

LAPORAN KEUANGAN UAKPA

**Kanwil Ditjen
Perbendaharaan
Provinsi Gorontalo
Tahun Anggaran 2022
AUDITED**

JALUR
TRACK

3



**MENJADI PENGELOLA
PERBENDAHARAAN
NEGARA YANG
UNGGUL DI TINGKAT
DUNIA**



KATA PENGANTAR

Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan Provinsi Gorontalo merupakan unit vertikal Direktorat Jenderal Perbendaharaan, Kementerian Keuangan yang berkedudukan sebagai Unit Akuntansi Kuasa Pengguna Anggaran (UAKPA). Sebagai UAKPA, Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan pertanggungjawaban pelaksanaan anggaran dengan menyusun Laporan Keuangan Tingkat UAKPA yang didukung Catatan atas Laporan Keuangan yang memadai.

Laporan Keuangan Tingkat UAKPA Tahun 2022 *Audited* merupakan bentuk pertanggungjawaban pengelolaan keuangan pada Satker Satker Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 *Audited*. Laporan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang memadai dan bermanfaat bagi pengguna laporan dalam rangka mewujudkan akuntabilitas dan transparansi pengelolaan keuangan pada UAKPA Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan Provinsi Gorontalo.

Penyusunan Laporan Keuangan Tingkat UAKPA Tahun 2022 *Audited* ini mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan pemerintah yang baik. Laporan Keuangan ini telah disajikan dengan basis akrual serta disusun secara elektronik menggunakan sistem aplikasi terintegrasi, yaitu Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) Modul GL dan Pelaporan serta aplikasi e-Rekon&LK sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan Provinsi Gorontalo terus berkomitmen untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Tingkat UAKPA dengan melakukan perbaikan berkelanjutan (continuous improvement) yang relevan guna mendukung terwujudnya prinsip akuntabilitas dan transparansi. Harapan akhir bermuara pada terwujudnya tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*) di bidang keuangan negara.

Gorontalo, Mei 2023
Plt. Kuasa Pengguna Anggaran,



Ditandatangani secara elektronik
Ahmad Wiyoso




DAFTAR ISI















KATA PENGANTAR	3		
	4	DAFTAR ISI	
DAFTAR TABEL DAN GRAFIK	6		
	8	DAFTAR SINGKATAN	
DAFTAR ISTILAH	9		
	10	PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB	
RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN	12		
	14	DASHBOARD	
LAPORAN REALISASI ANGGARAN	17		
	21	NERACA	
LAPORAN OPERASIONAL	25		
	29	LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN			
34	A. PENJELASAN UMUM	D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL	62
42	B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN	E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	68
54	C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA	F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA	72

LAMPIRAN PENDUKUNG

LAMPIRAN UTAMA

-  CETAKAN LAPORAN KEUANGAN MON SAKTI
-  CETAKAN LAPORAN BMN
-  DAFTAR REKENING SATKER

LAMPIRAN PENDUKUNG

-  SSBP pengembalian UP/TUP ta2023
-  LPJ Bendahara seluruh satker
-  Kertas Kerja Belanja dibayar dimuka
-  Kertas Kerja Piutang/Pendapatan yg masih harus diterima
-  BA Opname Fisik seluruh satker
-  Kertas Kerja Belanja yang masih harus dibayar
-  Kertas Kerja Pendapatan yang masih harus diterima
-  Kertas Kerja Pendapatan basis kas vs basis akrual
-  Kertas Kerja Belanja basis kas vs basis akrual
-  Berita Acara Persediaan Usang/Rusak
-  Dokumen Pendukung Hibah Masuk
-  Memo Penyesuaian seluruh satker

DAFTAR TABEL DAN GRAFIK

HALAMAN	
35	TABEL A.1 Rekapitulasi Jumlah Satker UAKPA
37	TABEL A.2 Penyisihan Piutang Tak Tertagih
39	TABEL A.3 Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap
39	TABEL A.4 Penggolongan Masa Manfaat Aset Lainnya
42	TABEL B.1 Perubahan Pagu Anggaran Tahun 2022 <i>Audited</i>
43	TABEL B.2 Rincian Perubahan Anggaran Belanja Per Akun
44	TABEL B.3 Rincian Perubahan Anggaran Belanja Per Satker
45	TABEL B.1.1 Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
45	TABEL B.2.1 Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahun 2022 <i>Audited</i>
46	TABEL B.2.2 Perbandingan Realisasi Belanja Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
46	TABEL B.2.3 Rincian Realisasi Belanja Per Satker
47	TABEL B.2.4 Komposisi Realisasi Belanja Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
47	TABEL B.3.1 Perbandingan Belanja Pegawai TA Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
47	TABEL B.3.2 Anggaran dan Realisasi Belanja Pegawai Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
48	TABEL B.3.3 Perbandingan Belanja Pegawai TA Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
48	TABEL B.4.1 Pagu dan Realisasi Belanja Barang Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
49	TABEL B.4.2 Perbandingan Realisasi Belanja Barang Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
50	TABEL B.5.1 Pagu dan Realisasi Belanja Modal Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
50	TABEL B.5.2 Rincian Realisasi Belanja Modal Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
51	TABEL B.6.1 Rincian Realisasi Belanja Penanganan Pandemi Covid-19 Tahun 2022 <i>Audited</i>
51	TABEL B.6.2 Rincian Pagu dan Realisasi Belanja Penanganan Pandemi Covid-19 Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
52	TABEL B.6.3 Rincian Pagu dan Realisasi Belanja Penanganan Pandemi Covid-19 Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i> Per Akun
54	TABEL C.1.1 Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran
54	TABEL C.2.1 Rincian Persediaan Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
54	TABEL C.2.2 Rincian Persediaan menurut Satker Tahun 2022 <i>Audited</i>
55	TABEL C.3.1 Rincian Mutasi Nilai Tanah Tahun 2022 <i>Audited</i>
55	TABEL C.3.2 Rincian Mutasi Nilai Satker Tanah Tahun 2022 <i>Audited</i>
55	TABEL C.4.1 Nilai Peralatan dan Mesin Per Satker Tahun 2022 <i>Audited</i>
56	TABEL C.4.2 Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin Tahun 2022 <i>Audited</i>
56	TABEL C.4.3 Rincian Mutasi Tambah Peralatan dan Mesin dari Saldo Awal
56	TABEL C.4.4 Rincian Mutasi Tambah Peralatan dan Mesin dari Pembelian
56	TABEL C.4.5 Rincian Mutasi Tambah Peralatan dan Mesin dari Transfer Masuk

57	TABEL C.4.6 Rincian Mutasi Kurang Peralatan dan Mesin dari Penghentian Aset Dari Penggunaan
57	TABEL C.4.7 Rincian Mutasi Kurang Peralatan dan Mesin dari Transfer Keluar Tahun 2022 <i>Audited</i>
58	TABEL C.5.1 Nilai Gedung dan Bangunan Per Satker Tahun 2022 <i>Audited</i>
58	TABEL C.5.2 Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan Per Satker Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
58	TABEL C.6.1 Nilai Jalan, Irigasi, dan Jaringan Per Satker Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
58	TABEL C.6.2 Nilai Jalan, Irigasi, dan Jaringan Per Output Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
59	TABEL C.6.3 Rincian Nilai Jalan, Irigasi, dan Jaringan Per Satker Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
60	TABEL C.7.1 Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahun 2022 <i>Audited</i>
62	TABEL C.9.1 Rincian Utang kepada Pihak Ketiga Tahun 2022 <i>Audited</i>
64	TABEL D.1.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
64	TABEL D.2.1 Rincian Beban Pegawai Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
65	TABEL D.3.1 Rincian Beban Persediaan Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
65	TABEL D.4.1 Rincian Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
66	TABEL D.5.1 Rincian Beban Pemeliharaan Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
66	TABEL D.6.1 Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
67	TABEL D.7.1 Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
67	TABEL D.9.1 Rincian Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2022 <i>Audited</i>
68	TABEL D.12.1 Beban Khusus Pandemi Covid 2022
71	TABEL E.4.1 Transaksi antar Entitas Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
71	TABEL E.4.2 Rincian Transaksi Atas Entitas
44	Grafik B.1 Perubahan Pagu Anggaran Awal dan Akhir Tahun 2022 <i>Audited</i>
46	Grafik B.2.1 Perbandingan Pagu dan Realisasi Per Jenis Belanja Operasional Pada Satker
48	Grafik B.3.3 Perbandingan Belanja Pegawai Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
51	Grafik B.5.2 Rincian Realisasi Belanja Modal Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>
53	Grafik B.6.1 Rincian Realisasi Belanja Penanganan Pandemi Per Satker Tahun 2022 dan 2021 <i>Audited</i>

DAFTAR SINGKATAN

LRA	Laporan Realisasi Anggaran
LO	Laporan Operasional
LPE	Laporan Perubahan Ekuitas
BMN	Barang Milik Negara
BMD	Barang Milik Daerah
KDP	Konstruksi Dalam Pengerjaan
TP/TGR	Tuntutan Perbendaharaan / Tuntutan Ganti Rugi
ATB	Aset Tak Berwujud
BLU	Badan Layanan Umum
PFK	Perhitungan Pihak Ketiga
GFS	<i>Government Finance Statistic</i>
SAI	Sistem Akuntansi Instansi
SAP	Standar Akuntansi Pemerintahan
SAKTI	Sistem Akuntansi Keuangan Tingkat Instansi
SIMAK-BMN	Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara
UAKPA	Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah
UAKPA	Unit Akuntansi Kuasa Pengguna Anggaran
UP	Uang Persediaan
TUP	Tambahan Uang Persediaan
GUP	Ganti Uang Persediaan
PNBP	Penerimaan Negara Bukan Pajak
NTPN	Nomor Transaksi Penerimaan Negara
KPPN	Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara
DDEL	Diterima Dari Entitas Lain
DKEL	Ditagihkan Ke Entitas Lain
DITJEN	Direktorat Jenderal
DJPb	Direktorat Jenderal Perbendaharaan
KANWIL	Kantor Wilayah
SATKER	Satuan Kerja
TPA	Tagihan Penjualan Angsuran
RUTR	Rencana Umum Tata Ruang
TA	Tahun Anggaran
IKU	Indikator Kinerja Utama
SARPRAS	Sarana dan Prasarana
MPN G2	Modul Penerimaan Negara Generasi 2
DIPA	Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran
TSA	<i>Treasury Single Account</i>
KL	Kementerian Lembaga
BUN	Bendahara Umum Negara
BA-BUN	Bagian Anggaran Bendahara Umum Negara

DAFTAR ISTILAH

UAKPA	Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Kuasa Pengguna Anggaran yang selanjutnya disingkat UAKPA adalah unit akuntansi yang melakukan kegiatan akuntansi dan pelaporan tingkat satuan kerja.
UAKPA	Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah yang selanjutnya disebut UAKPA adalah unit akuntansi yang melakukan kegiatan penggabungan laporan keuangan seluruh UAKPA yang berada dalam wilayah kerjanya.
UAPPA-E1	Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran Eselon I yang selanjutnya disebut UAPPA-E I adalah unit akuntansi yang melakukan kegiatan penggabungan laporan keuangan seluruh UAKPA yang berada di wilayah kerjanya serta UAKPA yang langsung berada di bawahnya.
Laporan Keuangan	Laporan Keuangan adalah bentuk pertanggungjawaban pemerintah atas pelaksanaan APBN berupa laporan realisasi anggaran, neraca, laporan arus kas, laporan operasional, laporan perubahan ekuitas, laporan perubahan saldo anggaran lebih, dan catatan atas laporan keuangan.
LRA	Laporan Realisasi Anggaran adalah laporan yang menyajikan informasi realisasi pendapatan, belanja, transfer, surplus/ defisit dan pembiayaan, sisa lebih/ kurang pembiayaan anggaran yang masing-masing diperbandingkan dengan anggarannya dalam satu periode pelaporan.
LO	Laporan Operasional adalah laporan yang menyajikan ikhtisar sumber daya ekonomi yang menambah ekuitas dan penggunaannya yang dikelola oleh pemerintah pusat untuk kegiatan penyelenggaraan pemerintah dalam satu periode pelaporan.
LPE	Laporan Perubahan Ekuitas adalah laporan yang menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.
Neraca	Neraca adalah laporan yang menyajikan informasi posisi keuangan pemerintah yaitu aset, utang, dan ekuitas pada tanggal tertentu.
CALK	Catatan atas Laporan Keuangan adalah laporan yang menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca dalam rangka pengungkapan yang memadai.
Ekuitas	Hak Pemilik atas aktiva perusahaan yang merupakan kekayaan bersih (jumlah aktiva dikurangi kewajiban) , ekuitas terdiri dari setoran pemilik dan sisa laba ditahan.
Surplus	Kondisi dimana pendapatan lebih besar daripada pengeluaran.
Defisit	Kondisi dimana pengeluaran lebih besar daripada pendapatan.
Satuan Kerja	Kuasa Pengguna Anggaran/Kuasa Pengguna Barang yang merupakan bagian dari suatu unit organisasi pada Kementerian Negara/Lembaga yang melaksanakan satu atau beberapa kegiatan dari suatu program.
Sakti	Aplikasi yang dibangun guna mendukung pelaksanaan sistem perbendaharaan dan penganggaran Negara pada tingkat instansi yang meliputi modul penganggaran, modul bendahara, modul persediaan, modul aset tetap, modul akuntansi dan pelaporan dengan memanfaatkan sumber daya dan teknologi informasi.
DIPA	Dokumen pelaksanaan anggaran yang disusun oleh Pengguna Anggaran/Kuasa Pengguna Anggaran dan disahkan oleh Direktur Jenderal Perbendaharaan atau Kepala Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan atas nama Menteri Keuangan selaku Bendaharawan Umum Negara (BUN).
Akun dalam Akuntansi	Alat pengikhtisaran yang paling dasar dalam akuntansi. Alat ini adalah suatu catatan rinci dari semua perubahan yang terjadi di dalam asset, liabilities atau owners equity selama satu periode waktu tertentu.
Pagu	Batas tertinggi anggaran
Revaluasi Asset	Penilaian kembali asset sesuai kebutuhan dengan tujuan nilai asset menunjukkan nilai yang sebenarnya.

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Tingkat UAKPA Tahun 2022 Audited Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan Provinsi Gorontalo yang terdiri dari (a) Laporan Realisasi Anggaran, (b) Neraca, (c) Laporan Operasional, (d) Laporan Perubahan Ekuitas, dan (e) Catatan atas Laporan Keuangan sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Gorontalo, Mei 2023
Plt. Kuasa Pengguna Anggaran,



Ditandatangani secara elektronik
Ahmad Wiyoso



RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Tingkat UAKPA Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 Audited ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1 LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022.

Untuk periode 1 Januari s.d. 31 Desember 2022., realisasi Pendapatan Negara adalah Rp8.755.509,- dari estimasi pendapatan sebesar Rp0, sedangkan realisasi Belanja Negara adalah Rp2.709.515.499,- atau mencapai 99,06% dari alokasi anggaran sebesar Rp2.735.120.000,-.

2 NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas per tanggal 31 Desember 2022.

Nilai Aset per 31 Desember 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp40.700.219.089,- yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp169.275.912,- Aset Tetap (neto) sebesar Rp40.530.943.177,- dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0,- Nilai Kewajiban dan Ekuitas per tanggal 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp133.685.623,- dan Rp40.566.533.466,- sehingga jumlah Kewajiban dan Ekuitas adalah sebesar Rp40.700.219.089,-

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 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0, sedangkan jumlah beban operasional adalah sebesar Rp3.628.441.102,- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai (Rp3.628.441.102,-).

Surplus/defisit dari Kegiatan Non Operasional adalah sebesar Rp8.755.509,- terdiri dari Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar dan Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya. Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar adalah Rp8.755.509,- terdiri dari Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar sebesar Rp8.755.509,- dan Beban Pelepasan Aset Non Lancar sebesar Rp0,- sedangkan Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya adalah sebesar Rp0,- terdiri dari Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Rp0,- dan Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Rp0,- .

Surplus/Defisit Sebelum Pos Luar Biasa adalah sebesar (Rp3.619.685.593,-) dan Pos Luar Biasa Rp0,- sehingga Surplus/Defisit - LO sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar (Rp3.619.685.593,-).

4 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas awal pada tanggal 1 Januari 2022 adalah sebesar Rp41.063.932.826,-. Pada Tahun 2022, nilai Surplus/Defisit-LO sebesar (Rp3.619.685.593,-). Selanjutnya terdapat terdapat koreksi yang menambah/mengurangi aset sebesar Rp9.514.380,- . Selanjutnya transaksi antar entitas selama Tahun 2022 Audited adalah sebesar Rp3.112.771.853,- . Dengan demikian, nilai Kenaikan/Penurunan Ekuitas adalah sebesar (Rp497.399.360,-). Dengan adanya penurunan ekuitas tersebut maka Ekuitas Akhir entitas pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp40.566.533.466,-.

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.

Dalam Laporan Keuangan ini, Laporan Realisasi Anggaran periode 1 Januari s.d. 31 Desember 2022. disusun dan disajikan berdasarkan basis kas, sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2022 Audited disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual. Dalam Laporan Keuangan ini juga memuat informasi penting terkait anggaran dan belanja dalam rangka penanganan Pandemi Covid-19.



1 LAPORAN REALISASI ANGGARAN

KANTOR WILAYAH DJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2022		% thd angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	0	8.755.509		4.734.908
JUMLAH PENDAPATAN		0	8.755.509		4.734.908
BELANJA					
Belanja Pegawai	B.2	483.192.000	480.494.000		520.295.000
Belanja Barang	B.3	2.251.928.000	2.229.021.499		2.059.401.159
Belanja Modal	B.4	0	0	99.06	1.478.620.730
JUMLAH BELANJA		2.735.120.000	2.709.515.499		4.058.316.889



Festival Karawo adalah salah satu festival yang bertujuan untuk mempopulerkan kain tradisional Gorontalo yaitu Karawo. Festival yang digelar setiap tahun di Kota Gorontalo ini pertama kali digelar pada 17 s.d 18 Desember 2011. Festival Karawo biasanya dimeriahkan dengan pameran kerajinan karawo, parade dan peragaan busana karawo yang diikuti Pemerintah Daerah, perbankan dan pelaku usaha. Festival ini juga melibatkan ratusan hingga ribuan orang baik dari kalangan pelajar, pemerintah setempat, dan masyarakat umum.

