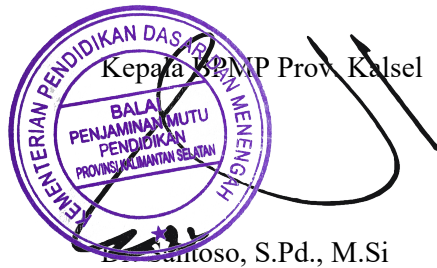
Gerry Kotama Putra

Petugas GLP,



Isma Amrullah G, S.Si

Kepala B2MP Prov. Kalsel



E. Santoso, S.Pd., M.Si

**LAPORAN KEUANGAN CETAKAN
APLIKASI MYINTRESS**

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2026
(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 : 15/07/26 6:44 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 7:53 AM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	150,000,000	0	150,000,000	0.00
Kas Lainnya dan Setara Kas	650,441,500	0	650,441,500	0.00
Persediaan	32,298,400	47,926,650	(15,628,250)	(32.61)
JUMLAH ASET LANCAR	832,739,900	47,926,650	784,813,250	1,637.53
ASET TETAP				
Tanah	12,270,218,000	12,270,218,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	13,950,784,688	13,950,784,688	0	0.00
Gedung dan Bangunan	33,521,481,322	33,521,481,322	0	0.00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,509,574,040	1,509,574,040	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	59,225,000	59,225,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(28,481,729,131)	(27,375,272,155)	(1,106,456,976)	4.04
JUMLAH ASET TETAP	32,829,553,919	33,936,010,895	(1,106,456,976)	(3.26)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	94,545,000	94,545,000	0	0.00
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	0	53,218,250	(53,218,250)	(100.00)
Aset Lain-lain	1,146,827,912	1,146,827,912	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(1,241,372,912)	(1,241,372,912)	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	0	53,218,250	(53,218,250)	(100.00)
JUMLAH ASET	33,662,293,819	34,037,155,795	(374,861,976)	(1.10)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	1,080,489,868	486,624,938	593,864,930	122.04
Uang Muka dari KPPN	150,000,000	0	150,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	1,230,489,868	486,624,938	743,864,930	152.86
JUMLAH KEWAJIBAN	1,230,489,868	486,624,938	743,864,930	152.86
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	32,431,803,951	33,550,530,857	(1,118,726,906)	(3.33)
JUMLAH EKUITAS	32,431,803,951	33,550,530,857	(1,118,726,906)	(3.33)
JUMLAH EKUITAS	32,431,803,951	33,550,530,857	(1,118,726,906)	(3.33)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	33,662,293,819	34,037,155,795	(374,861,976)	(1.10)

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2026
(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 : 15/07/26 6:44 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 7:53 AM

Halaman : 2

lap_neraca_satker_komparatif_poc

Keterangan :

FINAL

Banjarmaru, 15 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
Klase Pengguna Anggaran

SANTOSO
NIP. 07005182001121001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(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 : 15/07/26 6:44 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 7:53 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	150,000,000	0
0.0	111821	Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	650,441,500	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	32,298,400	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	12,803,236,365
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	14,611,068,293
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	850,299,850
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	157,899,623
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	59,225,000
0.0	162151	Software	94,545,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	1,146,827,912	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	1,146,827,912
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	94,545,000
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	365,144,904
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	64,903,464
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	650,441,500
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	150,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	11,168,395,883
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	280,241,000	0
0.0	391111	Ekuitas	0	33,550,530,857
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	280,241,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	2,155,646,360	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	29,318	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	140,385,930	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	38,905,814	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	16,200,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	230,070,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	41,200,508	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	94,435,680	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	128,862,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	53,065,000	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	426,150,940	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	9,514	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(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 : 15/07/26 6:44 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 7:53 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	32,502,401	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	4,772,076	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	11,340,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	25,570,295	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	61,553,000	0
3.0	511633	Beban Tunjangan Umum PPPK	22,067,494	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,172,580,473	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	472,441,885	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	426,484,674	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	76,300	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	25,510,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	749,087,330	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	52,200,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	240,548,600	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	269,411,712	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	20,597,382	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	51,029,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	159,500,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	408,579,350	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	94,435,114	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	620,886,075	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	64,500,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	1,543,699,928	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	307,265,410	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	177,194,369	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	869,319,441	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	54,826,347	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	5,116,819	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	17,028,250	0
3.0	593149	Beban persediaan lainnya	2,038,000	0
JUMLAH			75,952,759,651	75,952,759,651

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 15 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran



SANTOSO
NIP. 197005182001121001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(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 : 15/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 7:53 AM

Halaman : 1

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	11,168,395,883
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	280,241,000	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	280,241,000
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,917,725,420	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	26,238	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	124,989,780	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	34,615,570	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	14,400,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	205,120,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	40,250,305	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	84,007,200	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	175,524,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	47,170,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	374,293,540	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	8,381	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	28,538,971	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	4,187,464	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	10,080,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	22,456,235	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	61,553,000	0
3.0	511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	19,337,494	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,550,444,161	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	472,441,885	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	361,581,210	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	76,300	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	25,510,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	749,087,330	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	52,200,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	240,548,600	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	3,438,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	269,411,712	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	20,597,382	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	59,910,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	159,500,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	408,579,350	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	94,435,114	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	620,886,075	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	64,500,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2026
(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 : 15/07/26 6:35 AM
Tgl Cetak : 15/07/26 7:53 AM
Halaman : 2
lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	1,543,699,928	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	307,265,410	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	172
JUMLAH			11,448,637,055	11,448,637,055

