2024

Balai POM di Sofifi



LAPORAN KEUANGAN TAHUNAN

AUDITED

KATA PENGANTAR

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

Balai POM di Sofifi adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Balai POM di Sofifi TA 2024 mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan beserta perubahannya dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 57 Tahun 2023 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 231/PMK.05/2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Pusat, serta kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan Tahun Tahun 2024 ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggung jawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara Balai POM di Sofifi. Di samping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik *(good governance)*.

Sofifi, 05 Mei 2025

Kuasa Pengguna Anggaran

Balai POM di Sofifi,



Tri Wandiro, S.Farm.,Apt

NIP. 19820506 200712 1 001

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR i

DAFTAR ISI ii

DAFTAR TABEL v

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB vii

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN viii

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN 1

II. NERACA 2

III. LAPORAN OPERASIONAL 3

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS 4

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 5

A. PENJELASAN UMUM 5

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Balai POM di Sofifi 5

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan 7

A.3. Basis Akuntansi 7

A.4. Dasar Pengukuran 8

A.5. Kebijakan Akuntansi 8

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN 18

B.1 Pendapatan 20

B.2 Belanja 24

B.3 Belanja Pegawai 25

B.4 Belanja Barang 27

B.5 Belanja Modal 29

B.5.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin 30

B.5.2 Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan 31

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA 33

C.1 Aset Lancar 33

C.1.1 Persediaan 33

C.2 ASET TETAP 33

C.2.1 Tanah 34

C.2.2 Peralatan dan Mesin 34

C.2.3 Gedung dan Bangunan 35

C.2.4 Aset Tetap Lainnya 37

C.2.5 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) 37

C.2.6 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap 39

C.3 ASET LAINNYA 39

C.3.1 Dana Yang Dibatasi Penggunaanya 39

C.4 KEWAJIBAN JANGKA PENDEK 40

C.4.1 Utang Kepada Pihak Ketigaa 40

C.5 EKUITAS 42

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL 43

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak 43

D.2 Beban Pegawai 44

D.3 Beban Persediaan 45

D.4 Beban Barang dan Jasa 45

D.5 Beban Pemeliharaan 46

D.6 Beban Perjalanan Dinas 47

D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi 48

D.8 Kegiatan Non Operasional 48

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN EKUITAS 50

E.1 Ekuitas Awal 50

E.2 Surplus (Defisit) LO 50

E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi 50

E.4.1 Koreksi Nilai Persediaan 50

E.4.2 Selisih Revaluasi Aset Tetap 50

E.4.3 Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi 50

E.5 Transaksi Antar Entitas 50

E.5.1 Diterima Dari Entitas Lain (DDEL) / Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) 51

E.5.2 Transfer masuk / Transfer Keluar 51

E.6 Ekuitas Akhir 52

F. PENGUNGKAPAN - PENGUNGKAPAN LAINNYA 53

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA 53

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN 53

F.2.1 Pengelola Keuangan 53

F.2.2 Alat Gelas Kualitatif 53

F.2.3 Barang Bukti 54

F.2.4 Hibah 56

F.2.5 Program Prioritas Nasional 57

F.2.6 Capaian Output 60

DAFTAR TABEL

Tabel 1 Kriteria Kualitas Piutang 11
Tabel 2 Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap 15
Tabel 3 Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud 16
Tabel 4 Rincian Perubahan DIPA Tahun Anggaran 2024 20
Tabel 5 Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan TA 2024 20
Tabel 6 Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2024 dan 2023 21
Tabel 7 Rincian Pendapatan dari Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah 22
Tabel 8 Rincian Penerimaan Kembali atas Belanja Pegawai TA Yang Lalu 22
Tabel 9 Rincian Penerimaan Kembali atas Belanja Modal TA Yang Lalu 22
Tabel 10 Rincian Anggaran dan Realisasi TA 2024 24
Tabel 11 Perbandingan Realisasi Belanja TA 2024 dan 2023 25
Tabel 12 Perbandingan Belanja Pegawai TA 2024 dan 2023 26
Tabel 13 Pengembalian Belanja Pegawai TA 2024 dan 2023 27
Tabel 14 Perbandingan Realisasi Belanja Barang TA 2024 dan 2023 28
Tabel 15 Pengembalian Belanja Barang TA 2024 dan 2023 29
Tabel 16 Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2024 dan 2023 30
Tabel 17 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2024 dan 2023 30
Tabel 18 Pembelian Peralatan dan Mesin TA 2024 dan 2023 31
Tabel 19 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan TA 2024 dan 2023 32
Tabel 20 Perbandingan Rincian Persediaan TA 2024 dan 2023 33
Tabel 21 Rincian Mutasi Tanah 34
Tabel 22 Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin 34
Tabel 23 Rincian Kurang Mutasi Peralatan dan Mesin 35
Tabel 24 Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan 36
Tabel 25 Rincian Kondisi Gedung dan Bangunan 36
Tabel 26 Rincian Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan 36
Tabel 27 Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya 37
Tabel 28 Rincian Konstruksi Dalam Pekerjaan TA 2024 37
Tabel 29 Rincian Pengembangan KDP 38
Tabel 30 Rincian Koreksi Nilai KDP 38
Tabel 31 Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap TA 2024 39
Tabel 32 Rincian Mutasi Dana Yang Dibatasi 40
Tabel 33 Rincian Utang Kepada Pihak Ketiga TA 2024 dan 2023 41
Tabel 34 Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak TA 2024 dan 2023 43