NERACA

2 | NERACA

KANTOR WILAYAH DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO
NERACA

PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021 (Dalam Rupiah)

URAIAN		2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.1	108.060.000	0
Belanja Dibayar Dimuka (pre-paid)	C.2	15.851.649	0
Persediaan	C.3	45.364.263	50.831.750
Jumlah ASET LANCAR		169.275.912	50.831.750
ASET TETAP			
Tanah	C.4	28.114.529.000	28.114.529.000
Peralatan dan Mesin	C.5	6.549.182.810	6.889.584.683
Gedung dan Bangunan	C.6	13.405.835.885	13.282.483.385
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.7	0	123.352.500
Akumulasi Penyusutan	C.8	(7.538.604.518)	(7.373.098.308)
Jumlah ASET TETAP		40.530.943.177	41.036.851.260
Jumlah ASET		40.700.219.089	41.087.683.010
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga I	C.9	133.685.623	23.750.184
Jumlah KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		133.685.623	23.750.184
Jumlah KEWAJIBAN		133.685.623	23.750.184
EKUITAS			
EKUITAS			
EKUITAS	C.10	40.566.533.466	41.063.932.826
Jumlah EKUITAS		40.566.533.466	41.063.932.826
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		40.700.219.089	41.087.683.010



OTAKU

3 | LAPORAN OPERASIONAL

KANTOR WILAYAH DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2022	2021
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	0	0
JUMLAH PENDAPATAN	-	0	0
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	480.494.000	520.295.000
Beban Persediaan	D.3	47.050.731	33.567.094
Beban Barang dan Jasa	D.4	1.209.481.782	1.147.552.377
Beban Pemeliharaan	D.5	566.083.743	569.541.621
Beban Perjalanan Dinas	D.6	397.896.520	300.712.902
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	927.434.326	862.993.592
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih		-	-
JUMLAH BEBAN		3.628.441.102	3.434.662.586
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL	D.8	(3.628.441.102)	(3.434.662.586)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus/(defisit) Pelepasan Aset Non Lancar	D.9	8.755.509	4.699.408
Surplus/(defisit) Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.10	0	0
Surplus/(defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		0	0
SURPLUS/DEFISIT KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.11	8.755.509	4.699.408
Surplus/Defisit Sebelum Pos Luar Biasa		(3.619.685.593)	(3.429.963.178)
POS LUAR BIASA			
Pendapatan Luar Biasa		-	-
Beban Luar Biasa		-	-
SURPLUS/DEFISIT DARI POS LUAR BIASA	D.12	(3.619.685.593)	(3.429.963.178)



MENARA KEAGUNGAN LIMBOTO

Menara Keagungan Limboto berlokasi di Kecamatan Limboto, ibukota Kabupaten Gorontalo. Menara yang didesain mirip dengan Menara Eiffel di Paris Prancis ini dibangun pada tahun 2001 pada masa pemerintahan Bupati Kabupaten Gorontalo, Ahmad Pakaya. Menara ini dibangun setinggi 65 meter dan lebar 21 Meter, serta terdapat 5 lantai, dilantai ke-5 itulah, pengunjung dapat menikmati pemandangan Kabupaten Gorontalo dari ketinggian.

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

4 | LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

KANTOR WILAYAH DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	41.063.932.826	40.424.429.636
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(3.619.685.593)	(3.429.963.178)
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akun- tansi	E.	0	0
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	9.514.380	(19.042.363)
Penyesuaian Nilai Aset	E.	0	0
Koreksi Nilai Persediaan	E.	0	0
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.3.1	0	0
Selisih Revaluasi Aset	E.3.2	0	0
Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi	E.3.3	9.514.380	0
LAIN-LAIN	E.3.4	0	(19.042.363)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	3.112.771.853	4.088.508.731
Kenaikan/Penurunan Ekuitas		(497.399.360)	639.503.190
EKUITAS AKHIR	E.5	40.566.533.466	41.063.932.826



PULAU SARONDE

Pulau Saronde yang menjadi bagian Provinsi Gorontalo merupakan pulau kecil tak berpenghuni yang mengandalkan potensi pesona alam dan budaya. Pulau cantik yang terletak di utara Teluk Kwandang, Kabupaten Gorontalo Utara ini mulai dikenal luas karena mampu memikat hati para turis domestik maupun mancanegara. Perairan di sekitar Pulau Saronde dikenal bersih dan tidak tercemar oleh sampah-sampah industri, sehingga sangat layak untuk berbagai kegiatan air seperti berenang, berselancar, menyelam, snorkeling, dan ski air.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A | PENJELASAN UMUM

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

A.1 | PROFIL DAN KEBIJAKAN TEKNIS KANTOR WILAYAH DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo didirikan sebagai konsekuensi pelaksanaan reformasi penyempurnaan manajemen keuangan negara di Indonesia. Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo berkedudukan di Jalan Achmad Najamuddin No. 3, Kota Tengah Gorontalo. Sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 262/PMK.01/2016 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Direktorat Jenderal Perbendaharaan, Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo memiliki tugas dan fungsi yaitu melaksanakan koordinasi, pembinaan, supervisi, bimbingan teknis, dukungan teknis, monitoring, evaluasi, penyusunan laporan, verifikasi, dan pertanggungjawaban di bidang perbendaharaan berdasarkan peraturan perundang-undangan. Melalui peran Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo, diharapkan kualitas laporan dapat ditingkatkan kualitasnya yang pada akhirnya Laporan Keuangan Pemerintah Pusat dapat disajikan dengan akuntabel, akurat, dan transparan.

Untuk mewujudkan tujuan di atas, Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo berkomitmen dengan visi Menjadi Pengelola Perbendaharaan Negara yang Unggul di Tingkat Dunia". Untuk mewujudkan visi tersebut, Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo melakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

- Mewujudkan pengelolaan kas dan investasi yang pruden, efisien, dan optimal.
- Mendukung kinerja pelaksanaan anggaran yang tepat waktu, efektif, dan akuntabel.
- Mewujudkan akuntansi dan pelaporan keuangan negara yang akuntabel, transparan, dan tepat waktu.
- Mengembangkan kapasitas pendukung sistem perbendaharaan yang andal, profesional, dan modern.

A.2 | PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun 2022 Audited ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo. Sejak tahun 2017, Laporan Keuangan tingkat UAKPA diSatker Direktorat Jenderal Perbendaharaan ini dihasilkan melalui Aplikasi Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI), yaitu sarana yang dibangun bagi satker dan terdiri dari beberapa gabungan aplikasi guna mendukung implementasi Sistem Perbendaharaan dan Anggaran Negara (SPAN) untuk melakukan proses pengelolaan keuangan mulai tahap perencanaan sampai dengan pertanggungjawaban anggaran. Hal ini dilakukan mengingat sebelumnya dalam proses perencanaan anggaran hingga pelaporan dan pertanggungjawaban pada tingkat satker menggunakan aplikasi yang terpisah, sehingga dengan adanya aplikasi SAKTI, diharapkan rangkaian proses perencanaan sampai pelaporan dapat lebih cepat dan terstruktur.

SAKTI terdiri dari beberapa modul yaitu penganggaran, komitmen, pembayaran, bendahara, persediaan, aset tetap, pelaporan (GLP), dan administrator. Khusus dalam penyusunan laporan keuangan menggunakan SAKTI, laporan keuangan yang dihasilkan sebelumnya oleh Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrua (SAIBA) berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas, dapat dihasilkan melalui aplikasi SAKTI modul pelaporan (GLP) sedangkan laporan informasi aset tetap, persediaan, dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya, dapat dihasilkan melalui modul Aset Tetap dan modul Persediaan pada Aplikasi SAKTI.

Laporan Keuangan Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Semester I Tahun Anggaran 2022 ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan.

Jumlah satuan kerja di Satker Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo adalah 3 satuan kerja (satker). Rincian satuan kerja tersebut tersaji sebagai berikut:

Tabel A.1. Rekapitulasi Jumlah Satker UAKPA

No	Kode Wilayah	Satker	Jumlah Jenis Kewenangan				Jumlah Satker
			KP	KD	DK	TP	
1	026	Kantor Wilayah DJPb Provinsi Gorontalo	-	1	-	-	1
Jumlah			-	1	-	-	1

Laporan Keuangan Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 Audited ini meliputi Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

A.3 | BASIS AKUNTANSI

Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo 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.

Basis Akuntansi

A.4 | DASAR PENGUKURAN

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

Dasar Pengukuran

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.5 KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 Audited telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Direktorat Jenderal Perbendaharaan yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo adalah sebagai berikut:

Pendapatan - LRA 1. Pendapatan - LRA

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

Pendapatan - LO 2. Pendapatan- LO

- Pendapatan-LO 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 pada Direktorat Jenderal Perbendaharaan adalah sebagai berikut:
 - Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan
 - Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa.
 - Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja 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.

4. Beban

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.

5. Aset

Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.
- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Piutang dinyatakan dalam neraca menurut nilai yang timbul berdasarkan hak yang telah dikeluarkan surat keputusan penagihan atau yang dipersamakan, yang diharapkan diterima pengembaliannya dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- 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:

Tabel A.2. Penyisihan Piutang Tak Tertagih

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	1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan 2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	100%

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TPA/TGR.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil perhitungan fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara

lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan 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.
- Pemerintah melakukan penilaian kembali (revaluasi) berdasarkan Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 75 Tahun 2017 tentang Penilaian Kembali Barang Milik Negara/Daerah dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 118/PMK.06/2017 tentang Pedoman Pelaksanaan Penilaian Kembali Barang Milik Negara. Revaluasi dilakukan terhadap aset tetap berupa Tanah, Gedung dan Bangunan, serta Jalan, Jaringan, dan Irigasi berupa Jalan Jembatan dan Bangunan Air pada Kementerian Negara/Lembaga sesuai kodefikasi Barang Milik Negara yang diperoleh sampai dengan 31 Desember 2015. Termasuk dalam ruang Satker objek revaluasi adalah aset tetap pada Kementerian/Lembaga yang sedang dilaksanakan Pemanfaatan. Pelaksanaan penilaian dalam rangka revaluasi dilakukan dengan pendekatan data pasar, pendekatan biaya, dan/atau pendekatan pendapatan oleh Penilai Pemerintah di lingkungan Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, Kementerian Keuangan. Revaluasi dilakukan pada tahun 2017 dan 2018. Berdasarkan pertimbangan efisiensi anggaran dan waktu penyelesaian, pelaksanaan penilaian dilakukan dengan survei lapangan untuk objek penilaian berupa Tanah dan tanpa survei lapangan untuk objek penilaian selain Tanah.
- Nilai aset tetap hasil penilaian kembali menjadi nilai perolehan baru dan nilai akumulasi penyusutannya adalah nol. Dalam hal nilai aset tetap hasil revaluasi lebih tinggi dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai penambah ekuitas pada Laporan Keuangan. Namun, apabila nilai aset tetap hasil revaluasi lebih rendah dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai pengurang ekuitas pada Laporan Keuangan.
- 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.

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap. Kebijakan penyusutan aset tetap didasarkan pada Peraturan Menteri Keuangan No.65/PMK.06/2017 tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap Pada Entitas Pemerintah Pusat.

- 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:

Tabel A.3. Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Peralatan dan Mesin	2 s.d. 20 Tahun
Gedung dan Bangunan	10 s.d. 50 Tahun
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	5 s.d. 40 Tahun
Alat Tetap Lainnya (Alat Musik Modern)	4 Tahun

d. Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan.

Piutang Jangka Panjang

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah Aset Tak Berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan aset yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat netto 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 table masa manfaat adalah sebagai berikut:

Tabel A.4. Penggolongan Masa Manfaat Aset Lainnya

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

Aset Lainnya

Penyusutan Aset Tetap

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 yang dihentikan dari penggunaan operasional entitas.

Kewajiban

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.

Ekuitas

7. Ekuitas

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

8. Pengungkapan Akun Penanganan Pandemi COVID-19

Penyusunan LKKL secara umum mengacu pada PMK Nomor 222/PMK.05/2016. Laporan Keuangan Semesteran dan Tahunan terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas (LPE), dan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK). LKKL tersebut disusun secara sistematis, sesuai pedoman penyusunan LKKL. Meskipun tidak diatur secara khusus, pengungkapan atas transaksi yang berkaitan dengan penanganan pandemi COVID-19 dapat mengikuti ilustrasi CaLK sebagaimana dituangkan dalam lampiran PMK Nomor 222/PMK.05/2016. Selain itu, Berdasarkan Surat Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor S-29/PB/PB.6/2022 tanggal 12 Juli 2022 Hal penyusunan dan penyampaian Laporan Keuangan Kementerian/Negara/Lembaga (LKKL) Tahun 2022 Audited dan pelaksanaan rekonsiliasi. Surat tersebut mengatur agar dalam CaLK LKKL/LKBUN Tahun 2022 Audited ditambahkan penjelasan dampak penanganan pandemi COVID-19 terhadap LKKL/LKBUN, antara lain mengenai dampak terhadap anggaran dan realisasinya termasuk penerimaan hibah langsung, pekerjaan fisik yang terhambat sehingga berpotensi meningkatkan nilai Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP), kerugian mitra yang berpotensi meningkatkan piutang tak tertagih, potensi turunnya penerimaan perpajakan dan PNBPN, dan lain sebagainya. Pendapatan-LRA, belanja, aset, kewajiban, ekuitas, pendapatan-LO, dan beban terkait penanganan pandemi COVID-19 perlu diungkapkan secara khusus dalam CaLK untuk memberikan informasi yang lebih detail bagi pengguna laporan keuangan. Dalam hal terdapat informasi lain yang relevan, perlu ditambahkan penjelasan atas hal-hal penting tersebut pada setiap pos laporan keuangan. Selain itu, apabila terdapat informasi penting lainnya terkait penanganan pandemi COVID-19 namun tidak secara spesifik mempengaruhi pos laporan keuangan, agar diungkapkan pada penjelasan penting lainnya.

- Halaman ini sengaja dikosongkan -



B | PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode 1 Januari s.d. 31 Desember 2022, satker di Satker Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan Provinsi Gorontalo telah melaksanakan beberapa kali revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal TA 2022 yang meliputi revisi anggaran dalam hal pagu anggaran berubah, revisi Anggaran dalam hal pagu anggaran tetap, dan revisi administrasi. Anggaran sebelum dan setelah revisi untuk pendapatan dan belanja tahun 2022 adalah sebagai berikut:

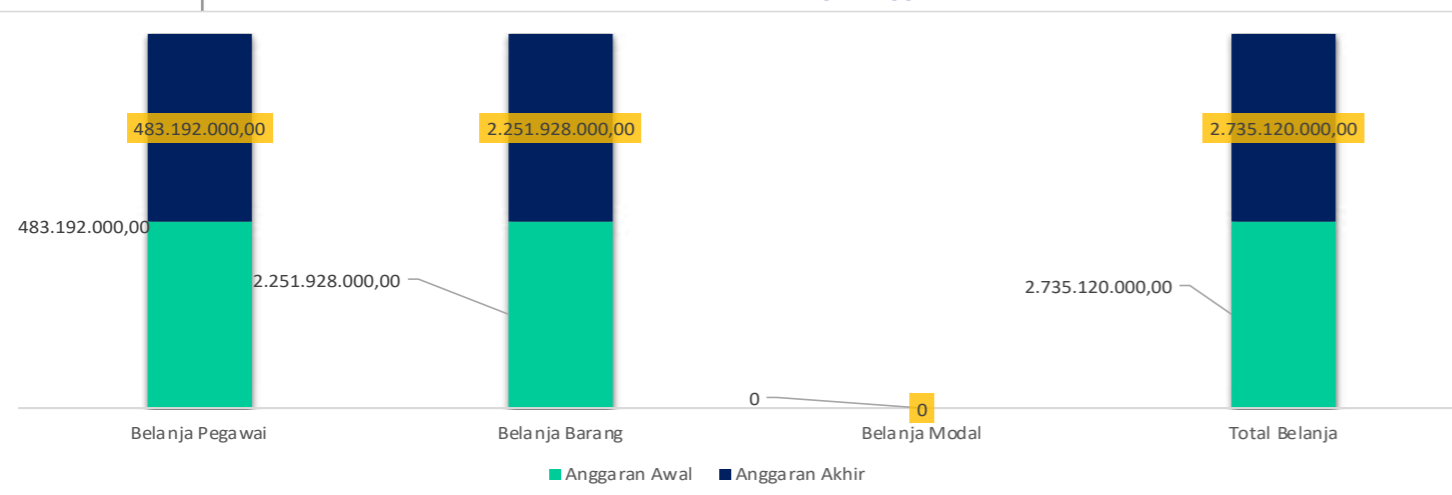
Tabel B.1 Perubahan Pagu Anggaran Tahun 2022

URAIAN	Anggaran Awal	Anggaran Akhir	Pengurangan/Penambahan
Pendapatan Negara			
Pendapatan Pajak	-	-	-
Pendapatan Bukan Pajak	-	-	-
Total Pendapatan	-	-	-
Belanja			
Belanja Pegawai	483.192.000,	483.192.000,	0
Belanja Barang	2.251.928.000,	2.251.928.000,	0
Belanja Modal	0	0,	0
Total Belanja	2.735.120.000,	2.735.120.000,	0

Dari tabel di atas, dapat dijelaskan sebagai berikut:

1. Terdapat estimasi anggaran pendapatan, pada DIPA akhir sebesar Rp0.
2. Selama Tahun 2022, Tidak ada pergeseran anggaran belanja.-

Grafik B.2 Perubahan Pagu Anggaran Tahun 2022



Tabel B.3 Rincian Anggaran Perubahan per Satker Tahun 2022 Audited

Nama Satker	Jenis Belanja	Anggaran Awal	Anggaran Akhir	Penambahan (Pengurangan)
Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo	Belanja Pegawai	483.192.000	483.192.000	(0)
	Belanja Barang	2.251.928.000	2.251.928.000	(0)
	Belanja Modal	0	0	0
	Total Belanja	2.735.120.000	2.735.120.000	(0)

- Selama Tahun 2022 Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo tidak memiliki Belanja Modal.

-Dapat dilihat pada tabel diatas, bahwa dari revisi yang dilakukan Kanwil DJPb Gorontalo tidak mengakibatkan perubahan pada total pagu namun lebih kepada perubahan setiap alokasi per jenis belanja.

B.1 | PENDAPATAN

Realisasi Pendapatan selama periode 1 Januari s.d. 31 Desember 2022 adalah Rp8.755.509 dari estimasi sebesar Rp0. Rincian pendapatan Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Rp8.755.509 ,-

Tabel B.1.1.Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahun 2022 dan 2021 Audited

URAIAN	TA 2022	TA 2021	Naik / (Turun)	Naik / (Turun) %
Pendapatan PNB				
425122 Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	8.755.509,	4,578,909	4.176.600	210%
425129 Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	155,999	(155.999)	-100%
Jumlah Pendapatan PNB	8.755.509,	4,734,908	4.020.601	2,18
Total Pendapatan	8.755.509,	4,734,908	4.020.601	2,18

Pada tahun 2022 terdapat realisasi pendapatan pada UAKPA Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan Provinsi Gorontalo berupa :

-Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin sebesar Rp8.755.509 pada Tahun 2022 Audited. satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo sebesar Rp8.755.509,- hasil Lelang BMN Peralatan dan Mesin berupa inventaris kantor

- Pendapatan Tahun 2022 Audited sebesar Rp8.755.509 mengalami kenaikan sebesar Rp 4.020.601 dibandingkan pendapatan tahun lalu sebesar Rp4,578,909 atau naik sebesar 2,18% pendapatan dari penjualan peralatan dan mesin.