Keterangan :
FINAL

Benjarbaru, 15 Juli 2026
Penanggung Jawab UAK PA
Kuasa Pengguna Anggaran
SANTOSO
197005182001121001



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(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 : 15/07/26 6:44 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 7:52 AM

Halaman : 1

lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	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	946,680,000	280,241,000	(666,439,000)	30	132,655,000	328,271,000	(195,616,000)	247
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	946,680,000	280,241,000	(666,439,000)	30	132,655,000	328,271,000	(195,616,000)	247
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	946,680,000	280,241,000	(666,439,000)	30	132,655,000	328,271,000	(195,616,000)	247
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	19,137,913,000	11,168,395,883	(7,969,517,117)	58	23,490,363,000	9,433,717,939	14,056,645,061	40
1. Belanja Pegawai	10,758,936,000	6,187,169,472	(4,571,766,528)	58	9,042,536,000	5,565,565,214	3,476,970,786	62
2. Belanja Barang	8,378,977,000	4,981,226,411	(3,397,750,589)	59	14,447,827,000	3,868,152,725	10,579,674,275	27
3. Belanja Modal	0	0	0	0	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 30 JUNI 2026
(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 : 15/07/26 6:44 AM
Tgl Cetak : 15/07/26 7:52 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	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)	19,137,913,000	11,168,395,883	(7,969,517,117)	58	23,490,363,000	9,433,717,939	14,056,645,061	40
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :
FINAL

Bangka Baru, 15 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

SANTOSO
005182001121001



LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 138
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 1500
SATUAN KERJA : 693222
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN
KALIMANTAN SELATAN
BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 15/07/26 7:57 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
 Tgl Data : 15/7/26 6:56 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	3,418,698,000	3,418,698,000	1,917,725,420	0	1,917,725,420	56.1	1,500,972,580
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	515,000	515,000	26,238	172	26,066	5.06	488,934
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	220,117,000	220,117,000	124,989,780	0	124,989,780	56.78	95,127,220
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	63,037,000	63,037,000	34,615,570	0	34,615,570	54.91	28,421,430
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,200,000	25,200,000	14,400,000	0	14,400,000	57.14	10,800,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	414,820,000	414,820,000	205,120,000	0	205,120,000	49.45	209,700,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	16,203,000	26,445,000	40,250,305	0	40,250,305	152.2	(13,805,305)
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	151,068,000	151,068,000	84,007,200	0	84,007,200	55.61	67,060,800
511129	Belanja Uang Makan PNS	206,928,000	206,928,000	175,524,000	0	175,524,000	84.82	31,404,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	87,640,000	87,640,000	47,170,000	0	47,170,000	53.82	40,470,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	4,604,226,000	4,614,468,000	2,643,828,513	172	2,643,828,341	57.29	1,970,639,659
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	618,660,000	618,660,000	374,293,540	0	374,293,540	60.5	244,366,460
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	25,000	25,000	8,381	0	8,381	33.52	16,619
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	57,191,000	57,191,000	28,538,971	0	28,538,971	49.9	28,652,029
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	19,990,000	19,990,000	4,187,464	0	4,187,464	20.95	15,802,536
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	87,360,000	87,360,000	10,080,000	0	10,080,000	11.54	77,280,000
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	44,321,000	44,321,000	22,456,235	0	22,456,235	50.67	21,864,765
511628	Belanja Uang Makan PPPK	156,288,000	156,288,000	61,553,000	0	61,553,000	39.38	94,735,000
511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	0	38,220,000	19,337,494	0	19,337,494	50.6	18,882,506
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	983,835,000	1,022,055,000	520,455,085	0	520,455,085	50.92	501,599,915
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4,391,009,000	4,342,547,000	2,550,444,161	0	2,550,444,161	58.73	1,792,102,839
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	779,866,000	779,866,000	472,441,885	0	472,441,885	60.58	307,424,115
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	5,170,875,000	5,122,413,000	3,022,886,046	0	3,022,886,046	59.01	2,099,526,954
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	10,758,936,000	10,758,936,000	6,187,169,644	172	6,187,169,472	57.51	4,571,766,528
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	1,077,465,000	843,304,000	361,581,210	0	361,581,210	42.88	481,722,790
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	2,167,000	994,000	76,300	0	76,300	7.68	917,700
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	115,500,000	105,580,000	25,510,000	0	25,510,000	24.16	80,070,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	16,600,000	0	0	0	0		0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 138
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 1500
SATUAN KERJA : 693222
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN
KALIMANTAN SELATAN
BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 15/07/26 7:57 AM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
 Tgl Data : 15/7/26 6:56 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,211,732,000	949,878,000	387,167,510	0	387,167,510	40.76	562,710,490
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	862,839,000	1,001,046,000	749,087,330	0	749,087,330	74.83	251,958,670
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	49,300,000	69,570,000	52,200,000	0	52,200,000	75.03	17,370,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	5,120,000	242,331,000	240,548,600	0	240,548,600	99.26	1,782,400
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	917,259,000	1,312,947,000	1,041,835,930	0	1,041,835,930	79.35	271,111,070
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	175,900,000	80,160,000	3,438,000	0	3,438,000	4.29	76,722,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	175,900,000	80,160,000	3,438,000	0	3,438,000	4.29	76,722,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	583,200,000	484,298,000	269,411,712	0	269,411,712	55.63	214,886,288
522112	Belanja Langganan Telepon	60,000,000	45,600,000	20,597,382	0	20,597,382	45.17	25,002,618
522113	Belanja Langganan Air	138,000,000	103,500,000	59,910,000	0	59,910,000	57.88	43,590,000
522151	Belanja Jasa Profesi	547,600,000	202,007,000	159,500,000	0	159,500,000	78.96	42,507,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	1,328,800,000	835,405,000	509,419,094	0	509,419,094	60.98	325,985,906
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	834,831,000	556,369,000	408,579,350	0	408,579,350	73.44	147,789,650
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	353,240,000	275,992,000	94,435,114	0	94,435,114	34.22	181,556,886
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	1,188,071,000	832,361,000	503,014,464	0	503,014,464	60.43	329,346,536
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	3,602,150,000	1,554,885,000	620,886,075	0	620,886,075	39.93	933,998,925
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	123,125,000	126,563,000	64,500,000	0	64,500,000	50.96	62,063,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	279,929,000	1,796,359,000	1,543,699,928	0	1,543,699,928	85.93	252,659,072
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	6,511,530,000	890,419,000	307,265,410	0	307,265,410	34.51	583,153,590
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	10,516,734,000	4,368,226,000	2,536,351,413	0	2,536,351,413	58.06	1,831,874,587
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	15,338,496,000	8,378,977,000	4,981,226,411	0	4,981,226,411	59.45	3,397,750,589
	JUMLAH BELANJA	26,097,432,000	19,137,913,000	11,168,396,055	172	11,168,395,883	58.36	7,969,517,117