Tabel 35 Rincian Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah TA 2024 43
Tabel 36 Rincian Beban Pegawai TA 2024 dan 2023 44
Tabel 37 Rincian Beban Persediaan TA 2024 dan 2023 45
Tabel 38 Rincian Beban Barang dan Jasa TA 2024 dan 2023 46
Tabel 39 Rincian Beban Pemeliharaan TA 2024 dan 2023 47
Tabel 40 Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2024 dan 2023 47
Tabel 41 Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi TA 2024 dan 2023 48
Tabel 42 Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2024 dan 2023 48
Tabel 43 Rincian Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TA Yang Lalu 49
Tabel 44 Rincian Transaksi Antar Entitas TA 2024 dan 2023 51
Tabel 45 Rincian Transfer Masuk TA 2024 52

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Balai POM di Sofifi yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Tahun 2024 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Sofifi, 05 Mei 2025
Kuasa Pengguna Anggaran
Balai POM di Sofifi,

Tri Wandiro S.Farm.,Apt
NIP. 19820506 200712 1 001

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Balai POM di Sofifi periode Tahun Tahun 2024 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) beserta perubahan - perubahannya 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 2024. Realisasi Pendapatan Negara pada 2024 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp1.758.986.472,00.dan Realisasi Belanja Negara pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp17.608.784.692,00 atau mencapai 49,06% dari alokasi anggaran sebesar Rp35.567.261,000,00.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas per 31 Desember 2024. Nilai Aset per 31 Desember 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp29.581.619.700,00 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp1.061.471.735,00 dan Aset Tetap (netto) sebesar Rp28.479.265.965,00. Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp82.412.873,00 dan Rp29.499.206.827,00.

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 yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp618.291.760,00, sedangkan jumlah beban kegiatan operasional adalah sebesar Rp15.759.240.318,00 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai jumlah beban kegiatan operasional adalah sebesar Rp15.140.948.558,00. Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp451.270.821,00 dan Rp0,00, sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp14.705.344.401,00.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Peranakan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1

Januari 2024 adalah sebesar Rp28.350.121.805,00 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp14.705.344.401,00 dikurangi koreksi-koreksi sebesar Rp0,00 kemudian ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp15.854.429.423,00 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp29.499.206.022,00.

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 penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2024 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2024 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

BALAI POM DI SOFIFI

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024			%	2023
		ANGGARAN	REALISASI	Realisasi di Atas (di Bawah)		REALISASI
PENDAPATAN						
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	0,00	1.758.986.472,00	1.758.986.472,00	-	32.044.128,00
JUMLAH PENDAPATAN		**0,00**	**1.758.986.472,00**	**1.758.986.472,00**	**-**	**32.044.128,00**
BELANJA	**B.2.**					
Belanja Pegawai	B.3	5.564.090.000,00	5.542.355.422,00	(21.734.578,00)	99,61	4.772.145.305,00
Belanja Barang	B.4	8.230.805.000,00	7.690.582.215,00	(540.222.785,00)	93,44	7.569.335.779,00
Belanja Modal	B.5	22.100.366.000,00	4.375.847.055,00	(17.724.518.945,00)	19,80	8.589.602.496,00
Belanja Bantuan Sosial		0,00	0,00	0,00	-	-
JUMLAH BELANJA		**35.895.261.000,00**	**17.608.784.692,00**	**(18.286.476.308,00)**	**49,06**	**20.931.083.580,00**