B.2 BELANJA

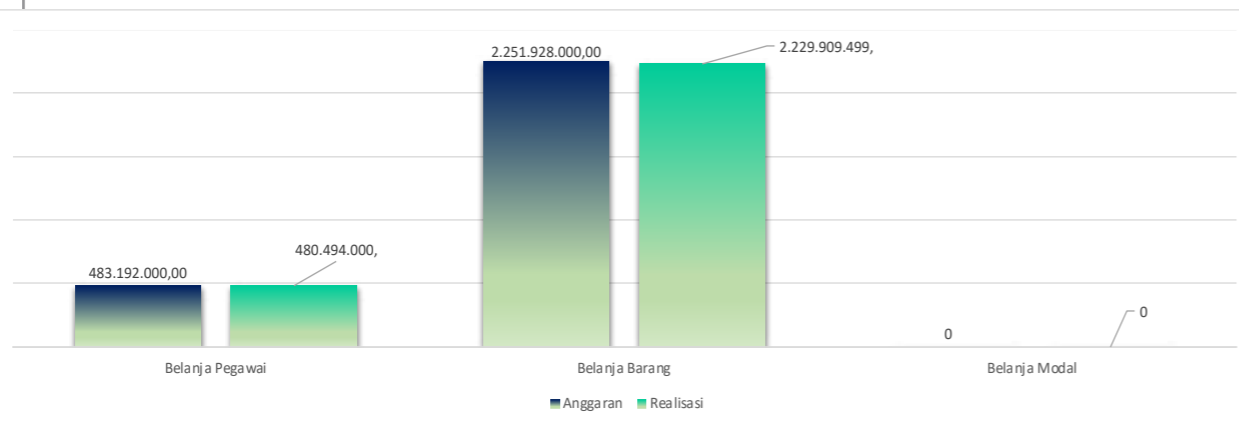
Realisasi
Belanja Negara
Rp2.709.515.499

Realisasi Belanja instansi 1 Januari s.d. 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp2.709.515.499 atau 99,06% dari anggaran belanja sebesar Rp2.735.120.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel B.2.1 Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahun 2022 Audited

Uraian	2022		
	Anggaran	Realisasi	% Realisasi Anggaran
Belanja Pegawai	483.192.000,00	480.494.000,	99,44%
Belanja Barang	2.251.928.000,00	2.229.909.499,	99,02%
Belanja Modal	0	0	0,00%
Total Belanja Kotor	2.735.120.000	2.710.403.499	99,10%
Pengembalian Belanja	-	888.000,	-
Jumlah	2.735.120.000	2.709.515.499	99,06%

Grafik B.2.1 Perbandingan Pagu dan Realisasi Per Jenis Belanja Pada Satker Satker Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 Audited (dalam Rupiah)



Dari tabel di atas, angka penyerapan anggaran cukup wajar untuk realisasi 1 Januari s.d. 31 Desember 2022 telah dilaksanakan dengan optimal. Sesuai dengan target pada Indikator Kinerja Pelaksanaan Anggaran, nilai target penyerapan telah melampaui target tersebut.

Tabel B.2.2 Perbandingan Realisasi Belanja Tahun 2022 dan 2021 Audited(dalam rupiah)

Uraian	Realisasi Tahun 2022	Realisasi Tahun 2021	% Naik/(Turun)
Belanja Pegawai	480.494.000,	520.295.000	-7,65%
Belanja Barang	2.229.021.499,	2.059.401.159	8,24%
Belanja Modal	0	1.478.620.730	-100,00%
Jumlah	2.709.515.499	4.058.316.889	-33%

Realisasi belanja Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo pada Tahun 2022 Audited mengalami penurunan total realisasi sebesar (33%) dibandingkan total realisasi belanja pada tahun sebelumnya, terutama karena tidak adanya belanja modal gedung bangunan serta peralatan dan mesin seperti rehab rumah dinas dan pembelian rumah dinas serta optimalisasi belanja barang. Pasca pandemi Covid-19 anggaran belanja lebih Efektif dan Efisien. Pada alokasi belanja modal tahun 2022 mengalami penurunan yang signifikan dibandingkan alokasi belanja modal tahun 2021 dan menurunkan capaian realisasi dibandingkan Tahun 2021. Hal ini disebabkan adanya penurunan sangat besar pada belanja modal (100%) dan belanja pegawai(7,65%).

Rincian belanja per satker Tahun 2022 Audited adalah sebagai berikut:

Tabel B.2.3 Rincian Realisasi Belanja Per Satker (dalam rupiah)

URAIAN	Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo	TOTAL
Belanja Pegawai	480.494.000	480.494.000
Belanja Barang	2.229.021.499	2.229.021.499
Belanja Modal	0	0
Jumlah	2.709.515.499	2.709.515.499

Tabel B.2.4 Komposisi Realisasi Tahun 2022 Audited (dalam Rupiah)

URAIAN	Realisasi TA 2022	% Terhadap Total Realisasi	Realisasi TA 2021	% Terhadap Total Realisasi
Belanja Pegawai	480.494.000,	17,73%	520.295.000	13%
Belanja Barang	2.229.021.499,	82,27%	2.059.401.159	51%
Belanja Modal	0	0,00%	1.478.620.730	36%
Jumlah	2.709.515.499	100%	4.058.316.889	100%

Pada tabel di atas, komposisi belanja terbanyak untuk Tahun 2022 Audited adalah Belanja Barang sebesar 81.27%, belanja Pegawai sebesar 17.27% dan Belanja Modal sebesar 0%. Pada tahun sebelumnya, komposisinya berbeda, yaitu Belanja Barang sebesar 51%, diikuti oleh Belanja Modal sebesar 36%, kemudian Belanja Pegawai sebesar 13%. Dari perbandingan komposisi belanja, Belanja Barang mendapatkan porsi terbanyak setiap tahun karena berkenaan dengan penyelenggaraan kegiatan yang menjadi tugas dan fungsi satker Satker Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo.

Untuk komposisi belanja modal yang rendah dari tahun sebelumnya karena tidak ada proyek besar seperti rehabilitasi/renovasi dan pembelian Rumah Dinas/Mobil pada Satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo. Belanja Modal tergantung apakah pada tahun tersebut terdapat alokasi dana yang besar untuk belanja modal atau tidak. Untuk belanja pegawai, jumlah rupiahnya relatif tidak banyak berubah karena hanya terdiri dari belanja uang makan dan uang lembur.

B.3 BELANJA PEGAWAI

Realisasi Belanja Pegawai
Rp480.494.000

Realisasi Belanja Pegawai Tahun 2022 dan 2021 **Audited** adalah masing-masing sebesar Rp480.494.000, dan Rp520.295.000. Realisasi Belanja Tahun 2022 **Audited** adalah sebesar Rp480.494.000 dari pagu anggaran sebesar Rp483.192.000 atau mencapai 99,44%. Realisasi tersebut terdiri dari Belanja Uang Makan PNS dan Belanja Uang Lembur.

Tabel B.3.1 Perbandingan Belanja Pegawai Tahun 2022 dan 2021 Audited(dalam rupiah)

Tahun Anggaran	Pagu	Realisasi	Penyerapan (%)
2022	483.192.000,	480.494.000,	99,44%
2021	521.088.000	520.295.000	99,85%

Perbandingan Anggaran dan Realisasi belanja pegawai Tahun 2022 **Audited** adalah sebagai berikut:

Tabel B.3.2 Anggaran dan Realisasi Belanja Pegawai Tahun 2022 Audited (dalam rupiah)

Uraian	2022		
	Anggaran	Realisasi	% Realisasi Anggaran
Belanja Uang Makan PNS	341.457.000,	338.769.000,	99,21%
Belanja Gaji dan Tunjangan Non PNS	-	-	-
Belanja Honorarium	-	-	-
Belanja Lembur	141.735.000,	141.725.000,	99,99%
Belanja Vakasi	-	-	-
Total Belanja Kotor	483.192.000	480.494.000	99,44%
Jumlah	483.192.000	480.494.000	99,44%

Komponen belanja pegawai yang terdapat pada satker vertikal DJPb adalah (1) belanja gaji dan tunjangan PNS berupa belanja uang makan dan (2) belanja uang lembur. Dari kedua tabel di atas, Persentase penyerapan anggaran belanja pegawai pada Tahun 2022 **Audited** menurun jika dibandingkan tahun 2021, yaitu menjadi 99,85% dibandingkan 99,44%. Demikian, secara jumlah realisasi belanja pegawai Tahun 2022 **Audited** mengalami penurunan. Penurunan belanja pegawai disebabkan karena adanya kenaikan kebutuhan untuk melakukan pekerjaan di luar jam kerja (lembur) selama masa pandemi Covid-19 karena sistem kerja *New Normal* serta ada kenaikan jumlah pegawai menjadi 42 yang semula 38 pegawai per September 2021.

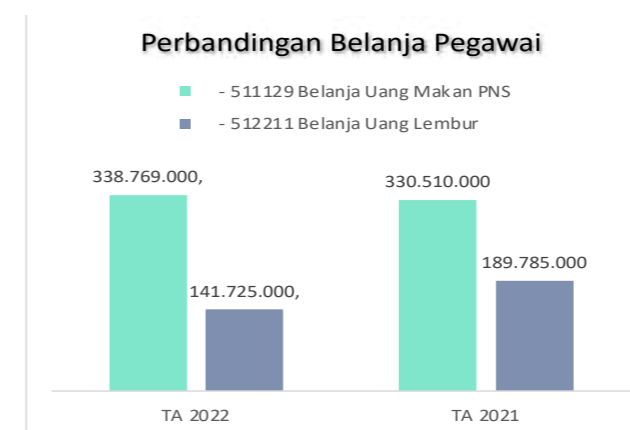
Tabel B.3.3 Perbandingan Belanja Pegawai Tahun 2022 dan 2021 Audited(dalam rupiah)

URAIAN	TA 2022	TA 2021	NAIK (TURUN) %
5111 Belanja Gaji dan Tunjangan PNS			
- 511129 Belanja Uang Makan PNS	338.769.000,	330.510.000	2,50%
Jumlah Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	338.769.000	330.510.000	2,50%
5122 Belanja Lembur			
- 512211 Belanja Uang Lembur	141.725.000,	189.785.000	-25,32%
Jumlah Belanja Lembur	141.725.000	189.785.000	-25,32%
Jumlah Belanja Kotor	480.494.000	520.295.000	-7,65%

Dari kedua tabel di atas, dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Penurunan tingkat penyerapan anggaran menunjukkan adanya penurunan ketepatan dalam perencanaan anggaran berkenaan dengan belanja pegawai. Penurunan ini bisa disebabkan kurangnya fleksibilitas dalam penggunaan Akun 51 yang penggunaannya harus sesuai dengan RPD Halaman III yang hanya bisa disesuaikan perTriwulan.
- Secara rupiah, realisasi belanja pegawai Tahun 2022 **Audited** mengalami penurunan (7.65%) dibandingkan realisasi Tahun 2021 **Audited**, yaitu belanja uang makan naik sebesar 2.50% serta belanja uang lembur turun sebesar (25.32%). Kenaikan belanja uang makan disebabkan oleh adanya perbedaan jumlah dan komposisi pegawai Tahun 2022 dan 2021 **Audited** sehingga belanja uang makan meningkat dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Belanja uang lembur mengalami penurunan yang signifikan dikarenakan turunnya Alokasi Belanja Uang Lembur 2022.

grafik B.3.3 Perbandingan Belanja Pegawai Tahun 2022 dan 2021 Audited(dalam rupiah)



B.4 BELANJA BARANG

Realisasi Belanja Barang Tahun 2022 dan 2021 **Audited** adalah masing-masing sebesar Rp2.229.909.499 dan Rp2.059.401.159. Realisasi belanja barang Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 99,02% dari realisasi tahun sebelumnya sebesar 97,63%. Perbandingan pagu dan realisasi belanja barang Tahun 2022 dan 2021 **Audited** adalah sebagai berikut:

Realisasi Belanja Barang
Rp2.229.909.499

Tabel B.4.1 Pagu dan Realisasi Belanja Barang Tahun 2022 dan 2021 Audited (dalam rupiah)

Tahun Anggaran	Pagu	Realisasi	Penyerapan (%)
2022	2.251.928.000,	2.229.909.499,	99,02%
2021	2.109.398.000	2.059.401.159	97,63%

Perbandingan realisasi belanja barang secara terperinci Tahun 2022 dan 2021 **Audited** adalah sebagai berikut:

Tabel B.4.2 Perbandingan Realisasi Belanja Barang Tahun 2022 dan 2021 Audited (dalam rupiah)

Uraian	Realisasi Tahun 2022	Realisasi Tahun 2021	% Naik/ (Turun)
5211 Belanja Barang Operasional	735.472.530,	732.350.336	0,43%
5212 Belanja Barang Non Operasional	102.944.930,	107.864.250	-4,56%
5218 Belanja Persediaan	45.546.074,	70.528.400	45,96%
5221 Belanja Jasa	385.040.532,	302.629.970	27,23%
5231 Belanja Pemeliharaan	562.120.913,	545.315.301	3,08%
5241 Belanja Perjalanan Dalam Negeri	398.784.520,	300.712.902	32,61%
Jumlah Belanja Kotor	2.229.909.499	2.059.401.159	8,28%
Pengembalian Belanja	888.000,	-	0,00%
Jumlah Belanja	2.229.909.499	2.059.401.159	8,28%

Realisasi Belanja Barang Tahun 2022 *Audited* mengalami kenaikan dibandingkan dengan Tahun 2022 *Audited*, karena adanya target jumlah realisasi keseluruhan yang harus mencapai 100% dimana besar Anggaran pada Belanja Barang memiliki proporsi yang besar dibandingkan Belanja Pegawai dan Belanja Modal. Dari jumlah realisasi keseluruhan, realisasi Tahun 2022 *Audited* adalah Rp2.229.909.499 naik sebesar 8.28% dibandingkan realisasi Tahun 2021 *Audited* sebesar Rp2.059.401.159. Kenaikan 8.28% disebabkan naiknya realisasi sebagian belanja barang dari segi Belanja Perjalanan Dalam Negeri, Belanja Persediaan serta Belanja Jasa. Dari persentase realisasi terhadap anggaran, terdapat kenaikan persentase realisasi dari 97.63% menjadi 99.02%. Dari angka pada tabel dapat dijelaskan sebagai berikut:

1. Terdapat Kenaikan realisasi belanja barang operasional sebesar 0.43% dari tahun sebelumnya yang digunakan dalam rangka pemenuhan kebutuhan operasional untuk mendukung pelaksanaan tugas dan fungsi satker di Satker Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo.
2. Terdapat penurunan realisasi belanja barang non operasional sebesar (4.56%) dari tahun sebelumnya karena terdapat efisiensi belanja birokrasi berupa belanja bahan yang menjadi Inisiatif Strategis Mandatory pada Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo karena dampak Covid-19.
3. Terdapat kenaikan realisasi belanja persediaan sebesar 45.96% yang menunjukkan kenaikan kebutuhan barang persediaan karena adanya WFO secara menyeluruh dan kegiatan perkantoran yang kembali normal disamping penerapan pelaksanaan New Normal, Pelaksanaan GO GREEN, dan pola kerja secara elektronik.
4. Terdapat kenaikan belanja jasa sebesar 27.23 % dari belanja tahun sebelumnya yang menunjukkan adanya kenaikan terhadap penggunaan daya dan jasa karena adanya pelaksanaan New Normal *Work From Office 100%* jumlah Pegawai Kantor dengan pemingkatan beban Listrik yang naik terus sampai akhir tahun anggaran.
5. Terdapat kenaikan belanja pemeliharaan sebesar 3.08% yang menunjukkan adanya penurunan kebutuhan dana untuk pemeliharaan aset dibandingkan tahun sebelumnya.
6. Terdapat kenaikan terhadap belanja perjalanan dinas dalam negeri sebesar 32.61% yang disebabkan oleh pembolehan perjalanan dinas dan sudah tidak ada PSBB yang diterapkan pada Satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo serta dorongan untuk memenuhi capaian realisasi sebesar 100%.