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 138
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 1500
SATUAN KERJA : 693222

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN
KALIMANTAN SELATAN
BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 15/07/26 7:58 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251 425131	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	946,680,000	280,241,000	0	280,241,000	29.6
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	946,680,000	280,241,000	0	280,241,000	29.6
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	946,680,000	280,241,000	0	280,241,000	29.6
	JUMLAH PENDAPATAN	946,680,000	280,241,000	0	280,241,000	29.6

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2026
 (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 : 15/07/26 6:44 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 7:51 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2026	2025	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	280,241,000	328,271,000	(48,030,000)	(14.631)
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	280,241,000	328,271,000	(48,030,000)	(14.631)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	280,241,000	328,271,000	(48,030,000)	(14.631)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	6,127,788,688	5,526,826,956	600,961,732	10.874
Beban Persediaan	19,066,250	43,179,200	(24,112,950)	(55.844)
Beban Barang dan Jasa	1,994,444,998	1,428,096,286	566,348,712	39.658
Beban Pemeliharaan	503,014,464	838,353,233	(335,338,769)	(40)
Beban Perjalanan Dinas	2,536,351,413	1,666,885,666	869,465,747	52.161
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(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 : 15/07/26 6:44 AM

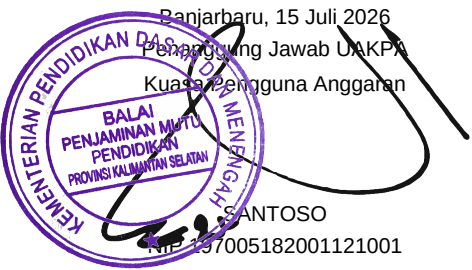
Tgl Cetak : 15/07/26 7:51 AM

Halaman : 2

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2026	2025	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	1,106,456,976	1,186,188,607	(79,731,631)	(6.722)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	12,287,122,789	10,689,529,948	1,597,592,841	14.945
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(12,006,881,789)	(10,361,258,948)	(1,645,622,841)	15.882
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	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(12,006,881,789)	(10,361,258,948)	(1,645,622,841)	15.882
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(12,006,881,789)	(10,361,258,948)	(1,645,622,841)	15.882

Keterangan :
FINAL

Banjarbaru, 15 Juli 2026
Pengging Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

SANTOSO
NIP. 197005182001121001



LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(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 : 15/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 7:52 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	33,550,530,857	0	33,550,530,857	0
SURPLUS/DEFISIT-LO	(12,006,881,789)	(10,361,258,948)	(1,645,622,841)	15.88
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	10,888,154,883	44,965,478,776	(34,077,323,893)	(75.79)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(1,118,726,906)	34,604,219,828	(35,722,946,734)	(103.23)
EKUITAS AKHIR	32,431,803,951	34,604,219,828	(2,172,415,877)	(6.28)

Keterangan :