Sofifi, 05 Mei 2025
Kuasa Pengguna Anggaran
Balai POM di Sofifi

Tri Wandiro, S.Farm, Apt
NIP. 19820506 200712 1 001

II. NERACA

BALAI POM DI SOFIFI

NERACA

PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR	C.1		
Persediaan	C.1.1	1.061.471.735,00	734.082.240,00
Jumlah Aset Lancar		**1.061.471.735,00**	**734.082.240,00**
ASET TETAP	C.2		
Tanah	C.2.1	1.369.902.000,00	1.369.902.000,00
Peralatan dan Mesin	C.2.2	26.832.181.475,00	23.121.519.323,00
Gedung dan Bangunan	C.2.3	16.370.320.879,00	4.525.400.832,00
Aset Tetap Lainnya	C.2.4	12.793.800,00	12.793.800,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.2.5	-	8.535.653.290,00
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.2.6	(16.105.932.189,00)	(13.343.546.908,00)
Jumlah Aset Tetap		**28.479.265.965,00**	**24.221.722.337,00**
ASET LAINNYA	C.3		
Dana yang dibatasi Penggunaannya	C.3.1	40.882.000,00	4.355.538.162,00
JUMLAH ASET LAINNYA		**40.882.000,00**	**4.355.538.162,00**
JUMLAH ASET		**29.581.619.700,00**	**29.311.342.739,00**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	C.4		
Utang kepada Pihak Ketiga	C.4.1	82.412.873,00	961.220.934,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		**82.412.873,00**	**961.220.934,00**
JUMLAH KEWAJIBAN		**82.412.873,00**	**961.220.934,00**
EKUITAS			
Ekuitas	C.5	29.499.206.827,00	28.350.121.805,00
JUMLAH EKUITAS		**29.499.206.827,00**	**28.350.121.805,00**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**29.581.619.700,00**	29.311.342.739,00

Sofifi,05 Mei 2025
Kuasa Pengguna Anggaran
Balai POM di Sofifi

Tri Wandiro, S.Farm, Apt
NIP. 19820506 200712 1 001

III. LAPORAN OPERASIONAL

BALAI POM DI SOFIFI
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(*Dalam Rupiah*)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	618.291.760,00	4.848.459,00
JUMLAH PENDAPATAN		**618.291.760,00**	**4.848.459,00**
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	5.539.791.422,00	4.738.651.369,00
Beban Persediaan	D.3	977.290.802,00	624.490.092,00
Beban Barang dan Jasa	D.4	2.150.664.766,00	2.539.820.119,00
Beban Pemeliharaan	D.5	548.580.696,00	551.178.840,00
Beban Perjalanan Dinas	D.6	3.709.694.012,00	3.845.413.353,00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	2.833.218.620,00	2.432.492.533,00
JUMLAH BEBAN		**15.759.240.318,00**	**14.732.046.306,00**
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		**(15.140.948.558,00)**	**(14.727.197.847,00)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
SURPLUS/(DEFISIT) PELEPASAN ASET NON LANCAR			
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.8	215.000,00	363.000,00
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	D.9	15.881.664,00	4.049.873,00
SURPLUS/(DEFISIT) PELEPASAN ASET NON LANCAR		**(15.666.664,00)**	**(3.686.873,00)**
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA			
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		451.270.821,00	27.552.669,00
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		0,00	720.000,00
Jumlah Surplus/(defisit) Dari Kegiatan NonOperasional Lainnya		**451.270.821,00**	**26.832.669,00**
SURPLUS/(DEFISIT) NON OPERASIONAL	D.10	**435.604.157,00**	**23.145.796,00**
SURPLUS/(DEFISIT) SEBELUM POS LUAR BIASA		**(14.705.344.401,00)**	**(14.704.052.051,00)**
POS LUAR BIASA	D.11		
Beban Luar Biasa		0,00	0,00
SURPLUS/DEFISIT LO		**(14.705.344.401,00)**	**(14.704.052.051,00)**

Sofifi,05 Mei 2025
Kuasa Pengguna Anggaran
Balai POM di Sofifi



Tri Wandiro, S.Farm, Apt
NIP. 19820506 200712 1 001

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

BALAI POM DI SOFIFI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	**28.350.121.805,00**	**20.616.331.857,00**
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	**(14.705.344.401,00)**	**(14.704.052.051,00)**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI/KESALAHAN MENDASAR	**E.3**		**0,00**
KOREKSI YANG MENAMBAH / MENGURANGI EKUITAS	E.4	0,00	**(2.041.825,00)**
Penyesuaian nilai aset	E.4.1	0,00	0,00
Koreksi Nilai Persediaan	E.4.2	0,00	78.625.851,00
Koreksi Atas Reflasifikasi	E.4.3	0,00	0,00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	E.4.4	0,00	0,00
Koreksi Nilai Aset Tetap /Lainnya Non Revaluasi	E.4.5	0,00	(80.667.676,00)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	**15.854.429.423,00**	**22.439.883.824,00**
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		**(1.149.085.022,00)**	**(7.733.789.948,00)**
EKUITAS AKHIR	E.6	**29.499.206.827,00**	**28.350.121.805,00**

Sofifi,05 Mei 2025
Kuasa Pengguna Anggaran
Balai POM di Sofifi

Tri Wandiro, S.Farm, Apt
NIP. 19820506 200712 1 001

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Balai POM di Sofifi

Profil dan Kebijakan Teknis Balai POM di Sofifi

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 80 Tahun 2017 tentang Badan Pengawas Obat dan Makanan sesuai:

Pasal 33

(1) Untuk melaksanakan tugas teknis operasional dan/atau tugas teknis penunjang di lingkungan BPOM dapat dibentuk unit pelaksana teknis.

(2) Unit pelaksana teknis dipimpin oleh kepala unit pelaksana teknis.