B.5 BELANJA MODAL

Realisasi Belanja Modal Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp1.478.620.730. Perbandingan pagu dan realisasi Belanja Modal Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebagai berikut:

Tabel B.5.1 Pagu dan Realisasi Belanja Modal Tahun 2022 dan 2021 *Audited*

Tahun Anggaran	Pagu	Realisasi	Penyerapan (%)
2022	0	0	0,00%
2021	1.483.794.000	1.478.620.730	99,65%

Persentase penyerapan anggaran belanja modal pada Tahun 2022 *Audited* tidak ada dibandingkan periode yang sama Tahun 2021 *Audited*. Hal ini karena tidak terdapat Pagu DIPA Belanja Modal. Sedangkan pada Tahun 2021 *Audited* terdapat Belanja Modal yang terserap pada belanja modal Pembelian dan Rehab Rumah Dinas pada Satker Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo (output tercapai dengan belanja yang lebih hemat). Perbandingan pagu dan realisasi belanja modal secara terperinci Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebagai berikut:

Tabel B.5.2 Rincian Realisasi Belanja Modal Tahun 2022 dan 2021 *Audited*

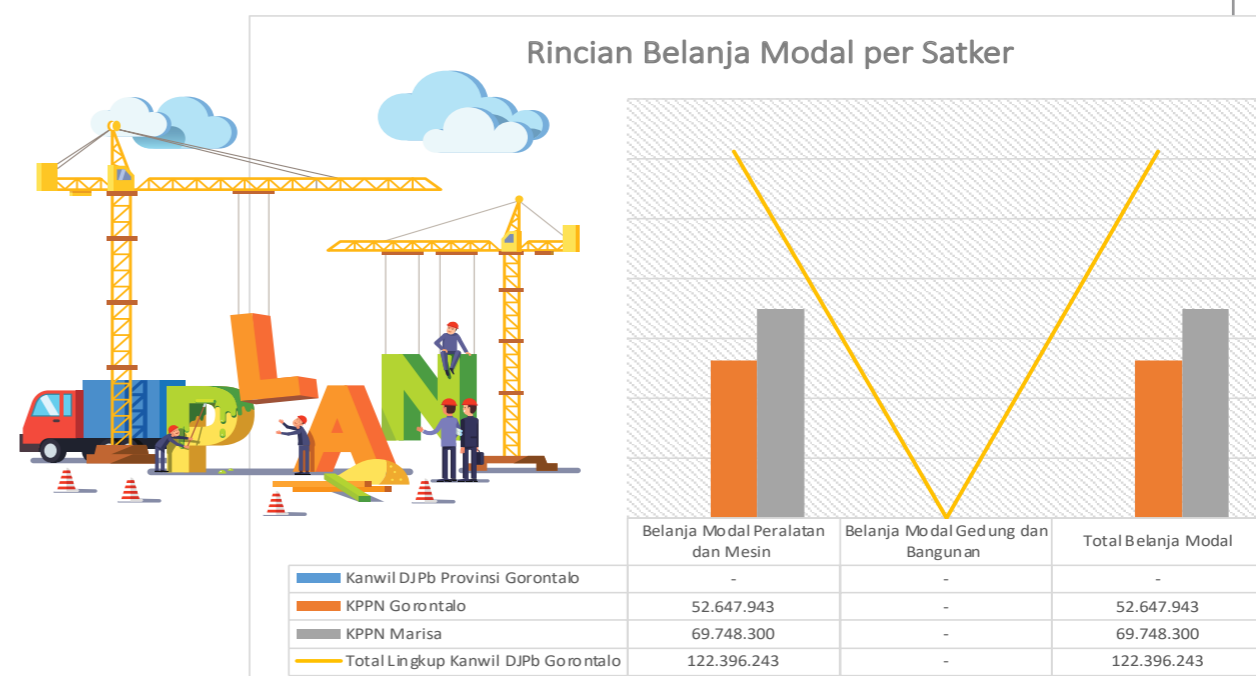
URAIAN	TA 2022	TA 2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	0	373.450.730	-100,00%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	1.105.170.000	-100,00%
Jumlah Belanja Kotor	0	1.478.620.730	-100,00%
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	0	1.478.620.730	-100,00%

Persentase penyerapan anggaran belanja modal pada Tahun 2022 *Audited* sebesar (100%) dari pagu anggaran sebesar Rp0 jika dibandingkan Tahun 2022 *Audited* sebesar (100%). Secara jumlah realisasi belanja modal mengalami penurunan tajam sebesar (100%) dari realisasi tahun sebelumnya, yaitu dari Rp1.478.620.730 menjadi Rp0. Penurunan ini disebabkan Tidak adanya alokasi belanja modal Gedung dan Bangunan dalam DIPA Satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo. Realisasi pada tabel dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebesar Rp0 dan Rp373.450.730. Realisasi belanja modal peralatan dan mesin Tahun 2022 *Audited* mengalami penurunan sebesar (100%) bila dibandingkan dengan realisasi periode yang sama tahun sebelumnya. Ini dikarenakan pada tahun ini Alokasi pengadaan peralatan dan mesin dengan nilai kontrak yang besar tidak ada.
- Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan mengalami penurunan signifikan sebesar (100%) ke naikan ini disebabkan tidak adanya alokasi belanja modal sebagaimana dilakukan di tahun sebelumnya yaitu Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun 2021 *Audited* digunakan untuk pembelian 2 unit rumah dinas seharga Rp550.000.000 serta Belanja Modal Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan berupa renovasi rumah dinas serta renovasi gedung kantor Kanwil DJPb Gorontalo (ABW) sebesar Rp1.105.170.000.

Setelah ini terdapat grafik yang menunjukkan bahwa khusus untuk Belanja Modal Gedung dan Bangunan hanya terdapat pada Satker Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo, yaitu berupa pekerjaan Rehabilitas dan Pembelian Rumah Dinas.

Grafik B.5.2 Rincian Realisasi Belanja Modal Tahun 2022 *Audited*



B.6 PENANGANAN PANDEMI COVID-19

Realisasi Belanja
Penanganan Pandemi
Rp12.001.000

Pada Satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo mengalokasikan sejumlah belanja untuk penanganan Pandemi Covid-19 sebesar Rp12.001.000, yang terdiri dari belanja barang. Dari jumlah tersebut, dan anggaran tersebut terserap sejumlah Rp11.846.789 atau terserap 98,72% dari nilai anggaran.

Tabel B.6.1 Rincian Realisasi Belanja Penanganan Pandemi COVID-19 Tahun 2022 Audited

Akun	Uraian	Anggaran	Realisasi	Penyerapan
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	12.000.000,	11.846.789,	98,72%
521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi Covid-20	0	0	0,00%
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	1.000,	0,	0,00%
Belanja 52	Jumlah	12.001.000	11.846.789	98,72%
Belanja 53	Jumlah	0	0	0,00%
Total		12.001.000	11.846.789	98,72%

Realisasi Belanja Barang penanganan Pandemi Covid-19 Tahun 2022 dan 2021 Audited adalah masing-masing sebesar Rp11.846.789 dan Rp57.660.037. Penyerapan belanja Penanganan Pandemi COVID-19 Tahun 2022 Audited mengalami penurunan menjadi sebesar **98,72%** dari penyerapan tahun sebelumnya **99,43%**. Perbandingan pagu dan realisasi belanja Penanganan Pandemi COVID-19 Tahun 2022 dan 2021 Audited adalah sebagai berikut:

Tabel B.6.2 Pagu dan Realisasi Belanja Penanganan Pandemi Covid-19 Tahun 2022 dan 2021 Audited (dalam rupiah)

Tahun Anggaran	Pagu	Realisasi	Penyerapan (%)
2022	12.001.000	11.846.789	98,72%
2021	57.989.000	57.660.037	99,43%

Belanja Operasional Penanganan pandemi Covid-19 dilakukan dengan Penyelenggaraan Vaksinasi *Booster* ke 3 pada Bulan Januari 2022 kepada pegawai berkerjasama dengan Dinkes Gorontalo pada Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo.

Seluruh belanja sampai dengan Tahun 2022 Audited untuk keperluan belanja Covid-19 telah menggunakan akun Covid-19.

Perbandingan pagu dan realisasi akun belanja secara terperinci Penanganan Pandemi COVID-19 Tahun 2022 dan 2021 Audited adalah sebagai berikut:

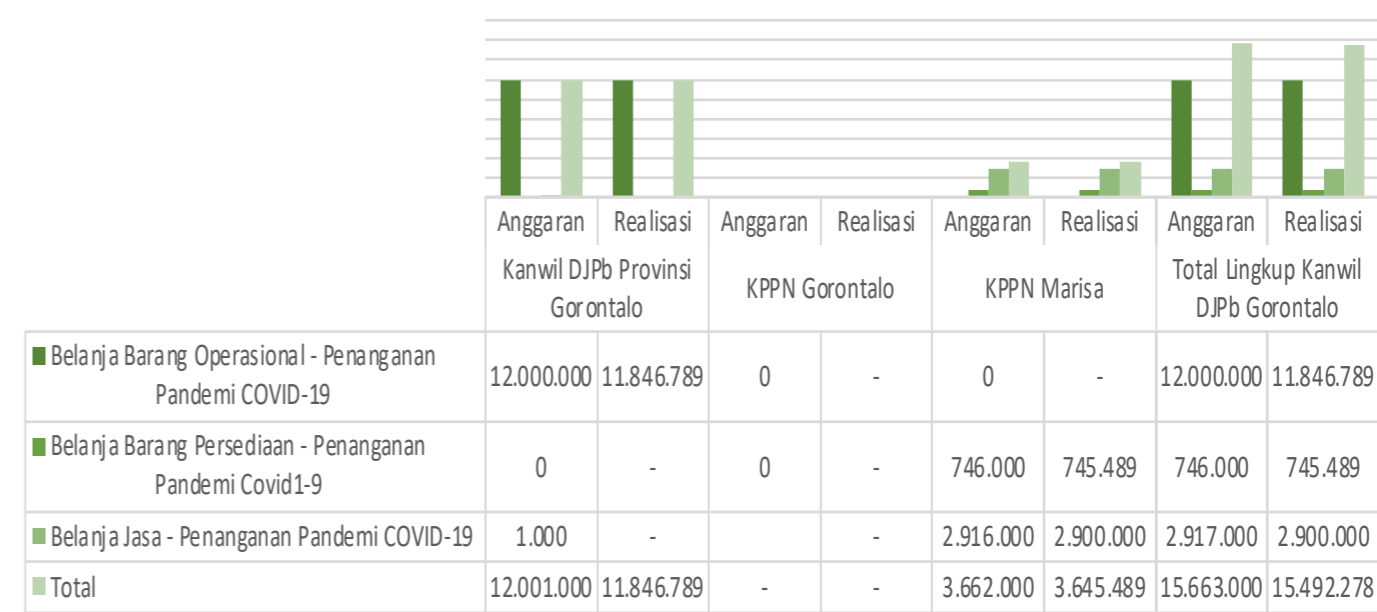
Tabel B.6.3 Pagu dan Realisasi Belanja Penanganan Pandemi Covid-19 Tahun 2022 dan 2021 Audited Per Akun(dalam rupiah)

Akun	Uraian	2022		2021		NAIK (TURUN) %
		Anggaran	Realisasi	Anggaran	Realisasi	
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	12.000.000	11.846.789	40.538.000	40.509.037	-71%
521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi Covid1-9	0	0	176.000	176.000	-100%
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	1.000,	0,	17.275.000	16.975.000	-100%
Belanja 52	Jumlah	12.001.000	11.846.789	57.989.000	57.660.037	-79%
Belanja 53	Jumlah	0	0	0	0	0%
Total		12.001.000	11.846.789	57.989.000	57.660.037	-79%

Dari presentase realisasi Tahun 2022 Audited terhadap realisasi Tahun 2021 Audited mengalami penurunan yang cukup besar yaitu (79%). Angka tersebut terbentuk karena Pengurangan Pagu Belanja Covid-19 serta beberapa akun anggaran yang tidak dimunculkan seperti Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh, Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi Covid-19, Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi Covid-19, Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Penanganan Pandemi Covid-19, dan Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19. Pada Tahun 2022 Audited mengalami penurunan yang signifikan pada seluruh Pagu belanja Covid-19 Satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo.

Grafik B.6.1 Rincian Realisasi Belanja Penanganan Pandemi Per Satker Tahun 2022 Audited

REALISASI PENANGANAN PANDEMI PER SATKER



Pada grafik diatas menunjukkan bahwa khusus untuk Belanja Penanganan Pandemi hanya terdapat pada Satker KPPN Gorontalo yang tidak menggunakan Belanja Penanganan Pandemi Covid-19. Berikut Penjelasan penggunaan Akun pada masing-masing Satker pada Satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo :

1. Pada Satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo penggunaan akun Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 sebesar Rp11.846.789 untuk Pengadaan vitamin dan penambah daya tahan tubuh bagi para pegawai Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo.
2. Pada Satker KPPN Marisa penggunaan akun Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi Covid1-9 sebesar Rp745.489 untuk Pengadaan masker dan handsanitizer di Satker KPPN Marisa serta Belanja Jasa Penanganan Pandemi Covid-19 dengan nominal Rp2.900.000 yaitu untuk mengadakan rapid antigen sebelum pelaksanaan Rakorwil pada Tahun 2022 *Audited* pada KPPN Marisa.



C | PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 | KAS LAINNYA DAN SETARA KAS

Kas Lainnya dan Setara Kas
Rp108.060.000

Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas yang berada di bawah tanggung jawab bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP, baik saldo rekening di bank maupun uang tunai. Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp108.060.000 dan Rp0. Kas ini merupakan Saldo kas bank berupa Uang Pindah ke Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo dan belum dilakukan penyetoran kepada yang bersangkutan per 31 Desember 2022.

Tabel C.1 Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas (Dalam rupiah)

SATKER	Kas Lainnya dan Setara Kas
Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo	108.060.000
KPPN Gorontalo	-
KPPN Marisa	-
Jumlah	108.060.000

C.2 | BELANJA DIBAYAR DIMUKA (PREPAID)

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)
Rp15.851.649

Beban Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Saldo Beban Dibayar Dimuka (prepaid) Tahun 2022 Audited dan 31 Desember 2021 adalah masing-masing sebesar Rp15.851.649 dan Rp0.

Tabel C.2 Rincian Belanja dibayar Dimuka (Dalam rupiah)

SATKER	BELANJA DIBAYAR DIMUKA (PREPAID)	
	2022	2021
Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Gorontalo	15.851.649	-
Jumlah	15.851.649	-

Tabel C.2.1 Rincian Belanja dibayar Dimuka tiap Satker (Dalam rupiah)

Nama Satker	Nama Rekanan	Nilai Tagihan	TMT	Daluwarsa s.d 31 Desember 2022	Belanja Dibayar di Muka
Kanwil Gorontalo	Zoom	2.406.641	Mar 17, 2022-Mar 16, 2023	1.804.981	601.660
Kanwil Gorontalo	Zoom	2.453.966	Apr 26, 2022-Apr 25, 2023	1.635.977	817.989
Kanwil Gorontalo	PT Serasi Autoraya	86.592.000	04-02-2022 - 24-02-2023	72.160.000	14.432.000
TOTAL					15.851.649

C.3 | PERSEDIAAN

Persediaan
Rp45.364.263

Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (supplies) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Nilai Persediaan 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing adalah sebesar Rp 45.364.263 dan Rp 50.831.750 Rincian Barang persediaan 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:

Tabel C.3.1 Rincian Persediaan Tahun 2022 Audited dan 31 Desember 2021 (dalam rupiah)

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021
117111 Barang Konsumsi	44.337.263	50.687.550
117113 Bahan untuk Pemeliharaan	1.027.000	144.200
117199 Persediaan Lainnya	-	-
Jumlah	45.364.263	50.831.750

C.4 | TANAH

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki satker Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 Audited dan 30 Des 2021 adalah sebesar Rp28.114.529.000 dan Rp28.114.529.000. Selama Tahun 2022 Audited, tidak terdapat transaksi penambahan atas nilai aset tanah pada seluruh satuan kerja Satker Kanwil DJPB Provinsi Gorontalo. Aset berupa tanah diperoleh tahun 2021 terletak di Jl. Mohamad Yamin II. Aset tanah lainnya terletak di Jl. Achmad Najamuddin No. 3 Gorontalo, Jl. Mawar Limba U2 Kecamatan Kota Selatan Kota Gorontalo, Jl. Kalimantan Kota Gorontalo, Jl. Kartini No. 17 Gorontalo, Jl. Sultan Botutihe Gorontalo, Jl. Panca Krida Gorontalo, Jl. Jenderal Sudirman Gorontalo, Jl. M. Yamin Gorontalo. Mutasi nilai tanah tersebut disajikan pada tabel berikut:

Tanah
Rp28.114.529.000

Tabel C.4.1 Rincian Mutasi Nilai Tanah Tahun 2022 Audited (dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	Rp 28.114.529.000
Mutasi tambah:	-
Pembelian	-
Selisih Revaluasi Aset	-
Mutasi kurang:	-
Penyitaan pengadilan	-
Saldo per 31 Desember 2022	Rp 28.114.529.000
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022	-
Nilai Buku per 31 Desember 2022	Rp 28.114.529.000

Berdasarkan tabel diatas dapat diketahui bahwa selama Tahun 2022 Audited tidak terdapat perubahan nilai aset tanah pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo yang disebabkan tidak adanya transaksi pembelian tanah, revaluasi aset maupun penyitaan pengadilan pada Tahun 2022 Audited. Nilai ini sesuai dengan hasil sensus BMN tahun 2018 yang dilakukan oleh Direktorat Jenderal Kekayaan Negara (DJKN) terhadap tanah milik seluruh UAKPB Satker Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo sejumlah 20 NUP objek revaluasi pada tahun 2017 yang menyatakan bahwa tidak terdapat tanah berlebih ataupun tidak ditemukan pada seluruh Satker.

Tabel C.4.2 Aset Tanah Per Satker Tahun 2022 Audited (dalam rupiah)

No	Nama Satker	Nilai Aset	Persentase Terhadap Total Aset Tanah
1	Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo	28.114.529.000	65,00%
2	KPPN Gorontalo	13.064.750.000	30,20%
3	KPPN Marisa	2.075.872.000	4,80%
Jumlah		43.255.151.000	100,00%

Nilai aset tanah pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 Audited sampai dengan 31 Desember 2022 mendominasi 65% jumlah Total Keseluruhan Kanwil DJPb Gorontalo.

C.5 PERALATAN DAN MESIN

Peralatan dan Mesin
Rp6.549.182.810

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp6.549.182.810 dan Rp 6.889.584.683. Nilai aset peralatan dan mesin per satker pada 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Tabel C.5.1 Nilai Peralatan dan Mesin Per Satker Tahun 2022 Audited (dalam rupiah)

No	Nama Satker	31 Desember 2022		31 Desember 2021	
		Nilai Aset	Persentase Terhadap Total Peralatan dan Mesin	Nilai Aset	Persentase Terhadap Total Peralatan dan Mesin
1	Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo	6.549.182.810	49%	6.889.584.683	48%
2	KPPN Gorontalo	3.899.356.406	29%	3.846.708.463	27%
3	KPPN Marisa	3.038.499.949	23%	3.495.596.490	25%
Jumlah		13.487.039.165	100%		100%

Tabel C.5.2 Rincian Peralatan dan Mesin Per Tahun 2022 Audited (dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	6.889.584.683
Saldo per 31 Desember 2022	6.549.182.810
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	(5.743.169.169)
Nilai buku persediaan per 31 Desember 2022	806.013.641

Nilai aset Peralatan dan Mesin pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 Audited sampai dengan 31 Desember 2022 mendominasi 48% jumlah Total Keseluruhan Lingkup Kanwil DJPb Gorontalo.

C.6 GEDUNG DAN BANGUNAN

Gedung dan Bangunan
Rp13.405.835.885

Saldo Gedung dan Bangunan Tahun 2022 Audited dan 31 Desember 2021 adalah masing-masing sebesar Rp13.405.835.885 dan Rp13.282.483.385. Nilai Gedung dan Bangunan per satker pada Tahun 2022 Audited adalah sebagai berikut:

Tabel C.5.1 Nilai Gedung dan Bangunan Per Semester I TA 2022 (dalam rupiah)

No	Nama Satker	31 Desember 2022		31 Desember 2021	
		Nilai Aset	Persentase Terhadap Total Gedung dan Bangunan	Nilai Aset	Persentase Terhadap Total Gedung dan Bangunan
1	Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo	13.405.835.885	57,84%	13.282.483.385	57,31%
2	KPPN Gorontalo	6.756.507.850	29,15%	6.756.507.850	29,15%
3	KPPN Marisa	3.015.614.000	13,01%	3.015.614.000	13,01%
Jumlah		23.177.957.735	100,00%	23.054.605.235	99,47%

Nilai aset Peralatan dan Mesin pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 Audited sampai dengan 31 Desember 2022 mendominasi 57.84% jumlah Total Keseluruhan Lingkup Kanwil DJPb Gorontalo.