FINAL

Banjarbaru, 15 Juli 2026
 Penanggung Jawab UAKPA
 Kepala Pengguna Anggaran

 SANTOSO
 NIP. 197005182001121001



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 : 4 Mei 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Jurnal Balik Pembayaran RPATA Pengadaan Jasa Tenaga Outsourcing Kebersihan dan Pramubakti/Tukang Kebun Tahun 2025

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaian 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					
16					





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 : 4 Mei 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Jurnal Balik Pembayaran RPATA Pengadaan Jasa Outsourcing Tenaga Keamanan Semester II Tahun 2025

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaian 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	☐	
16	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32	☒	Jurnal Umum



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 : 4 Mei 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Jurnal balik 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	☐	
16	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32	☒	Jurnal Umum



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 : 4 Mei 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Jurnal balik Pembayaran Tukin PNS Bulan Desember 2025 Rek BRI

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaian 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	☐	
16	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32	☒	Jurnal Umum



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 : 4 Mei 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Jurnal balik 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	☐	
16	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32	☒	Jurnal Umum



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 : 4 Mei 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Jurnal balik 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	☐	
16	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32	☒	Jurnal Umum





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 : 4 Mei 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Jurnal balik Pembayaran Uang Makan Bulan Desember 2025 Rek BRI

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaian 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	☐	
16	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32	☒	Jurnal Umum



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 : 4 Mei 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Jurnal balik Pembayaran Uang Makan Bulan Desember 2025 Rek BSI

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaian 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	☐	
16	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32	☒	Jurnal Umum



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 : 4 Mei 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Jurnal balik Pembayaran Uang Makan PPPK Bulan Desember 2025

Kategori Jurnal Penyesuaian/Jurnal Penyesuaian 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	☐	
16	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek	32	☒	Jurnal Umum





**LAPORAN
PERTANGGUNGJAWABAN
BENDAHARA PENGELUARAN**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2026

Kementerian/Lembaga : (138) KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH Tgl, No. SP : 01 Desember 2025 , DIPA-138.04.2.693222/2026

Unit Organisasi : (04) DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN ANAK USIA DINI, PENDIDIKAN DASAR, DAN PENDIDIKAN MENENGAH Tahun : 2026

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. 800.441.500,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00206/SSP/693222/2026

	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	174.993.500,00	7.412.707.687,00	6.787.259.687,00	800.441.500,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	174.993.500,00	7.127.402.109,00	6.501.954.109,00	800.441.500,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	285.305.578,00	285.305.578,00	0,00
B	BP Selain Kas	174.993.500,00	3.887.036.369,00	3.261.588.369,00	800.441.500,00
	1. BP UP*)	150.000.000,00	413.868.349,00	413.868.349,00	150.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	10.067.520,00	10.067.520,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	24.993.500,00	3.463.100.500,00	2.837.652.500,00	650.441.500,00

*) 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.	13.277.671,00	
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	787.163.829,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	800.441.500,00	

- III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp.	800.441.500,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	800.441.500,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	150.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	150.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	150.000.000,00
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.	650.441.500,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	650.441.500,00
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 karena Keg.PPPK Kab.Tanah Bumbu Gelombang VIII-IX BKPSDM Kab.Tanah Bumbu sebesar Rp. 613.602.500 dan Keg. Peningkatan Kapasitas Bimtek Tentang Pengelolaan Keuangan Desa Th.2026 se Kab.HSU, Dinas Pemberdayaan dan Desa sebesar Rp. 36.839.000

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran



SANTOSO
NIP 197005182001121001

KOTA BANJARBARU, Juni 2026

Bendahara Pengeluaran



AULIA ANITA RAHMI, S.E

NIP 199701162019022007

Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran

Pada hari ini, Selasa tanggal 30 bulan Juni tahun 2026, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 9892256932221000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 800.441.500,00 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00206/SSP/693222/2026

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	800.441.500,00
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0,00
3 Saldo BP BPP	Rp.	0,00
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	800.441.500,00

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1 Saldo BP UP	Rp.	150.000.000,00
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.	650.441.500,00
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	800.441.500,00

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.	13.277.671,00
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp.	787.163.829,00
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	800.441.500,00

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.	150.000.000,00
b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0,00
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	150.000.000,00
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.	650.441.500,00
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	800.441.500,00

B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp.	150.000.000,00
2 Kas TUP di Bendahara	Rp.	0,00
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	650.441.500,00
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	800.441.500,00

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 karena Keg.PPPK Kab.Tanah Bumbu Gelombang VIII-IX BKPSDM Kab.Tanah Bumbu sebesar Rp. 613.602.500 dan Keg. Peningkatan Kapasitas Bimtek Tentang Pengelolaan Keuangan Desa Th.2026 se Kab.HSU, Dinas Pemberdayaan dan Desa sebesar Rp. 36.839.000

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



AULIA ANITA RAHMI, S.E
NIP 199701162019022007



***DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN**

SATKER 693222

BULAN : JUNI 2026

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	9892256932221000	BPG 045 BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN	PT. Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk Kantor Pusat	20	S- 281/KPN.1203/2025	24-01-2025	2026-06-29	787,163,829.00