Pasal 34

Pembentukan unit pelaksana teknis sebagaimana: dimaksud dalam Pasal 33 ditetapkan oleh Kepala setelah mendapat persetujuan tertulis dari menteri yang menyelenggarakan urusan pemerintahan di bidang aparatur negara.

Untuk melaksanakan ketentuan Pasal 34 Peraturan Presiden Nomor 80 Tahun 2017 tentang Badan Pengawas Obat dan Makanan dan Peraturan Badan Pengawas Obat dan Makanan Nomor 13 Tahun 2022 tentang Perubahan atas Peraturan Badan Pengawas Obat dan Makanan Nomor 21 Tahun 2020 tentang Organisasi dan Tata Kerja Badan Pengawas Obat dan Makanan ditetapkan Peraturan Badan Pengawas Obat dan Makanan Nomor 19 Tahun 2023 tentang Organisasi Dan Tata Kerja Unit Pelaksana Teknis Di Lingkungan Badan Pengawas Obat Dan Makanan.

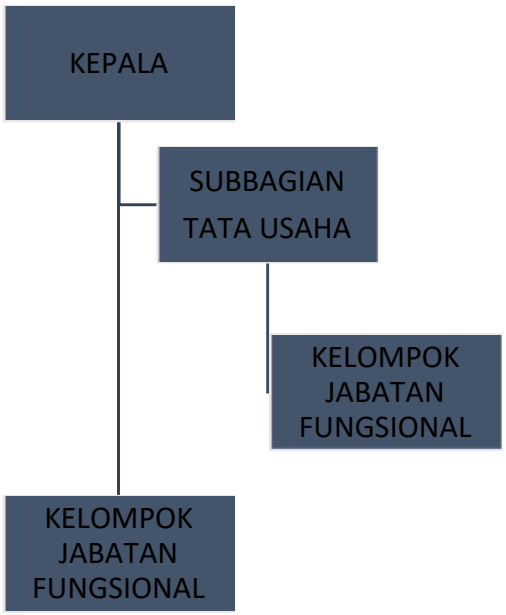
Dalam melaksanakan tugasnya, UPT BPOM menyelenggarakan fungsi:

a. penyusunan rencana, program, dan anggaran di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
b. pelaksanaan pemeriksaan fasilitas produksi Obat dan Makanan;
c. pelaksanaan pemeriksaan fasilitas distribusi Obat dan Makanan dan fasilitas pelayanan kefarmasian;
d. pelaksanaan sertifikasi produk dan fasilitas produksi dan distribusi Obat dan Makanan;
e. pelaksanaan sampling Obat dan Makanan;
f. pelaksanaan pemantauan label dan iklan Obat dan Makanan;
g. pelaksanaan pengujian rutin Obat dan Makanan;
h. pelaksanaan pengujian Obat dan Makanan dalam rangka investigasi dan penyidikan;
i. pelaksanaan cegah tangkal, intelijen dan penyidikan terhadap pelanggaran ketentuan peraturan perundangundangan di bidang

pengawasan Obat dan Makanan;

j. pelaksanaan pemantauan peredaran Obat dan Makanan melalui siber;
k. pengelolaan komunikasi, informasi, edukasi, dan pengaduan masyarakat di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
l. pelaksanaan kerja sama di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
m. pelaksanaan pemantauan, evaluasi, dan pelaporan di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
n. pelaksanaan urusan tata usaha dan rumah tangga; dan
o. pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh Kepala Badan.

BAGAN BALAI POM DI SOFIFI



Renstra Balai POM di Sofifi memuat visi dan misi, tujuan, sasaran strategis, kebijakan, strategi, program, dan kegiatan pembangunan sesuai tugas dan fungsi Balai POM di Sofifi untuk mencapai sasaran pembangunan nasional dan program prioritas Presiden.

Visi Badan Pengawas Obat dan Makanan di Sofifi Tahun 2019-2024 Indonesia maju yang berdaulat, mandiri, dan berkepribadian berlandaskan gotong royong, yaitu:

"Obat dan Makanan aman, bermutu, dan berdaya saing untuk mewujudkan Indonesia maju yang berdaulat, mandiri, dan berkepribadian berlandaskan gotong royong."

Misi Balai POM di Sofifi sebagai berikut:

1. Membangun SDM unggul terkait Obat dan Makanan dengan mengembangkan kemitraan bersama seluruh komponen bangsa dalam rangka peningkatan kualitas manusia Indonesia.
2. Memfasilitasi percepatan pengembangan dunia usaha Obat dan Makanan dengan keberpihakan terhadap UMKM dalam rangka membangun struktur ekonomi yang produktif dan berdaya saing untuk kemandirian bangsa.
3. Meningkatkan efektivitas pengawasan Obat dan Makanan serta penindakan kejahatan Obat dan Makanan melalui sinergi pemerintah pusat dan daerah dalam kerangka Negara Kesatuan guna perlindungan bagi segenap bangsa dan memberikan rasa aman pada seluruh warga.
4. Pengelolaan pemerintahan yang bersih, efektif, dan terpercaya untuk memberikan pelayanan publik yang prima di bidang Obat dan Makanan.