Saldo awal Gedung dan Bangunan sebesar Rp13.282.483.385

Tabel C.5.2 Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan Per Tahun 2022 Audited(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	13.282.483.385
Mutasi tambah:	123.352.500
Koreksi Susulan	123.352.500
Mutasi kurang:	
Saldo per 31 Desember 2022	13.405.835.885
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-1.795.435.349
Nilai buku Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022	11.610.400.536

Ada mutasi tambah pada Gedung dan Bangunan selama Tahun 2022 Audited yaitu Penambahan pada Koreksi Susulan sebesar Rp123.352.500. Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan sebesar (Rp1.795.435.349) sehingga nilai buku Gedung dan Bangunan sebesar Rp11.610.400.536.

C.7 JALAN, IRIGASI, DAN JARINGAN

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp123.352.500. Nilai aset jalan, irigasi, dan jaringan per satker pada Tahun 2022 Audited adalah sebagai berikut:

Jalan, Jaringan, dan Irigasi
Rp0

Tabel C.6.1 Nilai Jalan, Irigasi, dan Jaringan Per Satker Tahun 2022 dan 2021 Audited

No	Nama Satker	31 Desember 2022		31 DESEMBER 2021	
		Nilai Aset	Persentase Terhadap Total Jalan, Irigasi, dan Jaringan	Nilai Aset	Persentase Terhadap Total Jalan, Irigasi, dan Jaringan
1	Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo	-	0%	123.352.500	63%
2	KPPN Gorontalo	54.627.000	100%	54.627.000	28%
3	KPPN Marisa	-	0%	18.320.000	9%
Jumlah		54.627.000	100%	196.299.500	100%

Tabel C.6.2 Nilai Jalan, Irigasi, dan Jaringan Per Output Tahun 2022 dan 2021 Audited

Uraian	Nominal		Persentase Terhadap Total Jalan, Irigasi, dan Jaringan
	31 Desember 2022	31 DESEMBER 2021	
Jalan dan Jembatan	-	73.856.000	0%
Irigasi	-	0	0%
Jaringan	-	49.496.500	0%
Total	-	123.352.500	0%

Nilai aset Jalan, Irigasi dan Jaringan pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Tahun 2022 Audited sampai dengan 31 Desember 2022 0% dari jumlah Total Keseluruhan Lingkup Kanwil DJPb Gorontalo, dibandingkan pada tahun sebelumnya memiliki komposisi 63% dari keseluruhan Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan pada Lingkup Kanwil DJPb Gorontalo.

Tabel C.6.3 Rincian Mutasi Jalan, Irigasi, dan Jaringan Tahun 2022 Audited (dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	123.352.500
Mutasi tambah:	0
Revaluasi Aset Tetap (Irigasi)	0
Barang Berlebih Hasil Inventarisasi	0
Mutasi kurang:	- 123.352.500
Koreksi Pencatatan	- 123.352.500
Penghentian Aset Dari Penggunaan	0
Saldo per 31 Desember 2023	0
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	0
Nilai buku Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023	0

Tidak ada mutasi tambah pada Jalan, Irigasi, dan Jaringan selama Tahun 2022 Audited namun terdapat Mutasi keluar sebesar (Rp123.352.500) meliputi Koreksi Pencatatan (Rp123.352.500).

Koreksi Pencatatan Barang Milik Negara berupa Jalan Khusus Kompleks NUP 1 dilanjutkan dengan Koreksi Susulan Bangunan Gedung Kantor Permanen NUP 3 serta untuk menindaklanjuti Nota Dinas Sekretaris Direktorat Jenderal Perbendaharaan Nomor ND4088/PB1/2022 hal Permintaan Identifikasi atas Aset berupa Jalan Irigasi dan Jaringan pada Laporan Keuangan Jalan dan Jaringan tersebut merupakan Barang Milik Negara yang menunjang Operasional Kantor namun tidak dimanfaatkan oleh masyarakat umum dan sesuai dengan Lampiran V (Pedoman Akuntansi Dalam Penatausahaan BMN) Peraturan Menteri Keuangan Nomor 181/PMK06/2016 tentang Penatausahaan BMN Jalan dan Jaringan yang tidak dimanfaatkan oleh masyarakat umum harus diklasifikasikan sebagai aset yang menambah nilai aset tetap tempat melekatnya Jalan dan Jaringan tersebut Koreksi Pencatatan dan Koreksi Susulan tersebut dilaporkan dalam Nota Dinas Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo Nomor 2022 hal Laporan Identifikasi dan Tindak 2022 hal Laporan Identifikasi dan Tindak Lanjut atas Aset berupa Jalan Irigasi dan Jaringan.

C.8 AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP

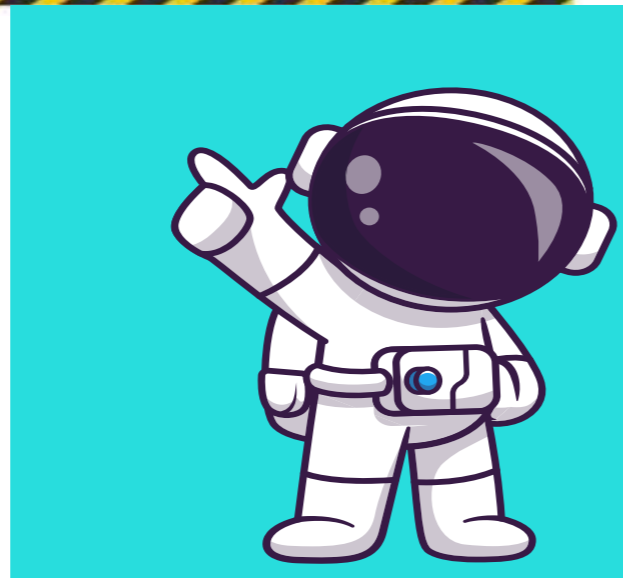
Akumulasi
Penyusutan Aset Tetap
(Rp7.538.604.518)

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebesar (Rp7.538.604.518) dan (Rp7.373.098.308). Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Tabel C.8.1 Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahun 2022 Audited (dalam rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Aset	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku	%
1	Tanah	28.114.529.000	-	28.114.529.000	0,00%
2	Peralatan dan Mesin	6.549.182.810	-5.743.169.169	806.013.641	76,18%
3	Gedung dan Bangunan	13.405.835.885	-1.795.435.349	11.610.400.536	23,82%
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	-	-	-	0,00%
Akumulasi Penyusutan		48.069.547.695	-7.538.604.518	40.530.943.177	100,00%

Berdasarkan tabel di atas, akumulasi penyusutan peralatan dan mesin per 31 Desember 2022 sudah mencapai 76.18% . Hal ini mengindikasikan bahwa peralatan dan mesin yang terdapat pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo telah memasuki akhir masa manfaat dan harus segera dilakukan penggantian/pembaharuan. Akumulasi penyusutan Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 sebesar 23.82% maka opsi Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo untuk melakukan penggantian/pembaharuan pada gedung dan bangunannya sangat dianjurkan baik melakukan rehabilitasi Kantor serta rumah dinas dan pengadaan rumah dinas baru.



C.9 UTANG KEPADA PIHAK KETIGA

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga 2022 Audited dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp133.685.623,- dan Rp23.750.184,-. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan). Ini merupakan Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar sebesar Rp**25.625.623** berupa Belanja Langganan Listrik, Telepon serta listrik pada Satker Satker KANWIL DJPb PROVINSI GORONTALO yang tagihan penggunaan selama bulan Desember baru ada di Bulan Januari 2023. Terakhir ada Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya sebesar Rp108.060.000 yang merupakan Biaya perjadin yg belum diserahkan Satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo.

Utang Kepada Pihak
Ketiga
Rp133.685.623

Tabel C.11.1 Rincian Utang kepada Pihak Ketiga Tahun 2022 Audited (dalam rupiah)

Akun	Satker	Keterangan	Nilai Tagihan	Nilai Per Akun
Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	KANWIL DJPb PROVINSI GORONTALO	Belanja Langganan Listrik	19.974.379	25.625.623
		Belanja Langganan Telepon	3.624.544	
		Belanja Langganan Air	2.026.700	
Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	KANWIL DJPb P R O V I N S I GORONTALO	Biaya perjadin yg blm diserahkan	108.060.000	108.060.000
TOTAL				133.685.623

C.10 EKUITAS

Ekuitas per TA 2022 Audited dan TA 2021 masing-masing sebesar Rp40.566.533.466 dan Rp41.063.932.826. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Dengan nilai kewajiban Rp133.685.623, maka ekuitas TA 2022 Audited tidak sama dengan nilai Aset, yaitu jumlah Kewajiban dan Ekuitas sebesar Rp40.700.219.089. Nilai ekuitas didapatkan berdasarkan nilai ekuitas akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas.

Ekuitas
Rp40.700.219.089



D PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1 PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK

Pendapatan PNB
Rp00

Pendapatan Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo untuk periode tahun 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Pada Tahun 2022 *Audited*, satker di Satker Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo tidak memperoleh pendapatan dari sektor PNB. Berikut ini perbandingan Pendapatan PNB Tahun 2022 dan 2021 *Audited*.

Tabel D.1.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahun 2022 *Audited* dan 2021 (dalam rupiah)

URAIAN	TA 2022	TA 2021	NAIK(TURUN)%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0
Pendapatan Lain-lain	-	-	-

D.2 BEBAN PEGAWAI

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebesar Rp 480.494.000 dan Rp 520.295.000.

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. Rincian Beban Pegawai Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebagai berikut:

Tabel D.2.1 Rincian Beban Pegawai Tahun 2022 dan 2021 *Audited* (dalam rupiah)

AKUN	URAIAN	TA 2022	TA 2021	NAIK/(TURUN)%
511129	Beban Uang Makan PNS	338.769.000	330.510.000	2,50%
511211	Beban Lembur PNS	141.725.000	189.785.000	(25,32%)
JUMLAH		480.494.000	520.295.000	(7,65%)

Beban Pegawai
Rp480.494.000

Berdasarkan tabel diatas, terdapat penurunan jumlah beban pegawai pada Tahun 2022 *Audited* apabila dibandingkan dengan beban pegawai tahun 2021 yaitu sebesar 7.65% Besarannya beban pegawai dipengaruhi oleh jumlah pegawai, beban kerja pegawai, dan komposisi pegawai yang mengalami perubahan dari tahun 2021 ke tahun 2022. Selain itu penurunan disebabkan karena Pagu Belanja 51 yang terikat dengan RPD Halaman III serta berkurangnya Anggaran 51 pada Tahun 2022.

D.3 BEBAN PERSEDIAAN

Jumlah Beban Persediaan pada tahun Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah masing-masing sebesar Rp47.050.731 dan Rp33.567.094 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 untuk Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebagai berikut:

Tabel D.3.1 Rincian Beban Persediaan Tahun 2022 dan 2021 *Audited* (dalam rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	TA 2022	TA 2021	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	47.050.731	33.567.094	40,17
Beban Persediaan Lainnya	0	0	-
Jumlah Beban Persediaan	47.050.731	33.567.094	40,17

Beban Persediaan per 31 Desember 2022 lebih besar sebesar 40.17% dibandingkan Beban Persediaan per 31 Desember 2021. Hal ini menunjukkan kebutuhan penggunaan persediaan meningkat dengan tetap menerapkan penggunaan persediaan yang lebih efektif dan efisien serta implementasi *GO GREEN*.

D.4 BEBAN BARANG DAN JASA

Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah masing-masing sebesar Rp1.209.481.782 dan Rp1.147.552.377 Beban Barang dan Jasa adalah konsumsi atas jasa-jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas. Rincian Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebagai berikut:

Tabel D.4.1 Rincian Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 dan 2021 *Audited* (dalam rupiah)

AKUN	URAIAN JENIS BEBAN	TA 2022	TA 2021	NAIK (TURUN) %
521111	Beban Keperluan Perkantoran	483.978.742	469.971.452	0,03%
521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	9.571.698	9.850.795	-0,03%
521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	113.112.000	104.442.000	0,08%
521119	Beban Barang Operasional Lainnya	116.963.301	107.577.052	0,09%
521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	11.846.789	40.509.037	-0,71%
521211	Beban Bahan	92.769.830	79.924.025	0,16%
521213	Beban Honor Output Kegiatan	300.000	12.560.000	-0,98%
521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	9.875.100	15.380.225	-0,36%
521252	Beban Langganan Listrik	190.742.763	181.170.618	0,05%
522111	Beban Langganan Telepon	55.048.840	48.889.624	0,13%
522112	Beban Langganan Air	21.153.100	18.041.780	0,17%
522113	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	5.127.619	4.960.769	0,03%
522119	Beban Sewa	74.992.000	4.400.000	16,04%
522141	Beban Jasa Profesi	22.000.000	32.900.000	-0,33%
522151	Beban Jasa Lainnya	2.000.000	0	100,00%
522191	Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	16.975.000	-100,00%
Jumlah Beban		1.209.481.782	1.147.552.377	0,05%

Beban Persediaan
Rp47.050.731

Beban Barang dan Jasa
Rp1.209.481.782

Beban barang dan jasa pada Tahun 2022 Audited mengalami kenaikan sebesar 0.05% dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Kenaikan yang cukup besar adalah Beban Peralatan dan Mesin - Ekstra-komptabel serta Beban Jasa Lainnya karena pada tahun sebelumnya tidak ada akun tersebut. Terdapat beban lama yang menyita beban operasional yaitu Beban Sewa. Beban Sewa ini digunakan untuk melakukan Sewa Mobil selama setahun kepada pihak ketiga. Pada Tahun 2022 Audited terdapat pengurangan beban Covid-19.

D.5 BEBAN PEMELIHARAAN

Beban Pemeliharaan
Rp566.083.743

Beban Pemeliharaan pada Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp566.083.743 dan Rp569.541.621. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah sebagai berikut:

AKUN	URAIAN JENIS BEBAN	TA 2022	TA 2021	NAIK (TURUN) %
523119	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	265.010.795	315.746.490	(16,07)
593113	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	35.608.900	36.977.200	(3,70)
523111	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	261.501.218	192.591.611	35,78
523121	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	3.962.830	24.226.320	(83,64)
	Jumlah	566.083.743	569.541.621	(0,61)

Beban Tahun 2022 Audited mengalami penurunan dibandingkan tahun sebelumnya, yaitu sebesar (0.61%). Meskipun naik, tetapi komposisi bebannya mengalami perubahan yang besar, yaitu Beban Pemeliharaan gedung dan bangunan lainnya turun sebesar (3.70%), beban Pemeliharaan gedung dan bangunan turun (16.07%) serta Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin naik sebesar 35.78% sedangkan terdapat akun beban Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan turun sebesar (83.64%).

D.6 BEBAN PERJALANAN DINAS

Beban Perjalanan Dinas
Rp397.896.520

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp397.896.520 dan Rp300.712.902. Beban tersebut adalah merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah sebagai berikut:

Tabel D.6.1 Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 dan 2021 Audited (dalam rupiah)

AKUN	URAIAN JENIS BEBAN	TA 2022	TA 2021	NAIK (TURUN) %
524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	63.015.000	6.600.000	854,77
524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	271.356.520	178.403.812	52,10
524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	41.850.000	60.320.000	(30,62)
524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	21.675.000	55.389.090	(60,87)
	Pengembalian Beban Perjalanan Dinas Biasa		0	100,00
	Jumlah	397.896.520	300.712.902	32,32

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 Audited mengalami kenaikan sebesar 32.32% yang disebabkan oleh adanya peningkatan untuk melaksanakan perjalanan dinas pada setelah masa Pandemi Covid-19 yang sebelumnya merekomendasikan untuk mengurangi perjalanan dinas. Pada Tahun 2022 Audited Satker Kanwil Gorontalo mengadakan Rakorwil Wilayah diluar kota namun masih di Provinsi Gorontalo yang menyebabkan Beban pembiayaan Paket meeting Luar kota.

D.7 BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp927.434.326 dan Rp 862.993.592. 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. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah sebagai berikut :

Beban Penyusutan dan Amortisasi
Rp 927.434.326

Tabel D.7.1 Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun 2022 dan 2021 Audited (dalam

Akun	Uraian	TA 2022	TA 2021	Naik (Turun) %
591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	358.131.368	333.911.857	7,25
591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	569.302.958	517.596.856	9,99
591312	Beban Penyusutan Irigasi	0	0	-
591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	9.847.467	(100,00)
591313	Beban Penyusutan Jaringan	0	1.637.412	(100,00)
	Jumlah Beban Penyusutan	927.434.326	862.993.592	7,47
	Beban Amortisasi	-	-	-
	Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	927.434.326	862.993.592	7,47

Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun 2022 Audited mengalami kenaikan dibandingkan dengan beban Tahun 2022 Audited sebesar 7.47%.

D.8 SURPLUS / DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL

Berdasarkan kegiatan operasional pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo selama Tahun 2022 Audited, yaitu pendapatan operasional sebesar Rp0 dan beban operasional sebesar Rp3.628.441.102 maka pada Tahun 2022 Audited diperoleh Defisit Dari Kegiatan Operasional sebesar (Rp3.628.441.102).

Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional
(Rp3.628.441.102)

D.9 SURPLUS / DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL

Pos Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Pada Satker Kanwil DJPb Gorontalo Kegiatan non Operasional ini timbul dari Pendapatan Lelang Peralatan dan Mesin. Jumlah Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp8.755.509 dan Rp4.699.408. Rincian Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2022 Audited dan 2021 adalah sebagai berikut:

Surplus dari Kegiatan Non Operasional
Rp8.755.509

Tabel D.9.1 Rincian Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2022 dan 2021 Audited

URAIAN	TA 2022	TA 2021	NAIK (TURUN) %
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	8.755.509	4.699.408	100,00
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	8.755.509	4.734.908	100,00
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	-	35.500	100,00
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	-	-	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	-	-	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	8.755.509	4.699.408	86,31

*) Pendapatan/Beban kegiatan non operasional lainnya merupakan pendapatan/beban penyesuaian nilai persediaan yang muncul karena kebijakan penilaian persediaan menggunakan metode Harga Perolehan Terakhir. Akun ini tidak akan muncul ketika penilaian persediaan menggunakan metode First In First Out (FIFO). Pada Satker Kanwil DJPb Provinsi Gorontalo mulai Semester I 2021 penilaian

E | PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

E.1 | EKUITAS AWAL

Ekuitas Awal
Rp66.052.452.540

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp41.063.932.826 dan Rp40.424.429.636.

E.2 | SURPLUS (DEFISIT) LO

Defisit LO
(Rp3.619.685.593)

Jumlah Surplus/Defisit LO untuk Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebesar (Rp3.619.685.593) dan (Rp3.429.963.178). Surplus/Defisit LO merupakan selisih lebih/kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan pos-pos luar biasa sebagaimana yang terdapat dalam Laporan Operasional.