*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 : JUNI 2026

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 Mei 2026			154.978.920,00
04-06-2026	FPK-PENG-hHY001FvauPGicY	[DARI TUNAI] PU Bank SPR No.1038/B/C6.23/KU.01.02/2026 Tanggal 4	0,00	60.006.500,00	94.972.420,00
04-06-2026	FPK-PENG-XBdgQzsriuVgCch	[DARI TUNAI] Penarikan dana Workshop Pembuatan Media Pembelajaran Interaktif Berbasis Literasi dan Numerasi, Disdik Kab. HST	0,00	24.993.500,00	69.978.920,00
05-06-2026	FPK-PENG-i92zwAm47SI69G8	SP2D 260450000026921	60.091.902,00	0,00	130.070.822,00
05-06-2026	FPK-PENG-4rTfFX9bl8ERg6X	SP2D 260450000026922	15.984.557,00	0,00	146.055.379,00
05-06-2026	FPK-PENG-Vk6ifoimFKojrV	SP2D 260450000026920	3.940.000,00	0,00	149.995.379,00
09-06-2026	FPK-PENG-AaHw0exmMbJKVBi	Terima dana Keg. Bimbingan Teknis Operator Dapodik Jenjang SD Negeri dan Swasta se Kabupaten Tanah Bumbu Tahun 2026, Disdikbud Kab. Tanbu	1.379.000.000,00	0,00	1.528.995.379,00
10-06-2026	FPK-PENG-ZkuSf3JRvGTotf4	Terima dana dari BKPSDM Kab.Tanah Bumbu Keg.PPPK Kab.Tanah Bumbu Gelombang V-VII	899.115.500,00	0,00	2.428.110.879,00

1	2	3	4	5	6
10-06-2026	FPK-PENG-yZfq2FvnV9Z2rrg	[DARI TUNAI] Penarikan dana Keg. Bimbingan Teknis Operator Dapodik Jenjang SD Negeri dan Swasta se Kabupaten Tanah Bumbu Tahun 2026, Disdikbud Kab. Tanbu	0,00	1.379.000.000,00	1.049.110.879,00
10-06-2026	FPK-PENG-YgmezkyC3F6NaPX	[DARI TUNAI] PU Bank SPR No.1080/B/C6.23/KU.01.02/2026 Tanggal 10	0,00	148.820.440,00	900.290.439,00
11-06-2026	FPK-PENG-AY98p56PIfJPnx6	SP2D 260450000028593	81.760.000,00	0,00	982.050.439,00
11-06-2026	FPK-PENG-HR4SDq7TyEtGWXs	SP2D 260450000028594	65.667.439,00	0,00	1.047.717.878,00
15-06-2026	FPK-PENG-chaFYZlvEfiHqnx	Terima dana keg. bimtek pembelajaran mendalam untuk kepala sekolah jenjang sekolah dasar, disdikbud kab. kotabaru	199.970.000,00	0,00	1.247.687.878,00
15-06-2026	FPK-PENG-Q1L8Ar9DvLSROSP	Terima dana keg. bimtek model-model pembelajaran untuk meningkatkan kualitas pembelajaran, disdik kab. hst	24.993.500,00	0,00	1.272.681.378,00
15-06-2026	FPK-PENG-lk2gkGB4yJcJpJf	[DARI TUNAI] Penarikan dana dari BKPSDM Kab.Tanah Bumbu Keg.PPPK Kab.Tanah Bumbu Gelombang V-VII	0,00	899.115.500,00	373.565.878,00
15-06-2026	FPK-PENG-YwMXQtFViOE3wPJ	[DARI TUNAI] PU Bank SPR No.1099/B/C6.23/KU.01.02/2026 Tanggal 15	0,00	147.884.500,00	225.681.378,00
17-06-2026	FPK-PENG-mZqBEjf1Aq2ByAX	SP2D 260450000029462	77.975.000,00	0,00	303.656.378,00
17-06-2026	FPK-PENG-xYQErfSFtqc0dnd	SP2D 260450000029463	10.104.500,00	0,00	313.760.878,00
17-06-2026	FPK-PENG-IRUVCSLVG83gq5a	SP2D 260450000029465	5.885.000,00	0,00	319.645.878,00
17-06-2026	FPK-PENG-TmMizJCEEx4ZYvc	SP2D 260450000029467	4.800.000,00	0,00	324.445.878,00
17-06-2026	FPK-PENG-Znw4Q5eC39xN7Mv	SP2D 260450000029464	2.750.000,00	0,00	327.195.878,00
17-06-2026	FPK-PENG-3TK6TxVHgVSeEul	[DARI TUNAI] Penarikan dana keg. bimtek pembelajaran mendalam untuk kepala sekolah jenjang sekolah dasar, disdikbud Kab. Kotabaru	0,00	199.970.000,00	127.225.878,00
17-06-2026	FPK-PENG-ThuXvvzmu6RXZwY	[DARI TUNAI] Penarikan dana keg. bimtek model-model pembelajaran untuk meningkatkan kualitas pembelajaran, disdik Kab. HST	0,00	24.993.500,00	102.232.378,00
19-06-2026	FPK-PENG-	Terima dana keg. Bimtek pendidikan Inklusi	177.410.000,00	0,00	279.642.378,00