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Balai POM di Sofifi Tahun Tahun 2024 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Balai POM di Sofifi. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yang serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementrian Negara/Lembaga.

Basis Akuntansi

A.3. Basis Akuntansi

Balai POM di Sofifi menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasi dan Laporan Perubahan Ekuitas. 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 Laporan Realisasi Anggaran disusun dan disajikan dengan basis kas. 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 Pemerintah (SAP)

yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2020 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan beserta perubahannya.

Dasar Pengukuran

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Balai POM di Sofifi dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

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

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan periode Tahun per 31 Desember 2024 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintah (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 keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Keuangan dan BPOM. Di samping itu dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dilingkungan pemerintahan.

Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan BPOM sesuai Standar Akuntansi Pemerintah (SAP) dan Perka BPOM Nomor 03 tahun 2023 tentang Petunjuk Teknis Akuntansi Persediaan di Lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan 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 TA yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan/atau pendapatan direalisasikan, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi.

  Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan/atau pendapatan direalisasikan, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi.

  Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Balai POM di Sofifi adalah sebagai berikut:

  - Pendapatan Jasa Pengawasan Obat dan Makanan.
  - Pendapatan Denda Keterlambatan Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah
- 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

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari Kas Umum Negara (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 program akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadi konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

Tabel 1
Kriteria Kualitas Piutang

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

Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal disajikan Sebagian Bagian Lancar TGR.

- Persediaan merupakan aset yang berupa:
  1. Barang atau perlengkapan (*supplies*) yang digunakan dalam rangka kegiatan operasional pemerintah, contoh:
     a. Barang Habis Pakai seperti Alat Tulis Kantor, Barang Cetakan (leaflet, brosur dll), Reagensia, Suku Cadang, Baku Pembanding, Hewan Percobaan;
     b. Barang Tak Habis Pakai seperti Alat Gelas (*Glassware*) dan;
     c. Barang Bekas Pakai seperti komponen bekas.
  2. Bahan atau perlengkapan (*supplies*) yang akan digunakan dalam proses produksi, contoh: bahan baku untuk pembuatan baku pembanding.
  3. Barang dalam proses produksi yang dimaksudkan untuk digunakan dalam mendukung kegiatan pemerintah, untuk dijual atau untuk diserahkan kepada masyarakat, contoh: baku pembanding yang masih dalam proses produksi. Yang dimaksud dengan barang dalam proses produksi adalah barang yang masih dalam proses pengujian sampai proses pengemasan.
  4. Barang yang disimpan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat dalam rangka kegiatan pemerintahan.

Sesuai dengan Kepala BPOM Nomor 3 Tahun 2023 tentang Petunjuk Teknis Akuntansi Persediaan di Lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan dikecualikan sebagai Persediaan berupa Arsip Sampel di Lingkungan BPOM karena merupakan item yang diperoleh atau dibeli dalam satu rangkaian pengujian suatu produk yang sebagian item disimpan untuk keperluan dokumentasi (*retain sample*). Oleh karena Arsip Sampel tersebut bukan merupakan barang atau perlengkapan yang memiliki nilai ekonomis untuk digunakan/dikonsumsi dalam rangka kegiatan operasional entitas atau untuk dijual/diserahkan ke masyarakat, maka Arsip Sampel tidak memenuhi kriteria pengakuan sebagai Persediaan dan dicatat sebagai Beban pada saat perolehannya. Namun untuk menjaga tata kelola yang baik, maka Arsip Sampel agar dibukukan ulang dalam catatan manual sebagai bentuk pertanggungjawaban secara manajerial.

- Persediaan disajikan sebesar :
  1. Biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian. Biaya perolehan persediaan meliputi:
     a. Harga pembelian
     b. Biaya pengangkutan
     c. Biaya penanganan
     d. Biaya lainnya yang secara langsung dapat dibebankan pada perolehan persediaan termasuk pajak.
  2. Hal yang mengurangi biaya perolehan persediaan:
     a. Potongan harga
     b. Rabat dan lainnya yang serupa.
     c. Harga Pokok Produksi digunakan apabila persediaan diperoleh dengan memproduksi sendiri. Harga Pokok Produksi (HPP) terdiri dari biaya langsung yang terkait dengan persediaan yang diproduksi dan biaya tidak langsung yang dialokasikan dengan secara sistematis.
  3. Nilai Wajar digunakan apabila persediaan diperoleh dari cara lain seperti donasi yang tidak diperoleh harga

perolehannya. Nilai wajar yang dimaksud dapat menggunakan harga pasar atau estimasi yang ditentukan oleh BPOM, sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintah No 05 Akuntansi Persediaan.