E.3 | KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah / Mengurangi Ekuitas
Rp9.514.380

Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Ekuitas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 sebesar Rp9.514.380 dan (Rp19.042.363). Pada 2021 terdapat koreksi yang menambah/mengurangi ekuitas.

E.3.1 | KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI

Koreksi atas Reklasifikasi
Rp0

Koreksi atas reklasifikasi untuk periode yang berakhir pada Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

E.3.2 | SELISIH REVALUASI ASET

Selisih Revaluasi Aset
Rp0

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah masing-masing sebesar Rp0,- dan Rp0.

E.3.3 | KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI

Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi
Rp9.514.380

Koreksi Atas Nilai Perolehan Aset Tetap merupakan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan. Koreksi pencatatan aset tetap untuk Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah masing-masing sebesar Rp9.514.380 dan Rp0,-. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena Revaluasi Aset. Tujuan untuk menormalisasi revaluasi aset.

E.3.4 | LAIN-LAIN

Lain-lain
Rp0

Lain-lain untuk periode yang berakhir pada Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah sebesar Rp0 dan (Rp19.042.363).

E.4 | TRANSAKSI ANTAR ENTITAS

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir Tahun 2022 dan 2021 *Audited* adalah masing-masing sebesar Rp3.112.771.853 dan Rp 4,088,508,731. Transaksi antar entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal K/L, antar K/L, antar BUN, maupun KL dengan BUN. Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

Transaksi Antar Entitas
Rp3.112.771.853

Tabel E.4.1 Perbandingan Transaksi Antar Entitas Tahun 2022 dan 2021 Audited

Keterangan	Tahun 2022 Audited	Tahun 2021 Audited
Ditagihkan ke Entitas lain	2.709.515.499	4.058.316.889
Diterima dari Entitas Lain	(8.755.509)	(4.734.908)
Transfer Masuk	412.011.863	34.926.750
Transfer Keluar	0	0
TOTAL	3.112.771.853	4,088,508,731

Rincian Transaksi Antar Entitas untuk setiap satker di Satker Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo adalah sebagai berikut:

Tabel E.4.2 Rincian Transaksi Antar Entitas Per Satker Tahun 2022 Audited

Uraian	Kanwil DJPb Prov. Gorontalo	KPPN Gorontalo	KPPN Marisa	Seluruh Satker
Ditagihkan ke Entitas Lain	2.709.515.499	1.813.984.572	1.355.472.039	5.878.972.110
Diterima dari Entitas Lain	(8.755.509)	(3.600.000)	(110557898)	(122.913.407)
Transfer Masuk	412.011.863	0	63.103.500	475.115.363
Total	3.112.771.853	1.810.384.572	1.308.017.641	6.231.174.066

Sebagaimana informasi pada tabel, transaksi antar entitas terdiri dari Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL), Diterima dari Entitas Lain (DDEL), Transfer Masuk, dan Transfer Keluar (tanda minus pada DDEL dan Transfer Keluar menunjukkan bahwa sifat operasi berkebalikan dengan DKEL dan Tranfer Masuk).

Ditagihkan ke Entitas lain adalah transaksi-transaksi belanja melalui proses penerbitan SPM/SP2D, jumlahnya adalah sesuai dengan realisasi anggaran Tahun 2022 *Audited* yaitu sebesar Rp2.709.515.499 Diterima dari entitas lain adalah transaksi-transaksi pendapatan yang diterima dari pihak lain selama Tahun 2022 *Audited*, jumlahnya adalah sama dengan realisasi pendapatan Tahun 2022 *Audited*, yaitu sebesar (Rp8.755.509).

Transfer Masuk/Transfer Keluar merupakan perpindahan aset dari satu entitas ke entitas lain pada internal KL atau antar KL. Transfer Masuk pada Satker Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp412.011.863 dan transfer keluar sebesar Rp0,- dengan rincian sebagai berikut.

Tabel E.4.3 Rincian Transfer Masuk Tahun 2022 Audited

No	Nama Satker Penerima	Nama Satker Pengirim	Jenis Barang	Uraian	Nilai Transfer Masuk
1	KANWIL DJPb GORONTALO	KANTOR PUSAT DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN	Peralatan dan Mesin	LapTop,Note Book	403.321.863
2	KANWIL DJPb GORONTALO	KANTOR PUSAT DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN	Peralatan dan Mesin	Printer (Peralatan Personal Komputer)	8.690.000
Jumlah					412.011.863

Rincian Transfer Masuk pada Satker Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 berupa Peralatan dan Mesin, berupa UPS dan pada Kanwil DJPb provinsi Gorontalo senilai Rp 403.321.863 berupa Laptop dan Notebook serta senilai Rp8.690.000 berupa Printer dan hp.

E.5 EKUITAS AKHIR

Ekuitas Akhir Rp40.566.533.466 Nilai Ekuitas periode berakhir Tahun 2022 dan 2021 Audited adalah masing-masing sebesar Rp40.566.533.466 dan Rp41.063.932.826.



F | PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 | KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak ada kejadian penting setelah tanggal neraca.

F.2 | PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

- Terdapat pergantian Pejabat Pengelola Keuangan yaitu :

Pejabat Pengguna Anggaran Sebelum :

Ahmad Wiyoso

Pejabat Pengguna Anggaran Sesudah :

Adnan Wimbyarto

- Terdapat pergantian sistem Rekonsiliasi serta cetak laporan

1. Semula menggunakan aplikasi E-Rekon LK menjadi Aplikasi Mon Sakti.

-NOTA KESEPAKATAN ANGKA ASERSI FINAL LAPORAN KEUANGAN DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN (BA 015.08)TAHUN 2022 YANG DIMASUKKAN DALAM LAPORAN KEUANGAN KEMENTERIAN KEUANGAN 2022(AUDITED)Nomor : NKF-/015.08/PB.6/2023 Tanggal 17 April 2023.





MONUMEN NANI WARTABONE

Monumen Nani Wartabone dibangun untuk mengenang jasa pahlawan kemerdekaan Nani Wartabone yang berhasil memimpin gerakan patriotisme masyarakat Gorontalo untuk melawan penjajah sehingga rakyat Gorontalo dapat memproklamasikan kemerdekaan pada tanggal 23 Januari 1942. Monumen ini dibangun sekitar tahun 1987 pada masa pemerintahan Walikota Gorontalo Drs. A. Nadjamudin. Monumen ini terletak tepat di depan rumah Dinas Gubernur Gorontalo saat ini.

L
A
M
P
I
R
A
N

UTAMA

Laporan
Keuangan
Cetakan
MonSakti



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KEUANGAN 015
ESELON I : DITJEN PERBENDAHARAAN 08
SATUAN KERJA : KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO 648741

Tgl Data : 14/05/23 12:01 PM

Tgl Cetak : 15/05/23 12:59 PM

Halaman : 2

lap_lra_face_satker_komparatif

NO	URAIAN	2022				2021			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Data Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	2,735,120,000	2,709,515,499	25,604,501	99	4,114,280,000	4,058,316,889	55,963,111	99
C	PEMBIAYAAN				0				0

Keterangan :

FINAL

Gorontalo, 15 Mei 2023
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

ADNAN WIMBYARTO
197309271998031002

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN PERBENDAHARAAN
WILAYAH/PROVINSI : (3100) GORONTALO
SATUAN KERJA : (648741) KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tgl Data : 14/05/23 12:01 PM

Tgl Cetak : 15/05/23 12:59 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas Lainnya dan Setara Kas	108,060,000	0	108,060,000	0.00
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	15,851,649	0	15,851,649	0.00
Persediaan	45,364,263	50,831,750	(5,467,487)	(10.76)
JUMLAH ASET LANCAR	169,275,912	50,831,750	118,444,162	233.01
ASET TETAP				
Tanah	28,114,529,000	28,114,529,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	6,549,182,810	6,889,584,683	(340,401,873)	(4.94)
Gedung dan Bangunan	13,405,835,885	13,282,483,385	123,352,500	0.93
Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	123,352,500	(123,352,500)	(100.00)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(7,538,604,518)	(7,373,098,308)	(165,506,210)	2.24
JUMLAH ASET TETAP	40,530,943,177	41,036,851,260	(505,908,083)	(1.23)
JUMLAH ASET	40,700,219,089	41,087,683,010	(387,463,921)	(0.94)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	133,685,623	23,750,184	109,935,439	462.88
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	133,685,623	23,750,184	109,935,439	462.88
JUMLAH KEWAJIBAN	133,685,623	23,750,184	109,935,439	462.88
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	40,566,533,466	41,063,932,826	(497,399,360)	(1.21)
JUMLAH EKUITAS	40,566,533,466	41,063,932,826	(497,399,360)	(1.21)
JUMLAH EKUITAS	40,566,533,466	41,063,932,826	(497,399,360)	(1.21)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	40,700,219,089	41,087,683,010	(387,463,921)	(0.94)

Keterangan :

FINAL

Gorontalo, 15 Mei 2023
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

ADNAN WIMBYARTO
197309271998031002

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN PERBENDAHARAAN
WILAYAH/PROVINSI : (3100) GORONTALO
SATUAN KERJA : (648741) KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tgl Data : 14/05/23 4:17 PM
Tgl Cetak : 15/05/23 12:59 PM
Halaman : 1
lap_lo_satker

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	480,494,000	520,295,000	(39,801,000)	(7.65)
Beban Persediaan	47,050,731	33,567,094	13,483,637	40.169
Beban Barang dan Jasa	1,209,481,782	1,147,552,377	61,929,405	5.397
Beban Pemeliharaan	566,083,743	569,541,621	(3,457,878)	(0.607)
Beban Perjalanan Dinas	397,896,520	300,712,902	97,183,618	32.318
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN PERBENDAHARAAN
WILAYAH/PROVINSI : (3100) GORONTALO
SATUAN KERJA : (648741) KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tgl Data : 14/05/23 4:17 PM
 Tgl Cetak : 15/05/23 12:59 PM
 Halaman : 2
 lap_lo_satker

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	927,434,326	862,993,592	64,440,734	7.467
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	3,628,441,102	3,434,662,586	193,778,516	5.642
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(3,628,441,102)	(3,434,662,586)	(193,778,516)	5.642
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	8,755,509	4,699,408	4,056,101	86.311
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	8,755,509	4,734,908	4,020,601	84.914
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	35,500	(35,500)	(100)
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	8,755,509	4,699,408	4,056,101	86.311
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(3,619,685,593)	(3,429,963,178)	(189,722,415)	5.531
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(3,619,685,593)	(3,429,963,178)	(189,722,415)	5.531

Keterangan :

FINAL

Gorontalo, 15 Mei 2023
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

ADNAN WIMBYARTO
197309271998031002

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN
UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN PERBENDAHARAAN
WILAYAH/PROVINSI : (3100) GORONTALO
SATUAN KERJA : (648741) KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tgl Data : 14/05/23 12:01 PM

Tgl Cetak : 15/05/23 12:59 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	41,063,932,826	40,424,429,636	639,503,190	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(3,619,685,593)	(3,429,963,178)	(189,722,415)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	9,514,380	(19,042,363)	28,556,743	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	9,514,380	0	9,514,380	-
LAIN-LAIN	0	(19,042,363)	19,042,363	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	3,112,771,853	4,088,508,731	(975,736,878)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(497,399,360)	639,503,190	(1,136,902,550)	-
EKUITAS AKHIR	40,566,533,466	41,063,932,826	(497,399,360)	-

Keterangan :

FINAL

Gorontalo, 15 Mei 2023

Penanggung Jawab UAKPA

Kuasa Pengguna Anggaran

ADNAN WIMBYARTO

197309271998031002

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN PERBENDAHARAAN

WILAYAH/PROVINSI : (3100) GORONTALO

SATUAN KERJA : (648741) KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI
GORONTALO

Tgl Data : 14/05/23 12:01 PM

Tgl Cetak : 15/05/23 1:00 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	483,978,742	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	9,875,100	0
3.0	522141	Belanja Sewa	89,424,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	11,846,789	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	41,850,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	92,769,830	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	45,546,074	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	8,755,509
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	22,000,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	2,000,000	0
3.1	524111	Pengembalian Belanja Perjalanan Biasa	0	888,000
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	272,244,520	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	21,675,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	113,112,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	116,963,301	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	300,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6,547,268	0
3.0	523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	35,608,900	0
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	2,709,515,499
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	55,016,728	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	21,202,400	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	265,010,795	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	261,501,218	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	338,769,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	63,015,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	141,725,000	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	9,571,698	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	188,850,136	0
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	8,755,509	0
JUMLAH			2,719,159,008	2,719,159,008

Keterangan :

FINAL

Gorontalo, 15 Mei 2023
 Penanggung Jawab UAKPA
 Kuasa Pengguna Anggaran

ADNAN WIMBYARTO
 197309271998031002

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN PERBENDAHARAAN

WILAYAH/PROVINSI : (3100) GORONTALO

SATUAN KERJA : (648741) KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI
GORONTALO

Tgl Data : 14/05/23 12:01 PM

Tgl Cetak : 15/05/23 1:00 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111821	Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	108,060,000	0
0.0	114112	Belanja Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	15,851,649	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	44,337,263	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	1,027,000	0
0.0	131111	Tanah	28,114,529,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	6,549,182,810	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	13,405,835,885	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	5,743,169,169
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,795,435,349
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	25,625,623
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	108,060,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	2,709,515,499
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	8,755,509	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	412,011,863
0.0	391111	Ekuitas	0	41,063,932,826
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	9,514,380
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	8,755,509
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	338,769,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	141,725,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	483,978,742	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	9,571,698	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	113,112,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	116,963,301	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	11,846,789	0
3.0	521211	Beban Bahan	92,769,830	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	300,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	9,875,100	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	190,742,763	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	55,048,840	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	21,153,100	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	5,127,619	0
3.0	522141	Beban Sewa	74,992,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	22,000,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	2,000,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	265,010,795	0
3.0	523119	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	35,608,900	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	261,501,218	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	271,356,520	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (015) KEMENTERIAN KEUANGAN

UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN PERBENDAHARAAN

WILAYAH/PROVINSI : (3100) GORONTALO

SATUAN KERJA : (648741) KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI
GORONTALO

Tgl Data : 14/05/23 12:01 PM

Tgl Cetak : 15/05/23 1:00 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	41,850,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	21,675,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	63,015,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	569,302,958	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	358,131,368	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	47,050,731	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	3,962,830	0
JUMLAH			51,876,020,218	51,876,020,218

Keterangan :

FINAL

Gorontalo, 15 Mei 2023
Penanggung Jawab UAKPA
Kuasa Pengguna Anggaran

ADNAN WIMBYARTO
197309271998031002

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA DALAM RANGKA COVID-19
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 015
ESELON I : 08
WILAYAH/PROVINSI : 026
SATUAN KERJA : 648741
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN KEUANGAN
DITJEN PERBENDAHARAAN
KANWIL GORONTALO
KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 15/05/23 1:01 PM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_covid --rekon17
 Tgl Data : 20/5/19 12:00 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
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	0	12,000,000	11,846,789	0	11,846,789	98.72	153,211
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	0	12,000,000	11,846,789	0	11,846,789	98.72	153,211
5221	Belanja Jasa							
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	4,578,000	1,000	0	0	0	0	1,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	4,578,000	1,000	0	0	0	0	1,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	4,578,000	12,001,000	11,846,789	0	11,846,789	98.72	154,211
	JUMLAH BELANJA	4,578,000	12,001,000	11,846,789	0	11,846,789	98.72	154,211

L
A
M
P
I
R
A
N

UTAMA

Laporan
BMN
Cetakan
MonSakti



**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2022**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tgl.Data : 16/05/23 12:00 AM
Tgl.Cetak : 16/05/23 9:32 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	44,337,263
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	1,027,000
131111	Tanah	28,114,529,000
132111	Peralatan dan Mesin	6,549,182,810
133111	Gedung dan Bangunan	13,405,835,885
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(5,743,169,169)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,795,435,349)
J U M L A H		40,576,307,440

Gorontalo, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto
197309271998031002

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
 POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2022(SALDO AWAL)
 TAHUN ANGGARAN 2022**

UAPB : 015

KEMENTERIAN KEUANGAN

UAKPB : 648741

KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tanggal : 16/05/23 9:32 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	50,687,550
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	144,200
131111	Tanah	28,114,529,000
132111	Peralatan dan Mesin	6,889,584,683
133111	Gedung dan Bangunan	13,282,483,385
134111	Jalan dan Jembatan	73,856,000
134113	Jaringan	49,496,500
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(5,926,279,947)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,377,124,873)
137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	(44,313,599)
137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	(25,379,889)
J U M L A H		41,087,683,010

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 - AUDITED**

Tgl Data : 16/05/23 12:00 AM

Tgl Cetak : 16/05/23 9:30 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker

UAPB : 015
UAKPB : 648741

KEMENTERIAN KEUANGAN
KANWIL DJTJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2022		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN				KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		12,187	28,114,529,000	0	0	0	0	12,187	28,114,529,000
20101	TANAH PERSIL	-	12,187	28,114,529,000	0	0	0	0	12,187	28,114,529,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,344	6,941,836,685	33	522,795,450	135	872,947,323	1,242	6,591,684,812
30103	ALAT BANTU	-	2	179,894,369	0	0	0	0	2	179,894,369
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	10	1,238,279,500	0	0	0	0	10	1,238,279,500
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	-	1	2,050,000	0	0	0	0	1	2,050,000
30303	ALAT UKUR	-	4	9,152,000	0	0	0	0	4	9,152,000
30501	ALAT KANTOR	-	193	664,554,879	0	0	23	74,839,616	170	589,715,263
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	935	2,214,213,562	0	0	61	95,165,500	874	2,119,048,062
30601	ALAT STUDIO	-	33	756,644,703	0	0	3	145,226,696	30	611,418,007
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	21	17,710,500	1	3,650,000	3	2,216,000	19	19,144,500
30603	PERALATAN PEMANCAR	-	1	1,936,000	0	0	0	0	1	1,936,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	38,500,000	0	0	0	0	1	38,500,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	89	1,030,901,153	31	512,645,450	32	376,381,604	88	1,167,164,999
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	54	788,000,019	1	6,500,000	13	179,117,907	42	615,382,112
133111	Gedung dan Bangunan		42	13,282,483,385	0	123,352,500	0	0	42	13,405,835,885
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	6	7,596,097,000	0	123,352,500	0	0	6	7,719,449,500
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	29	4,754,509,385	0	0	0	0	29	4,754,509,385
40401	TUGU/TANDA BATAS	-	7	931,877,000	0	0	0	0	7	931,877,000
134111	Jalan dan Jembatan		72	73,856,000	0	0	72	73,856,000	0	0
50101	JALAN	-	72	73,856,000	0	0	72	73,856,000	0	0
134113	Jaringan		2	49,496,500	0	0	2	49,496,500	0	0
50402	JARINGAN LISTRIK	-	1	33,496,500	0	0	1	33,496,500	0	0
50403	JARINGAN TELEPON	-	1	16,000,000	0	0	1	16,000,000	0	0
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan		0	0	135	872,947,323	135	872,947,323	0	0
30501	ALAT KANTOR	-	0	0	23	74,839,616	23	74,839,616	0	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	0	0	61	95,165,500	61	95,165,500	0	0
30601	ALAT STUDIO	-	0	0	3	145,226,696	3	145,226,696	0	0
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	0	0	3	2,216,000	3	2,216,000	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	0	0	32	376,381,604	32	376,381,604	0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	0	0	13	179,117,907	13	179,117,907	0	0
TOTAL				48,462,201,570		1,519,095,273		1,869,247,146		48,112,049,697