1	2	3	4	5	6
	WWGi2hd5U5CQOtE	bagi guru jenjang, Disdikbud Tala			
23-06-2026	FPK-PENG-tu8hbyi0HGSZvhn	Terima dana keg. Bimtek pembelajaran mendalam bagi guru jenjang SD Angkatan II, Disdikbud Tala	132.170.000,00	0,00	411.812.378,00
24-06-2026	FPK-PENG-rT98H016nC8o8MX	[DARI TUNAI] Penarikan dana keg. Bimtek pendidikan Inklusi bagi guru jenjang, Disdikbud Tala	0,00	177.410.000,00	234.402.378,00
24-06-2026	FPK-PENG-vUmMiSmAl54UqRQ	[DARI TUNAI] Penarikan dana keg. Bimtek pembelajaran mendalam bagi guru jenjang SD Angkatan II, Disdikbud Tala	0,00	132.170.000,00	102.232.378,00
24-06-2026	FPK-PENG-dkHWoLersw9PO8T	[DARI TUNAI] PU Bank SPR No.1145/B/C6.23/KU.01.02/2026 Tanggal 24	0,00	50.420.000,00	51.812.378,00
25-06-2026	FPK-PENG-KHc7895RjtdvRwW	Terima dana dari BKPSDM Kab.Tanah Bumbu Keg.PPPK Kab.Tanah Bumbu Gelombang VIII	308.053.500,00	0,00	359.865.878,00
25-06-2026	FPK-PENG-7Kt26fdXp3DgKrv	Terima dana dari BKPSDM Kab.Tanah Bumbu Keg.PPPK Kab.Tanah Bumbu Gelombang IX	305.549.000,00	0,00	665.414.878,00
25-06-2026	FPK-PENG-i1GhXGs96KosoWo	SP2D 260450000030781	36.640.439,00	0,00	702.055.317,00
25-06-2026	FPK-PENG-IJv3ePsYxHEyqGe	SP2D 260450000030782	25.232.444,00	0,00	727.287.761,00
25-06-2026	FPK-PENG-B5vHx0zwYrF0n4n	SP2D 260450000030779	23.037.068,00	0,00	750.324.829,00
29-06-2026	FPK-PENG-T5g68CSP8lvtfne	Terima dana Keg. Peningkatan Kapasitas Bimtek Tentang Pengelolaan Keuangan Desa Th.2026 se Kab.HSU, Dinas Pemberdayaan dan Desa	36.839.000,00	0,00	787.163.829,00
Jumlah			3.876.968.849,00	3.244.783.940,00	787.163.829,00

*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



LAPORAN ASET BMN GABUNGAN
(EKSTRAKOMPTABLE+INTRAKOMPTABLE)

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 138 KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
UAKPB : 693222 BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 15/07/26 6:38 AM
Tgl Cetak : 15/07/26 9:38 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		84,915	12,270,218,000	0	0	0	0	84,915	12,270,218,000
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	84,915	12,270,218,000	0	0	0	0	84,915	12,270,218,000
132111	Peralatan dan Mesin		7,234	14,564,929,755	0	0	0	0	7,234	14,564,929,755
3010304	ELECTRIC GENERATING SET	-	4	281,216,746	0	0	0	0	4	281,216,746
3010305	POMPA	-	2	1,442,455	0	0	0	0	2	1,442,455
3020101	KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN	-	1	336,730,000	0	0	0	0	1	336,730,000
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	4	1,139,533,100	0	0	0	0	4	1,139,533,100
3020103	KENDARAAN BERMOTOR ANGKUTAN BARANG	-	1	28,970,000	0	0	0	0	1	28,970,000
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	2	33,658,000	0	0	0	0	2	33,658,000
3020201	KENDARAAN TAK BERMOTOR ANGKUTAN BARANG	-	1	2,150,000	0	0	0	0	1	2,150,000
3030101	PERKAKAS KONSTRUKSI LOGAM TERPASANG PADA PONDASI	-	8	21,268,597	0	0	0	0	8	21,268,597
3030102	PERKAKAS KONSTRUKSI LOGAM YANG TRANSPORTABLE	-	5	4,306,144	0	0	0	0	5	4,306,144
3030103	PERKAKAS BENGKEL LISTRIK	-	10	437,570	0	0	0	0	10	437,570
3030106	PERKAKAS BENGKEL KAYU	-	3	2,245,274	0	0	0	0	3	2,245,274
3030201	PERKAKAS BENGKEL KONSTRUKSI LOGAM	-	11	4,480,187	0	0	0	0	11	4,480,187
3030205	PERKAKAS STANDARD (STANDARD TOOLS)	-	3	3,800,000	0	0	0	0	3	3,800,000
3030207	PERKAKAS BENGKEL KERJA	-	15	972,090	0	0	0	0	15	972,090
3030208	PERALATAN TUKANG BESI	-	19	288,174	0	0	0	0	19	288,174
3030212	PERALATAN BENGKEL KHUSUS PELADAM	-	1	3,375,000	0	0	0	0	1	3,375,000
3030301	ALAT UKUR UNIVERSAL	-	14	439,814	0	0	0	0	14	439,814
3030307	UNIVERSAL TESTER	-	1	132,889	0	0	0	0	1	132,889
3030308	ALAT UKUR/PEMBANDING	-	5	14,995	0	0	0	0	5	14,995
3040102	ALAT PEMELIHARAAN TANAMAN/IKAN/TERNAK	-	1	976,000	0	0	0	0	1	976,000
3040104	ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN	-	12	22,655,800	0	0	0	0	12	22,655,800
3050101	MESIN KETIK	-	23	6,821,444	0	0	0	0	23	6,821,444
3050102	MESIN HITUNG/MESIN JUMLAH	-	2	3,301,300	0	0	0	0	2	3,301,300
3050103	ALAT REPRODUKSI (PENGKANDAAAN)	-	6	158,245,058	0	0	0	0	6	158,245,058
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	368	1,231,997,016	0	0	0	0	368	1,231,997,016
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	188	724,597,329	0	0	0	0	188	724,597,329
3050201	MEUBELAIR	-	3,061	3,318,760,708	0	0	0	0	3,061	3,318,760,708
3050202	ALAT PENGUKUR WAKTU	-	30	7,200,000	0	0	0	0	30	7,200,000
3050203	ALAT PEMBERSIH	-	10	24,111,224	0	0	0	0	10	24,111,224
3050204	ALAT PENDINGIN	-	282	1,370,337,874	0	0	0	0	282	1,370,337,874
3050205	ALAT DAPUR	-	4	4,674,808	0	0	0	0	4	4,674,808
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	2,120	2,088,320,224	0	0	0	0	2,120	2,088,320,224
3050299	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA	-	48	3,600,000	0	0	0	0	48	3,600,000
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	23	168,442,741	0	0	0	0	23	168,442,741