- Persediaan alat gelas laboratorium adalah peralatan laboratorium yang terbuat dari kaca, plastik atau bahan lainnya yang digunakan untuk keperluan laboratorium. Alat gelas yang diakui sebagai persediaan meliputi:
  a. Alat gelas berupa alat ukur kuantitatif diantaranya:
     1) Alat gelas yang masih ada di gudang.
     2) Alat gelas di laboratorim yang belum digunakan.
     3) Alat gelas di laboratorium yang sudah digunakan. dan masih dalam keadaan baik.
  b. Alat gelas berupa alat ukur kualitatif diantaranya:
     1) Alat gelas yang masih ada di gudang.
     2) Alat gelas di laboratorium yang belum digunakan.

- Nilai persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
  1) Harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian.
  2) Harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri.
  3) Harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap meliputi seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 (satu) tahun.

- Nilai aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
  a. Pengeluaran untuk per satuan Peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah).

b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000,00 (dua puluh lima juta rupiah).
c. Pengeluaran yang nilainya tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai beban kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintah No 07 Akuntansi Aset Tetap Paragraf 78.

- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap :
  i. Tanah
  ii. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)
  iii. 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 295/KMK.6/2019 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 2
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, Irigasi dan Jaringan	5 s.d. 40 tahun
Aset Tetap Lainnya (alat musik modern)	4 tahun

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan dijadwalkan akan diterima dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Termasuk dalam Piutang Jangka Panjang adalah Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/GR) yang jatuh tempo lebih dari satu tahun.

Aset Lainya

e. Aset Lainnya

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

- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.
- Masa manfaat ATB ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor :81/KM6/2018 tentang Perubahan Atas Keputusan Menteri Keuangan Nomor 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Di BPOM amortisasi yang ada yaitu Software Komputer dengan masa manfaat selama 4 tahun.

Tabel 3
Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

- Aset Lain-Lain berupa aset tetap pemerintah yang dihentikan dari penggunaan operasional entitas, disajikan sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

Kewajiban

(6) Kewajiban

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.

Kewajiban pemerintah diklasifikasikan ke dalam 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, sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintah No 09 Akuntansi Kewajiban.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Penjelasan atas Pos Laporan Realisasi Anggaran

Satuan Kerja Balai POM di Sofifi memperoleh alokasi anggaran TA 2024 sebesar Rp35.567.261.000,00 dengan Nomor DIPA SP DIPA-063.01.2.419508/2024 Tanggal 24 November 2023. Selama Tahun tahun 2024, dilakukan revisi atas Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) awal Satuan Kerja Balai POM di Sofifi sebanyak enambelas kali. Rincian revisi DIPA Balai POM di Sofifi adalah sebagai berikut:

a. Revisi ke-1 tanggal 18 Januari 2024 tingkat DJA dalam hal *Automatic adjustment* sesuai dengan surat B-PR.05.01.2.21.01.24.10 tanggal 09 Januari 2024;
b. Revisi ke-2 tanggal 16 Februari 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal pergeseran belanja modal;
c. Revisi ke-3 tanggal 27 Februari 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
d. Revisi ke-4 tanggal 02 April 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
e. Revisi ke-5 tanggal 17 April 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal pemuktahiran halaman III DIPA;
f. Revisi ke-6 tanggal 07 Mei 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
g. Revisi ke-7 tanggal 27 Mei 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan serta penyesuaian halaman III DIPA;
h. Revisi ke-8 tanggal 02 Juni 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
i. Revisi ke-9 tanggal 03 Juni 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan serta penyesuaian halaman III DIPA;
j. Revisi ke-10 tanggal 27 Juni 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
k. Revisi ke-11 tanggal 01 Juli 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
l. Revisi ke-12 tanggal 11 Juli 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal penyesuaian halaman III DIPA;

m. Revisi ke-13 tanggal 08 Agustus 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
n. Revisi ke-14 tanggal 09 Agustus 2024 tingkat DJA dalam hal penambahan belanja pegawai sesuai dengan surat B-PR.05.03.1.08.24.223 tanggal 07 Agustus 2024;
o. Revisi ke-15 tanggal 19 Agustus 2024 tingkat DJA dalam hal pemanfaatan buka blokir sesuai dengan surat B-PR.05.03.1.08.24.638 tanggal 15 Agustus 2024;
p. Revisi ke-16 tanggal 18 September 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
q. Revisi ke-17 tanggal 07 Oktober 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal Pemutakhiran data berkaitan dengan revisi Petunjuk Operasional Kegiatan oleh KPA termasuk yang mengakibatkan perubahan halaman III DIPA;
r. Revisi ke-18 tanggal 21 Oktober 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
s. Revisi ke-19 tanggal 07 November 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
t. Revisi ke-20 tanggal 13 November 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal Revisi blokir 50% sisa anggaran perjalanan dinas;
u. Revisi ke-21 tanggal 05 Desember 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
v. Revisi ke-22 tanggal 12 Desember 2024 tingkat KPA dalam hal penyesuaian anggaran untuk pelaksanaan dan evaluasi kegiatan;
w. Revisi ke-23 tanggal 19 Desember 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal Pemutakhiran data berkaitan dengan revisi Petunjuk Operasional Kegiatan oleh KPA termasuk yang mengakibatkan perubahan halaman III DIPA;
x. Revisi ke-24 tanggal 23 Desember 2024 tingkat satuan Kantor Wilayah Dirjen Perbendaharaan di Ternate dalam hal Pemutakhiran data berkaitan dengan revisi Petunjuk Operasional Kegiatan oleh KPA termasuk yang mengakibatkan perubahan halaman III DIPA.