Gorontalo, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto
197309271998031002

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 - AUDITED**

Tgl Data : 16/05/23 12:00 AM

Tgl Cetak : 16/05/23 9:30 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_satker

UAPB : 015
UAKPB : 648741

KEMENTERIAN KEUANGAN
KANWIL DJTJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2022		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		12,187	28,114,529,000	0	0	0	0	12,187	28,114,529,000
20101	TANAH PERSIL	-	12,187	28,114,529,000	0	0	0	0	12,187	28,114,529,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,211	6,889,584,683	33	522,795,450	115	863,197,323	1,129	6,549,182,810
30103	ALAT BANTU	-	2	179,894,369	0	0	0	0	2	179,894,369
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	10	1,238,279,500	0	0	0	0	10	1,238,279,500
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	-	1	2,050,000	0	0	0	0	1	2,050,000
30303	ALAT UKUR	-	4	9,152,000	0	0	0	0	4	9,152,000
30501	ALAT KANTOR	-	184	661,476,481	0	0	22	74,589,616	162	586,886,865
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	821	2,166,959,958	0	0	43	85,805,500	778	2,081,154,458
30601	ALAT STUDIO	-	29	755,564,703	0	0	3	145,226,696	26	610,338,007
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	15	16,870,500	1	3,650,000	2	2,076,000	14	18,444,500
30603	PERALATAN PEMANCAR	-	1	1,936,000	0	0	0	0	1	1,936,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	38,500,000	0	0	0	0	1	38,500,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	89	1,030,901,153	31	512,645,450	32	376,381,604	88	1,167,164,999
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	54	788,000,019	1	6,500,000	13	179,117,907	42	615,382,112
133111	Gedung dan Bangunan		42	13,282,483,385	0	123,352,500	0	0	42	13,405,835,885
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	6	7,596,097,000	0	123,352,500	0	0	6	7,719,449,500
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	29	4,754,509,385	0	0	0	0	29	4,754,509,385
40401	TUGU/TANDA BATAS	-	7	931,877,000	0	0	0	0	7	931,877,000
134111	Jalan dan Jembatan		72	73,856,000	0	0	72	73,856,000	0	0
50101	JALAN	-	72	73,856,000	0	0	72	73,856,000	0	0
134113	Jaringan		2	49,496,500	0	0	2	49,496,500	0	0
50402	JARINGAN LISTRIK	-	1	33,496,500	0	0	1	33,496,500	0	0
50403	JARINGAN TELEPON	-	1	16,000,000	0	0	1	16,000,000	0	0
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan		0	0	115	863,197,323	115	863,197,323	0	0
30501	ALAT KANTOR	-	0	0	22	74,589,616	22	74,589,616	0	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	0	0	43	85,805,500	43	85,805,500	0	0
30601	ALAT STUDIO	-	0	0	3	145,226,696	3	145,226,696	0	0
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	0	0	2	2,076,000	2	2,076,000	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	0	0	32	376,381,604	32	376,381,604	0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	0	0	13	179,117,907	13	179,117,907	0	0
TOTAL				48,409,949,568		1,509,345,273		1,849,747,146		48,069,547,695

Gorontalo, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto
197309271998031002

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 648741 KANWIL DJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tgl Data : 16/05/23 12:00 AM
Tanggal : 16/05/23 9:32 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	417,700
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	140,000
1010301003	Penjepit Kertas	126,600
1010301004	Penghapus/Korektor	30,000
1010301005	Buku Tulis	159,000
1010301006	Ordner Dan Map	5,154,250
1010301007	Penggaris	57,300
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	1,492,950
1010301010	Alat Perekat	830,000
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	1,030,500
1010302001	Kertas HVS	3,021,800
1010302002	Berbagai Kertas	828,250
1010302003	Kertas Cover	59,000
1010302004	Amplop	2,151,485
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	27,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	28,332,000
1010306010	Batu Baterai	149,428
1010307004	Penutup Tangan	330,000
Jumlah Barang Konsumsi		44,337,263
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	
1010305006	Alat Pengikat	13,000
1010305008	Bahan Kimia Untuk Pembersih	667,000
1010305009	Alat Untuk Makan Dan Minum	75,000
1010305999	Perabot Kantor Lainnya	272,000
Jumlah Bahan untuk Pemeliharaan		1,027,000
TOTAL		45,364,263

Keterangan :

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

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

131111 Tanah

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 1 dari 25

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2010101002	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II		7,547	15,601,924,000	7,547	15,601,924,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	M2	7,547	15,601,924,000	7,547	15,601,924,000	0	0
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah		4,640	12,512,605,000	4,640	12,512,605,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	M2	4,640	12,512,605,000	4,640	12,512,605,000	0	0
TOTAL				28,114,529,000		28,114,529,000		0

Gorontalo, 30 December 2022

Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto
197309271998031002

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 2 dari 25

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3010304002	Portable Generating Set		1	177,349,369	1	177,349,369	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	1	177,349,369	1	177,349,369	0	0
3010305010	Pompa Air		1	2,545,000	1	2,545,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	1	2,545,000	1	2,545,000	0	0
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)		6	1,183,479,500	6	1,183,479,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	6	1,183,479,500	6	1,183,479,500	0	0
3020104001	Sepeda Motor		4	54,800,000	4	54,800,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	4	54,800,000	4	54,800,000	0	0
3020201010	Meja Dorong Saji/Trolley Saji		1	2,050,000	1	2,050,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	1	2,050,000	1	2,050,000	0	0
3030308012	Termometer Standar		4	9,152,000	4	9,152,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	4	9,152,000	4	9,152,000	0	0
3050102003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator		2	500,000	0	0	2	500,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	4	927,000	1	177,000	3	750,000
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(2)	(427,000)	(1)	(177,000)	(1)	(250,000)
3050102007	Mesin Penghitung Uang		1	1,540,000	1	1,540,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	1,540,000	1	1,540,000	0	0
3050103008	Mesin Fotocopy Double Folio		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	27,500,000	1	27,500,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(27,500,000)	(1)	(27,500,000)	0	0
3050104002	Lemari Kayu		51	87,915,000	51	87,915,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	54	90,893,000	54	90,893,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39
Halaman : 3 dari 25
Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(3)	(2,978,000)	(3)	(2,978,000)	0	0
3050104003	Rak Besi		19	30,067,000	19	30,067,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	19	30,067,000	19	30,067,000	0	0
3050104004	Rak Kayu		10	6,624,000	10	6,624,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	12	8,396,000	12	8,396,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(2)	(1,772,000)	(2)	(1,772,000)	0	0
3050104005	Filing Cabinet Besi		16	25,882,000	16	25,882,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	27	44,622,000	27	44,622,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(11)	(18,740,000)	(11)	(18,740,000)	0	0
3050104007	Brandkas		2	7,783,000	2	7,783,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	7,783,000	2	7,783,000	0	0
3050104008	Peti Uang/Cash Box/Coin Box		2	957,000	2	957,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	957,000	2	957,000	0	0
3050104015	Locker		3	12,537,150	3	12,537,150	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	3	12,537,150	3	12,537,150	0	0
3050104020	Lemari Display		3	10,673,000	3	10,673,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	3	10,673,000	3	10,673,000	0	0
3050104999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor Lainnya		1	934,898	0	0	1	934,898
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	1	934,898	0	0	1	934,898
3050105001	Tabung Pemadam Api		15	16,471,000	15	16,471,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	15	16,471,000	15	16,471,000	0	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System		6	57,264,200	6	57,264,200	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 4 dari 25

Kode Lap : lap_crbmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	6	57,264,200	6	57,264,200	0	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama		5	20,212,000	5	20,212,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	5	20,212,000	5	20,212,000	0	0
3050105009	Movitex Board		1	2,500,000	1	2,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	2,500,000	1	2,500,000	0	0
3050105010	White Board		6	1,799,000	2	679,000	4	1,120,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	6	1,799,000	2	679,000	4	1,120,000
3050105013	Copy Board/Elektric White Board		1	27,730,000	1	27,730,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	27,730,000	1	27,730,000	0	0
3050105014	Peta		1	273,500	0	0	1	273,500
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	273,500	0	0	1	273,500
3050105015	Alat Penghancur Kertas		3	9,160,000	3	9,160,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	3	9,160,000	3	9,160,000	0	0
3050105017	Mesin Absensi		4	121,111,515	4	121,111,515	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	4	121,111,515	4	121,111,515	0	0
3050105048	LCD Projector/Infocus		6	59,383,000	6	59,383,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	9	81,045,616	9	81,045,616	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(3)	(21,662,616)	(3)	(21,662,616)	0	0
3050105049	Flip Chart		1	650,000	1	650,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	650,000	1	650,000	0	0
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector		8	54,558,000	8	54,558,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	9	56,318,000	9	56,318,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(1,760,000)	(1)	(1,760,000)	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 5 dari 25

Kode Lap : lap_crbmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3050105080	Mesin Antrian		1	29,290,000	1	29,290,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	29,290,000	1	29,290,000	0	0
3050105999	Perkakas Kantor Lainnya		2	3,900,000	2	3,900,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	2	3,900,000	2	3,900,000	0	0
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal		3	11,743,150	2	10,861,550	1	881,600
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	3	11,743,150	2	10,861,550	1	881,600
3050201002	Meja Kerja Kayu		39	135,642,150	39	135,642,150	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	43	141,892,150	43	141,892,150	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(4)	(6,250,000)	(4)	(6,250,000)	0	0
3050201003	Kursi Besi/Metal		399	394,411,450	363	375,775,450	36	18,636,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	424	410,533,450	370	382,537,450	54	27,996,000
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(25)	(16,122,000)	(7)	(6,762,000)	(18)	(9,360,000)
3050201004	Kursi Kayu		7	9,767,000	7	9,767,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	7	9,767,000	7	9,767,000	0	0
3050201005	Sice		28	213,893,300	28	213,893,300	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	28	213,893,300	28	213,893,300	0	0
3050201008	Meja Rapat		31	92,315,500	31	92,315,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	31	92,315,500	31	92,315,500	0	0
3050201009	Meja Komputer		12	13,100,000	12	13,100,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	14	15,050,000	14	15,050,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(2)	(1,950,000)	(2)	(1,950,000)	0	0
3050201010	Tempat Tidur Besi		1	2,500,000	1	2,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	2,500,000	1	2,500,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Halaman : 6 dari 25

132111 Peralatan dan Mesin

Kode Lap : lap_crbmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3050201011	Tempat Tidur Kayu		1	3,306,512	1	3,306,512	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	3,306,512	1	3,306,512	0	0
3050201014	Meja Resepsionis		1	6,000,000	1	6,000,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	6,000,000	1	6,000,000	0	0
3050201016	Kasur/Spring Bed		6	34,292,288	6	34,292,288	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	6	34,292,288	6	34,292,288	0	0
3050201018	Meja Makan Besi		1	2,695,000	1	2,695,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	2,695,000	1	2,695,000	0	0
3050201019	Meja Makan Kayu		5	17,373,000	5	17,373,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	5	17,373,000	5	17,373,000	0	0
3050201022	Partisi		2	2,658,000	2	2,658,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	2,658,000	2	2,658,000	0	0
3050201024	Rak Sepatu (Almunium)		1	900,000	1	900,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	900,000	1	900,000	0	0
3050201027	Cubikal		1	27,657,000	1	27,657,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	27,657,000	1	27,657,000	0	0
3050201028	Workstation		1	120,000,000	1	120,000,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	120,000,000	1	120,000,000	0	0
3050201999	Meubelair Lainnya		1	1,585,800	1	1,585,800	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	1	1,585,800	1	1,585,800	0	0
3050203001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner		2	4,369,591	2	4,369,591	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	4,369,591	2	4,369,591	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 7 dari 25

Kode Lap : lap_crbmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3050203003	Mesin Pemotong Rumput		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	4,253,000	1	4,253,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(4,253,000)	(1)	(4,253,000)	0	0
3050203004	Mesin Cuci		2	5,908,000	2	5,908,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	5,908,000	2	5,908,000	0	0
3050203999	Alat Pembersih Lainnya		1	1,265,000	1	1,265,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	1	1,265,000	1	1,265,000	0	0
3050204001	Lemari Es		3	6,543,000	3	6,543,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	3	6,543,000	3	6,543,000	0	0
3050204004	A.C. Split		47	320,972,250	47	320,972,250	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	57	369,023,250	57	369,023,250	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(10)	(48,051,000)	(10)	(48,051,000)	0	0
3050204007	Exhause Fan		5	2,162,500	5	2,162,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	5	2,162,500	5	2,162,500	0	0
3050204008	Cold Storage (Alat Pendingin)		2	5,850,000	2	5,850,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	5,850,000	2	5,850,000	0	0
3050205002	Kompor Gas (Alat Dapur)		3	3,094,500	2	2,494,600	1	599,900
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	3	3,094,500	2	2,494,600	1	599,900
3050205004	Teko Listrik		1	47,000	1	47,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	47,000	1	47,000	0	0
3050205005	Rice Cooker (Alat Dapur)		1	369,900	0	0	1	369,900
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	369,900	0	0	1	369,900
3050205006	Oven Listrik		1	2,249,000	1	2,249,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39
Halaman : 8 dari 25
Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	2,249,000	1	2,249,000	0	0
3050205008	Kitchen Set		2	5,439,000	2	5,439,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	5,439,000	2	5,439,000	0	0
3050205009	Tabung Gas		1	1,089,000	1	1,089,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	1,089,000	1	1,089,000	0	0
3050205015	Rak Piring Aluminium		2	2,038,000	2	2,038,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	2,038,000	2	2,038,000	0	0
3050205018	Blender		1	573,500	1	573,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	573,500	1	573,500	0	0
3050205999	Alat Dapur Lainnya		3	4,127,500	3	4,127,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	3	4,127,500	3	4,127,500	0	0
3050206002	Televisi		15	83,175,430	15	83,175,430	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	17	88,018,430	17	88,018,430	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(2)	(4,843,000)	(2)	(4,843,000)	0	0
3050206005	Amplifier		1	3,080,000	1	3,080,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	3,080,000	1	3,080,000	0	0
3050206006	Equalizer		1	9,900,000	1	9,900,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	9,900,000	1	9,900,000	0	0
3050206007	Loudspeaker		8	16,749,000	8	16,749,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	8	16,749,000	8	16,749,000	0	0
3050206008	Sound System		4	95,033,250	4	95,033,250	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	4	95,033,250	4	95,033,250	0	0
3050206012	Wireless		1	177,000	1	177,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39
Halaman : 9 dari 25
Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	177,000	1	177,000	0	0
3050206013	Megaphone		1	610,000	1	610,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	610,000	1	610,000	0	0
3050206014	Microphone		6	7,470,000	2	6,870,000	4	600,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	6	7,470,000	2	6,870,000	4	600,000
3050206015	Microphone Table Stand		4	334,000	0	0	4	334,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	4	334,000	0	0	4	334,000
3050206016	Mic Conference		8	50,301,000	8	50,301,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	8	50,301,000	8	50,301,000	0	0
3050206017	Unit Power Supply		6	129,392,952	6	129,392,952	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	6	129,392,952	6	129,392,952	0	0
3050206019	Stabilisator		1	630,000	1	630,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	630,000	1	630,000	0	0
3050206021	Tustel		5	46,901,500	5	46,901,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	5	46,901,500	5	46,901,500	0	0
3050206024	Timbangan Barang		1	266,000	1	266,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	266,000	1	266,000	0	0
3050206026	Lambang Garuda Pancasila		2	392,000	1	177,000	1	215,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	392,000	1	177,000	1	215,000
3050206027	Gambar Presiden/Wakil Presiden		4	690,000	2	320,000	2	370,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	4	690,000	2	320,000	2	370,000
3050206034	Tangga Aluminium		2	5,532,500	2	5,532,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	5,532,500	2	5,532,500	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 10 dari 25

132111 Peralatan dan Mesin

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3050206036	Dispenser		8	9,971,000	7	9,676,000	1	295,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	13	10,909,000	12	10,614,000	1	295,000
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(5)	(938,000)	(5)	(938,000)	0	0
3050206037	Mimbar/Podium		1	3,960,000	1	3,960,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	8,392,000	2	8,392,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(4,432,000)	(1)	(4,432,000)	0	0
3050206045	Coffee Maker		2	7,479,000	2	7,479,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	7,479,000	2	7,479,000	0	0
3050206055	Heater (Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use))		1	4,124,000	1	4,124,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	4,124,000	1	4,124,000	0	0
3050206056	Karpet		12	11,435,000	2	2,235,000	10	9,200,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	12	11,435,000	2	2,235,000	10	9,200,000
3050206057	Vertikal Blind		112	136,262,239	103	134,430,035	9	1,832,204
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	123	144,588,739	114	142,756,535	9	1,832,204
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(11)	(8,326,500)	(11)	(8,326,500)	0	0
3050206058	Gordyin/Kray		31	28,333,500	16	24,373,500	15	3,960,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	31	28,333,500	16	24,373,500	15	3,960,000
3050206059	Kabel Roll		10	350,000	0	0	10	350,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	10	350,000	0	0	10	350,000
3050206080	Bracket Standing Peralatan		5	6,485,300	4	6,235,300	1	250,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	5	6,485,300	4	6,235,300	1	250,000
3050206999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)		5	4,075,500	5	4,075,500	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39
Halaman : 11 dari 25
Kode Lap : lap_crbmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	5	4,075,500	5	4,075,500	0	0
3060101001	Audio Mixing Console		2	7,810,000	2	7,810,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	7,810,000	2	7,810,000	0	0
3060101036	Microphone/Wireless MIC		5	7,470,000	5	7,470,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	5	7,470,000	5	7,470,000	0	0
3060101037	Microphone/Boom Stand		2	580,000	0	0	2	580,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	580,000	0	0	2	580,000
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)		6	400,717,717	6	400,717,717	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	9	545,944,413	9	545,944,413	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(3)	(145,226,696)	(3)	(145,226,696)	0	0
3060101051	Automatic Voltage Regulator (AVR)		2	116,784,990	2	116,784,990	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	116,784,990	2	116,784,990	0	0
3060101075	Digital Audio Storage System		1	8,635,000	1	8,635,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	8,635,000	1	8,635,000	0	0
3060101088	Voice Recorder		2	3,093,000	2	3,093,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	3,093,000	2	3,093,000	0	0
3060102045	Tripod Camera		2	1,819,300	2	1,819,300	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	1,819,300	2	1,819,300	0	0
3060102055	Lighting Stand Tripod		1	1,774,000	1	1,774,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	1,774,000	1	1,774,000	0	0
3060102057	Slide Projector		3	29,484,000	3	29,484,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	3	29,484,000	3	29,484,000	0	0
3060102099	Automatic Emergency Light		2	500,000	0	0	2	500,000