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 138 KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
UAKPB : 693222 BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 01/09/26 6:38 AM
Tgl Cetak : 01/09/26 9:38 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	85	174,795,559	0	0	0	0	85	174,795,559
3060199	ALAT STUDIO LAINNYA	-	3	12,100,000	0	0	0	0	3	12,100,000
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	10	25,992,898	0	0	0	0	10	25,992,898
3060206	ALAT KOMUNIKASI SOSIAL	-	3	169,400,000	0	0	0	0	3	169,400,000
3060323	PROGRAM INPUT EQUIPMENT	-	3	3,197,700	0	0	0	0	3	3,197,700
3060328	PERALATAN PENERIMA	-	1	15,908,767	0	0	0	0	1	15,908,767
3070101	ALAT KEDOKTERAN UMUM	-	14	19,186,555	0	0	0	0	14	19,186,555
3080111	ALAT LABORATORIUM UMUM	-	204	65,131,608	0	0	0	0	204	65,131,608
3080112	ALAT LABORATORIUM MICROBIOLOGI	-	1	5,756,756	0	0	0	0	1	5,756,756
3080113	ALAT LABORATORIUM KIMIA	-	1	193,405	0	0	0	0	1	193,405
3080116	ALAT LABORATORIUM HEMATOLOGI	-	8	477,165	0	0	0	0	8	477,165
3080120	ALAT LABORATORIUM FISIKA	-	6	391,336	0	0	0	0	6	391,336
3080127	ALAT LABORATORIUM METALOGRAPHY	-	20	2,698,680	0	0	0	0	20	2,698,680
3080141	ALAT LABORATORIUM PERTANIAN	-	4	174,551	0	0	0	0	4	174,551
3080156	ALAT LABORATORIUM LAINNYA	-	1	8,730,462	0	0	0	0	1	8,730,462
3080302	MODULAR COUNTING AND SCENTIFIC ELECTRONIC	-	5	30,000,000	0	0	0	0	5	30,000,000
3080306	MEASURING/TESTING DEVICE	-	2	35,574	0	0	0	0	2	35,574
3080703	DATA ACQUISITION AND ANALYZING SYSTEM	-	117	80,210,000	0	0	0	0	117	80,210,000
3080714	MOB	-	111	7,005,000	0	0	0	0	111	7,005,000
3090203	ALAT PENJINAK BAHAN PELEDAK (ALJIHANDAK)	-	19	2,850,000	0	0	0	0	19	2,850,000
3090402	ALAT DALMAS/ALAT DAKHURA	-	1	7,890,000	0	0	0	0	1	7,890,000
3100101	KOMPUTER JARINGAN	-	4	216,918,883	0	0	0	0	4	216,918,883
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	101	1,180,918,903	0	0	0	0	101	1,180,918,903
3100199	KOMPUTER UNIT LAINNYA	-	15	120,491,250	0	0	0	0	15	120,491,250
3100201	PERALATAN MAINFRAME	-	6	8,441,730	0	0	0	0	6	8,441,730
3100202	PERALATAN MINI KOMPUTER	-	8	47,524,000	0	0	0	0	8	47,524,000
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	54	295,909,592	0	0	0	0	54	295,909,592
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	29	419,056,133	0	0	0	0	29	419,056,133
3100299	PERALATAN KOMPUTER LAINNYA	-	56	466,050,000	0	0	0	0	56	466,050,000
3150201	BAJU PENGAMAN	-	12	11,400,000	0	0	0	0	12	11,400,000
3150301	ALAT PENOLONG	-	16	12,680,000	0	0	0	0	16	12,680,000
3150302	ALAT PENDUKUNG PENCARIAN	-	1	16,500,000	0	0	0	0	1	16,500,000
3160101	ALAT PERAGA PELATIHAN	-	8	32,249,872	0	0	0	0	8	32,249,872
3180102	RAMBU TIDAK BERSUAR	-	12	39,500,000	0	0	0	0	12	39,500,000
3190103	PERALATAN SENAM	-	4	65,436,470	0	0	0	0	4	65,436,470
3190106	PERALATAN OLAH RAGA LAINNYA	-	1	224,345	0	0	0	0	1	224,345
133111	Gedung dan Bangunan		36	33,521,481,322	0	0	0	0	36	33,521,481,322