Perubahan anggaran awal dan akhir Balai POM di Sofifi, hal ini dapat dilihat seperti tabel di bawah ini:

Tabel 4
Rincian Perubahan DIPA Tahun Anggaran 2024
(dalam rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2024	
	ANGGARAN AWAL	ANGGARAN SETELAH REVISI
Pendapatan		
Pendapatan Perpajakan	**0,00**	**0,00**
Pendapatan Negara Bukan Pajak	**0,00**	**0,00**
Jumlah Pendapatan	**0,00**	**0,00**
Belanja		
Belanja Pegawai	5.236.090.000,00	5.564.090.000,00
Belanja Barang	8.230.805.000,00	8.230.805.000,00
Belanja Modal	22.100.366.000,00	22.100.366.000,00
Jumlah Belanja	**35.567.261.000,00**	**35.895.261.000,00**

Realisasi Pendapatan Rp1.758.986.472,00

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp1.758.986.472,00 yang terdiri dari Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya, Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah, Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu dan Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu. Rincian Estimasi Pendapatan dan Realisasi Pendapatan Balai POM di Sofifi adalah sebagai berikut:

Tabel 5
Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan TA 2024
(dalam rupiah)

Uraian	2024		
	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak	0,00	1.758.986.472,00	-
Jumlah	**0,00**	**1.758.986.472,00**	**-**

Tabel 6
Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

No	MAK	Pendapatan Negara Bukan Pajak	Realisasi		%
			Realisasi 2024	Realisasi 2023	
1	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	215.000,00	363.000,00	(68,84)
2	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	618.291.760,00	4.848.459,00	99,22
3	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	1.270.821,00	26.832.669,00	(2.011,44)
4	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	1.139.208.891,00	0,00	-
Jumlah			**1.758.986.472,00**	**32.044.128,00**	**98,18**

Realisasi Pendapatan Negara Bukan Pajak Balai POM di Sofifi per 31 Desember 2024 lebih tinggi dibandingkan 2023 dikarenakan adanya pendapatan denda penyelesaian pekerjaan atas pekerjaan gedung dan bangunan pada tahun 2023 yang menggunakan SPM RPATA dengan pekerjaan dilanjutkan ke tahun berikutnya dan pernerimaan kembali belanja modal TA yang lalu. Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahun 2024 ini disebabkan adanya penerimaan kembali belanja pegawai dan modal TA yang lalu serta pendapatan atas denda penyelesaian pekerjaan, seperti di bawah ini:

Pendapatan tersebut merupakan Pendapatan Negara Bukan Pajak dengan rincian sebagai berikut:

1. Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah senilai Rp618.291.760,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 7
Rincian Pendapatan dari Pendapatan Denda
Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah

(dalam rupiah)

No	SP2D	Tanggal	Jumlah	Keterangan
1	24999130 3005191	05 April 2024	606.328.936,00	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pembangunan Gedung Laboratorium Tahap 1 (Lanjutan) An CV Nurkilawan selama 90 Hari sesuai SPM 197
2	24999130 2002628	05 April 2024	9.941.529,00	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Konsultan Pengawas atas Pekerjaan Pembangunan Gedung Laboratorium Tahap 1 (Lanjutan) An PT Gremmy Mandiri Perkasa selama 90 Hari sesuai SPM 193
3	24062130 1009725	17 May 2024	525,000,00	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pengadaan Paket Perlengkapan Edukasi untuk Fungsi KIE An CV Kuncup Mekar selama 25 Hari sesuai SPM 264
4	24062130 1010580	30 May 2024	357.120,00	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pengadaan Paket Rompi Kader Keamanan Pangan Desa dan Pasar untuk Fungsi KIE An CV Kuncup Mekar selama 16 Hari sesuai SPM 282
5	24062130 3002594	13 Juni 2024	785.400,00	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pengadaan Pakaian Dinas Pegawai Balai POM di Sofifi Warna

				Putih Khaki An Muji Jaya Putra Mandiri selama 22 Hari sesuai SPM 332
6	240621302008523	12 Juli 2024	353.775,00	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pengadaan Seminar KIT untuk Fungsi KIE An CV Aneka Sumber Rezeki selama 5 Hari sesuai SPM 384
Total			618.291.760,00	

2. Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TA Yang Lalu sebesar Rp1.270.821,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 8
Rincian Penerimaan Kembali atas Belanja Pegawai TA Yang Lalu
(dalam rupiah)