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 12 dari 25

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	500,000	0	0	2	500,000
3060105047	Kamera Udara		2	32,750,000	2	32,750,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	2	32,750,000	2	32,750,000	0	0
3060201001	Telephone (PABX)		3	528,000	3	528,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	4	704,000	4	704,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(176,000)	(1)	(176,000)	0	0
3060201003	Pesawat Telephone		10	3,460,000	5	2,760,000	5	700,000
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	11	3,600,000	5	2,760,000	6	840,000
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(140,000)	0	0	(1)	(140,000)
3060201004	Telephone Mobile		1	3,650,000	1	3,650,000	0	0
102	Transfer Masuk	Buah	1	3,650,000	1	3,650,000	0	0
3060201006	Handy Talky (HT)		4	3,856,500	4	3,856,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	4	3,856,500	4	3,856,500	0	0
3060201010	Facsimile		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	1,900,000	1	1,900,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(1,900,000)	(1)	(1,900,000)	0	0
3060206002	Wireless Amplifier		1	7,650,000	1	7,650,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	7,650,000	1	7,650,000	0	0
3060347004	Charger		1	1,936,000	1	1,936,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	1,936,000	1	1,936,000	0	0
3070108068	Defibrilator		1	38,500,000	1	38,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	38,500,000	1	38,500,000	0	0
3100101002	Mini Komputer		6	26,202,000	6	26,202,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 13 dari 25

132111 Peralatan dan Mesin

Kode Lap : lap_crbmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	6	26,202,000	6	26,202,000	0	0
3100102001	P.C Unit		42	479,993,329	42	479,993,329	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	71	806,566,607	71	806,566,607	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(29)	(326,573,278)	(29)	(326,573,278)	0	0
3100102002	Lap Top		23	382,980,000	23	382,980,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	3	50,835,600	3	50,835,600	0	0
102	Transfer Masuk	Buah	21	343,525,000	21	343,525,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(11,380,600)	(1)	(11,380,600)	0	0
3100102003	Note Book		16	271,869,670	16	271,869,670	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	8	141,176,946	8	141,176,946	0	0
102	Transfer Masuk	Buah	10	169,120,450	10	169,120,450	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(2)	(38,427,726)	(2)	(38,427,726)	0	0
3100102008	Ultra Mobile P.C.		1	6,120,000	1	6,120,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	6,120,000	1	6,120,000	0	0
3100201012	Hard Disk		10	10,433,500	10	10,433,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	10	10,433,500	10	10,433,500	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)		15	125,285,688	15	125,285,688	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	23	237,805,528	23	237,805,528	0	0
102	Transfer Masuk	Buah	1	6,500,000	1	6,500,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(9)	(119,019,840)	(9)	(119,019,840)	0	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)		4	69,600,000	4	69,600,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	7	117,048,067	7	117,048,067	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 14 dari 25

132111 Peralatan dan Mesin

Kode Lap : lap_crbmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(3)	(47,448,067)	(3)	(47,448,067)	0	0
3100203009	Keyboard (Peralatan Personal Komputer)		1	121,000	1	121,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	121,000	1	121,000	0	0
3100204001	Server		3	181,674,115	3	181,674,115	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	3	181,674,115	3	181,674,115	0	0
3100204003	Hub		1	3,194,400	1	3,194,400	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	3,194,400	1	3,194,400	0	0
3100204004	Modem		1	350,000	1	350,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	350,000	1	350,000	0	0
3100204005	Netware Interface External		1	8,098,750	1	8,098,750	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	8,098,750	1	8,098,750	0	0
3100204014	Rak Server		1	17,223,437	1	17,223,437	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	1	17,223,437	1	17,223,437	0	0
3100204024	Switch		3	174,546,722	3	174,546,722	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Buah	4	187,196,722	4	187,196,722	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(12,650,000)	(1)	(12,650,000)	0	0
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya		1	3,993,000	1	3,993,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	1	3,993,000	1	3,993,000	0	0
3100299999	Peralatan Komputer Lainnya		1	20,861,500	1	20,861,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	1	20,861,500	1	20,861,500	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 15 dari 25

132111 Peralatan dan Mesin

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TOTAL				6,591,684,812		6,549,182,810		42,502,002

Gorontalo, 30 December 2022

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto

197309271998031002

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO
133111 Gedung dan Bangunan

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39
Halaman : 16 dari 25
Kode Lap : lap_crbmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen		2	7,409,725,500	2	7,409,725,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	2	7,286,373,000	2	7,286,373,000	0	0
214	Koreksi Susulan	Unit	0	123,352,500	0	123,352,500	0	0
4010102001	Bangunan Gudang Tertutup Permanen		2	123,698,000	2	123,698,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	2	123,698,000	2	123,698,000	0	0
4010114001	Gedung Garasi/Pool Permanen		1	94,768,000	1	94,768,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	1	94,768,000	1	94,768,000	0	0
4010114999	Bangunan Gedung Garasi/Pool Lainnya		1	91,258,000	1	91,258,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	1	91,258,000	1	91,258,000	0	0
4010201007	Rumah Negara Golongan I Tipe C Permanen		2	1,049,656,715	2	1,049,656,715	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	2	1,049,656,715	2	1,049,656,715	0	0
4010202004	Rumah Negara Golongan II Tipe B Permanen		1	204,267,000	1	204,267,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	1	204,267,000	1	204,267,000	0	0
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen		5	727,806,445	5	727,806,445	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	5	727,806,445	5	727,806,445	0	0
4010202010	Rumah Negara Golongan II Tipe D Permanen		13	1,634,624,093	13	1,634,624,093	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	13	1,634,624,093	13	1,634,624,093	0	0
4010202013	Rumah Negara Golongan II Tipe E Permanen		8	1,138,155,132	8	1,138,155,132	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	8	1,138,155,132	8	1,138,155,132	0	0
4040104001	Pagar Permanen		7	931,877,000	7	931,877,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	7	931,877,000	7	931,877,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

133111 Gedung dan Bangunan

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 17 dari 25

Kode Lap : lap_crbmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TOTAL				13,405,835,885		13,405,835,885		0

Gorontalo, 30 December 2022

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto
197309271998031002

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

134111 Jalan dan Jembatan

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 18 dari 25

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5010109002	Jalan Khusus Kompleks		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	M2	72	73,856,000	72	73,856,000	0	0
305	Koreksi Pencatatan	M2	(72)	(73,856,000)	(72)	(73,856,000)	0	0
TOTAL				0		0		0

Gorontalo, 30 December 2022

Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto
197309271998031002

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO
134113 Jaringan

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39
Halaman : 19 dari 25
Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5040202003	Jaringan Distribusi Tegangan Dibawah 1 KVA		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	1	33,496,500	1	33,496,500	0	0
305	Koreksi Pencatatan	Unit	(1)	(33,496,500)	(1)	(33,496,500)	0	0
5040301001	Jaringan Telepon Diatas Tanah Kapasitas Kecil		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	Unit	1	16,000,000	1	16,000,000	0	0
305	Koreksi Pencatatan	Unit	(1)	(16,000,000)	(1)	(16,000,000)	0	0
TOTAL				0		0		0

Gorontalo, 30 December 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto
197309271998031002

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

136111 Konstruksi Dalam pengerjaan

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 20 dari 25

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
7010101003	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan		13	0	13	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL (Proses Migrasi)	dummy	13	0	13	0	0	0
TOTAL				0		0		0

Gorontalo, 30 December 2022

Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto
197309271998031002

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 21 dari 25

166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3050102003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	2	427,000	1	177,000	1	250,000
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(2)	(427,000)	(1)	(177,000)	(1)	(250,000)
3050103008	Mesin Fotocopy Double Folio		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	27,500,000	1	27,500,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(27,500,000)	(1)	(27,500,000)	0	0
3050104002	Lemari Kayu		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	3	2,978,000	3	2,978,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(3)	(2,978,000)	(3)	(2,978,000)	0	0
3050104004	Rak Kayu		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	2	1,772,000	2	1,772,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(2)	(1,772,000)	(2)	(1,772,000)	0	0
3050104005	Filing Cabinet Besi		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	11	18,740,000	11	18,740,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(11)	(18,740,000)	(11)	(18,740,000)	0	0
3050105048	LCD Projector/Infocus		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	3	21,662,616	3	21,662,616	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(3)	(21,662,616)	(3)	(21,662,616)	0	0
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	1,760,000	1	1,760,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 22 dari 25

166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Kode Lap : lap_crbm_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(1,760,000)	(1)	(1,760,000)	0	0
3050201002	Meja Kerja Kayu		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	4	6,250,000	4	6,250,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(4)	(6,250,000)	(4)	(6,250,000)	0	0
3050201003	Kursi Besi/Metal		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	25	16,122,000	7	6,762,000	18	9,360,000
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(25)	(16,122,000)	(7)	(6,762,000)	(18)	(9,360,000)
3050201009	Meja Komputer		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	2	1,950,000	2	1,950,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(2)	(1,950,000)	(2)	(1,950,000)	0	0
3050203003	Mesin Pemotong Rumput		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	4,253,000	1	4,253,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(4,253,000)	(1)	(4,253,000)	0	0
3050204004	A.C. Split		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	10	48,051,000	10	48,051,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(10)	(48,051,000)	(10)	(48,051,000)	0	0
3050206002	Televisi		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	2	4,843,000	2	4,843,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(2)	(4,843,000)	(2)	(4,843,000)	0	0
3050206036	Dispenser		0	0	0	0	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 23 dari 25

166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	5	938,000	5	938,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(5)	(938,000)	(5)	(938,000)	0	0
3050206037	Mimbar/Podium		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	4,432,000	1	4,432,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(4,432,000)	(1)	(4,432,000)	0	0
3050206057	Vertikal Blind		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	11	8,326,500	11	8,326,500	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(11)	(8,326,500)	(11)	(8,326,500)	0	0
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	3	145,226,696	3	145,226,696	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(3)	(145,226,696)	(3)	(145,226,696)	0	0
3060201001	Telephone (PABX)		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	176,000	1	176,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(176,000)	(1)	(176,000)	0	0
3060201003	Pesawat Telephone		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	140,000	0	0	1	140,000
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(140,000)	0	0	(1)	(140,000)
3060201010	Facsimile		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	1,900,000	1	1,900,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(1,900,000)	(1)	(1,900,000)	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 24 dari 25

166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3100102001	P.C Unit		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	29	326,573,278	29	326,573,278	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(29)	(326,573,278)	(29)	(326,573,278)	0	0
3100102002	Lap Top		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	11,380,600	1	11,380,600	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(11,380,600)	(1)	(11,380,600)	0	0
3100102003	Note Book		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	2	38,427,726	2	38,427,726	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(2)	(38,427,726)	(2)	(38,427,726)	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	9	119,019,840	9	119,019,840	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(9)	(119,019,840)	(9)	(119,019,840)	0	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	3	47,448,067	3	47,448,067	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(3)	(47,448,067)	(3)	(47,448,067)	0	0
3100204024	Switch		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	12,650,000	1	12,650,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(12,650,000)	(1)	(12,650,000)	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

NAMA UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Tanggal : 16/05/2023 09.32.39

Halaman : 25 dari 25

Kode Lap : lap_crbm_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TOTAL				0		0		0

Gorontalo, 30 December 2022

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto

197309271998031002

**DAFTAR BARANG PERSEDIAAN TIDAK DIKUASAI
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tgl Data : 16/05/23 12:00 AM

Tgl Cetak : 16/05/23 9:32 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_sedia_kuasa

KODE	URAIAN	KUANTITAS	Surat Permohonan		NILAI
			Nomor	Tanggal	

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 - AUDITED**

UAPB : 015 KEMENTERIAN KEUANGAN
UAKPB : 648741 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Tgl Data : 16/05/23 12:00 AM
Tgl Cetak : 16/05/23 9:31 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2022 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
131111	Tanah		12,187	28,114,529,000	0	0	0	0	28,114,529,000
20101	TANAH PERSIL	-	12,187	28,114,529,000	0	0	0	0	28,114,529,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,129	6,549,182,810	(5,926,279,947)	183,110,778	0	(5,743,169,169)	806,013,641
30103	ALAT BANTU	-	2	179,894,369	(179,530,798)	(363,571)	0	(179,894,369)	0
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	10	1,238,279,500	(1,141,863,143)	(82,473,499)	0	(1,224,336,642)	13,942,858
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	-	1	2,050,000	(2,050,000)	0	0	(2,050,000)	0
30303	ALAT UKUR	-	4	9,152,000	(3,660,800)	(1,830,400)	0	(5,491,200)	3,660,800
30501	ALAT KANTOR	-	162	586,886,865	(584,060,427)	36,769,136	0	(547,291,291)	39,595,574
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	778	2,081,154,458	(1,711,995,416)	(62,065,839)	0	(1,774,061,255)	307,093,203
30601	ALAT STUDIO	-	26	610,338,007	(589,784,061)	85,825,385	0	(503,958,676)	106,379,331
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	14	18,444,500	(16,730,500)	111,000	0	(16,619,500)	1,825,000
30603	PERALATAN PEMANCAR	-	1	1,936,000	(968,000)	(193,600)	0	(1,161,600)	774,400
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	38,500,000	(19,250,000)	(7,700,000)	0	(26,950,000)	11,550,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	88	1,167,164,999	(947,680,470)	92,746,196	0	(854,934,274)	312,230,725
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	42	615,382,112	(728,706,332)	122,285,970	0	(606,420,362)	8,961,750
133111	Gedung dan Bangunan		42	13,405,835,885	(1,377,124,873)	(418,310,476)	0	(1,795,435,349)	11,610,400,536
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	6	7,719,449,500	(826,584,619)	(266,746,172)	0	(1,093,330,791)	6,626,118,709
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	29	4,754,509,385	(447,491,083)	(128,664,489)	0	(576,155,572)	4,178,353,813
40401	TUGU/TANDA BATAS	-	7	931,877,000	(103,049,171)	(22,899,815)	0	(125,948,986)	805,928,014
134111	Jalan dan Jembatan		0	0	(44,313,599)	44,313,599	0	0	0
50101	JALAN	-	0	0	(44,313,599)	44,313,599	0	0	0
134113	Jaringan		0	0	(25,379,889)	25,379,889	0	0	0
50402	JARINGAN LISTRIK	-	0	0	(12,979,889)	12,979,889	0	0	0
50403	JARINGAN TELEPON	-	0	0	(12,400,000)	12,400,000	0	0	0
JUMLAH			13,358	48,069,547,695	(7,373,098,308)	(165,506,210)	0	(7,538,604,518)	40,530,943,177

Gorontalo, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Adnan Wimbyarto
197309271998031002

L
A
M
P
I
R
A
N

UTAMA

Rekening
Satker

Lingkup
DJPb

Gorontalo

DAN
TELAAH

DAFTAR REKENING PEMERINTAH LINGKUP KANWIL DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Periode 31 Desember 2022

No	KODE SATKER	NAMA SATUAN KERJA	NOMOR REKENING	NAMA REKENING BARU	BANK	Surat Persetujuan	Tanggal Persetujuan	Saldo Rekening Per 31 Desember 2022	Bendahara	Keterangan
1	648741	KANWIL DJPB GORONTALO	650016487411000	BPG 050 KANWIL DJPB PROV GORONTALO	BRI	S-380/WPB.29/KP.0104/2019	20/03/2019	0	Husnul Wahid H	-
		KANWIL DJPB GORONTALO	002701002351300	RPL 050 KANWIL PROV GORONTALO UTK PS TKPKN	BRI	S-150/WPB.28/BG.0102/2017	03/02/2017	0		
2	528281	KPPN GORONTALO	650015282811000	BPG 050 KPPN GORONTALO	BRI	S-381/WPB.29/KP.0104/2019	20/03/2019	0	Zulius Suratinoyo	-
		KPPN GORONTALO	002701002352306	RPL 050 KPPN GORONTALO UTK PS TKPKN	BRI	S-560/MK.5/2017	16/07/2017	0		
3	497622	KPPN MARISA	650014976221000	BPG 180 KPPN MARISA	BRI	S-131/WPB.29/KP.0203/2019	19/03/2019	0	Edina Ayu A	-
		KPPN MARISA	1500012226021	RPL.180 KPPN MARISA UTK PS TKPKN	MANDIRI	S-984/PB.1/2017	25/01/2017	0		

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

**KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUNAN TA 2022**

Kode dan Nama UAKPA : Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo
 Kode dan Nama UAPPAW : Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Gorontalo
 Kode dan Nama Eselon 1 : DJPb
 Kode dan Nama K/L : (015) Kementerian Keuangan

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	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	√		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√		Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akrua Saldo Awal	√		Ada
2	Neraca Percobaan Akrua	√		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	√		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	√		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
	Kesesuaian Saldo	Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√		Sama
<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	Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	√		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	√		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	√		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		√	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)			Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		√	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		√	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		√	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		√	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak

Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah

		Ada	Tidak	Seharusnya
Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)				
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 PNBPN		√	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				
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
Daftar MONSAKTI				
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				
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)				
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				
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"		n/a	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		n/a	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		n/a	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		n/a	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		n/a	Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah		n/a	
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		n/a	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		n/a	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		n/a	Tidak
			n/a	
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		n/a	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		n/a	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		n/a	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		n/a	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		n/a	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		n/a	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		n/a	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		n/a	Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI	412,011,863		
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)	412,011,863		
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?l?		√	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 menjumlah?)		√	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) , atau akun-		√	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyesuaian 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?		n/a	Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?		n/a	Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?		n/a	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?		n/a	Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA		n/a	Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?		n/a	Ya

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Mengetahui

Kepala Subbagian Keuangan,



Ditandatangani secara elektronik

(Mulyono)

NIP 197607191999031002

Gorontalo, 16 Mei 2023

Penelaah,

(Faida Dwi Aryani)

NIP 199604142019022005





KANWIL DJTJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI GORONTALO

Jalan Achmad Nadjamuddin No. 3, Kota Gorontalo - 96128
Telp : 0435-826694
Faksimili : 0435-824412
email : kanwil26gorontalo@gmail.com
www.djpbn.kemenkeu.go.id/kanwil/gorontalo/id/