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 138 KEMENTERIAN PENDIDIKAN DASAR DAN MENENGAH
UAKPB : 693222 BPMP PROVINSI KALIMANTAN SELATAN

Tgl Data : 01/09/26 6:38 AM
Tgl Cetak : 01/09/26 9:38 AM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4010101	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	-	2	4,937,145,815	0	0	0	0	2	4,937,145,815
4010105	BANGUNAN GEDUNG LABORATORIUM	-	1	1,249,409,000	0	0	0	0	1	1,249,409,000
4010108	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT IBADAH	-	1	178,219,000	0	0	0	0	1	178,219,000
4010109	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PERTEMUAN	-	4	3,316,130,706	0	0	0	0	4	3,316,130,706
4010110	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PENDIDIKAN	-	2	898,199,000	0	0	0	0	2	898,199,000
4010111	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT OLAH RAGA	-	1	101,964,000	0	0	0	0	1	101,964,000
4010113	BANGUNAN GEDUNG UNTUK POS JAGA	-	2	51,909,000	0	0	0	0	2	51,909,000
4010114	BANGUNAN GEDUNG GARASI/POOL	-	2	334,353,000	0	0	0	0	2	334,353,000
4010116	BANGUNAN GEDUNG PERPUSTAKAAN	-	1	2,424,978,300	0	0	0	0	1	2,424,978,300
4010125	BANGUNAN TERBUKA	-	2	3,564,987,070	0	0	0	0	2	3,564,987,070
4010130	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA LAINNYA	-	2	1,244,300,000	0	0	0	0	2	1,244,300,000
4010204	MESS/WISMA/BUNGALOW/TEMPAT PERISTIRAHATAN	-	7	2,394,786,919	0	0	0	0	7	2,394,786,919
4010205	ASRAMA	-	7	12,059,139,785	0	0	0	0	7	12,059,139,785
4040101	TUGU/TANDA BATAS ADMINISTRASI	-	2	765,959,727	0	0	0	0	2	765,959,727
134111	Jalan dan Jembatan		4	1,056,479,040	0	0	0	0	4	1,056,479,040
5010109	JALAN KHUSUS	-	4	1,056,479,040	0	0	0	0	4	1,056,479,040
134113	Jaringan		3	453,095,000	0	0	0	0	3	453,095,000
5030201	INSTALASI AIR BUANGAN DOMESTIK	-	1	21,100,000	0	0	0	0	1	21,100,000
5030602	INSTALASI GARDU LISTRIK DISTRIBUSI	-	1	365,164,000	0	0	0	0	1	365,164,000
5040299	JARINGAN LISTRIK LAINNYA	-	1	66,831,000	0	0	0	0	1	66,831,000
135121	Aset Tetap Lainnya		5	142,425,000	0	0	0	0	5	142,425,000
6020101	ALAT MUSIK	-	4	59,225,000	0	0	0	0	4	59,225,000
6050101	TANAMAN	-	1	83,200,000	0	0	0	0	1	83,200,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		187	1,146,827,912	0	0	0	0	187	1,146,827,912
3020102	KENDARAAN BERMOTOR PENUMPANG	-	1	180,000,000	0	0	0	0	1	180,000,000
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	2	34,200,000	0	0	0	0	2	34,200,000
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	7	192,759,095	0	0	0	0	7	192,759,095
3050201	MEUBELAIR	-	34	8,273,911	0	0	0	0	34	8,273,911
3050203	ALAT PEMBERSIH	-	5	11,154,250	0	0	0	0	5	11,154,250
3050204	ALAT PENDINGIN	-	20	51,729,726	0	0	0	0	20	51,729,726
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	11	7,175,986	0	0	0	0	11	7,175,986
3080120	ALAT LABORATORIUM FISIKA	-	1	389,500	0	0	0	0	1	389,500
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	75	590,557,559	0	0	0	0	75	590,557,559
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	31	70,587,885	0	0	0	0	31	70,587,885
TOTAL				63,155,456,029		0		0		63,155,456,029