No	SP2D/NTPN	Tanggal	Jumlah	Keterangan
1	AA43C1JNFV8DSBEA dan 1B11F0NA04M1F97N	09 Juli 2024	350.900,00	Pengembalian Belanja Pegawai berupa uang makan bulan Desember tahun 2023 atas 4 pegawai hal ini berdasarkan temuan inspektorat
2	DCBB52G4VPQQ97F3	09 Juli 2024	919.921,00	Pengembalian Belanja Pegawai berupa tunjangan kinerja bulan Desember tahun 2023 atas 9 pegawai hal ini berdasarkan temuan inspektorat
Total			1.270.821,00	

3. Penerimaan Kembali Belanja Modal TA Yang Lalu sebesar Rp1.139.208.891,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 9
Rincian Penerimaan Kembali atas Belanja Modal TA Yang Lalu
(dalam rupiah)

No	SP2D/NTPN	Tanggal	Jumlah	Keterangan
1	53F601JNFUVNLANO	23 April 2024	450,000,000,00	Pengembalian Belanja Modal atas jaminan pelaksanaan bank garansi pembangunan

				fisik gedung Balai POM Sofifi TA. 2023 karena terjadi Wanprestasi dan *Blacklist* terhadap Penyedia
2	240620301000099	16 April 2024	311.104.691,00	Pengembalian Sisa Pagu Belanja Modal pembangunan fisik gedung Balai Pom Sofifi TA. 2023 berupa SPM Nihil RPATA TA. 2023 No. 198
3	240620301000100	16 April 2024	378.104.200,00	Pengembalian Retensi untuk Pemeliharaan atas Belanja Modal pembangunan fisik gedung Balai Pom Sofifi TA. 2023 berupa SPM Nihil RPATA TA. 2023 No. 199
Total			1.139.208.891,00	

Realisasi Belanja Negara Rp17.608.261.692,00

B.2 Belanja

Realisasi Belanja Balai POM di Sofifi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp17.608.261.692,00 atau 49% dari anggaran belanja sebesar Rp35.567.261,000,00. Realisasi tersebut merupakan realisasi atas anggaran belanja awal, dimana Balai POM di Sofifi melakukan Blokir Anggaran senilai Rp17.923.079,000,00 sehingga Anggaran Belanja pada Balai POM di Sofifi setelah Blokir Anggaran menjadi senilai Rp17.644.182,000,00. Rincian anggaran dan realisasi belanja per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel 10
Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024
(dalam rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2024		% Real Angg.
	Anggaran	Realisasi	
Belanja Pegawai	5.236.090.000,00	5.542.356.846,00	105,85
Belanja Barang	8.230.805.000,00	7.702.257.590,00	93,58
Belanja Modal	22.100.366.000,00	4.375.847.055,00	19,80
Total Belanja Kotor	35.567.261.000,00	17.620.461.491,00	49,54
Pengembalian	0,00	11.676.799,00	-
Jumlah	35.567.261.000,00	17.608.784.692,00	49,51

Jika dilihat pada tabel dan grafik di atas realisasi pada Belanja Pegawai mecapai 99,61% dan realisasi belanja barang mencapai 93,58%. Namun, pada realisasi belanja modal baru mencapai 19,80%. Realisasi belanja modal masih rendah disebabkan adanya blokir anggaran pada belanja modal senilai Rp17.723.511.000,00. Realisasi belanja secara menunjukan penurunan jika dibandingkan dengan TA 2023 yang mana dipengaruhi oleh blokir anggaran yang cukup signifikan pada belanja modal. Berikut perbandingan realisasi belanja:

Tabel 11
Perbandingan Realisasi Belanja TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

Uraian	Realisasi		Naik (Turun)
	2024	2023	
Belanja Pegawai	5.542.355.422	4.772.145.305	13,90
Belanja Barang	7.690.582.215	7.569.335.779	1,58
Belanja Modal	4.375.847.055	8.589.602.496	(96,30)
Jumlah	**17.608.784.692**	**20.931.083.580**	(18,87)

Belanja Pegawai Rp5.542.355.422,00

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp5.542.355.422,00 dan Rp4.772.145.305,00. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara. Pegawai Negeri Sipil (PNS). dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Realisasi belanja per 31 Desember 2024 mengalami kenaikan sebesar 13,90% dibandingkan dengan TA lalu. Hal ini disebabkan antara lain:

1. Adanya Penerimaan 1 Pegawai PPPK
2. Adanya Kenaikan Gaji dari Pemerintah senilai 8%
3. Adanya Kenaikan Gaji Berkala sejumlah 14 Pegawai

Tabel 12
Perbandingan Belanja Pegawai TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	%
Belanja Gaji Pokok PNS	1.829.763.900,00	1.666.966.460,00	8,90
Belanja Pembulatan Gaji PNS	27.968,00	32.932,00	(17,75)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	98.794.740,00	80.237.754,00	18,78
Belanja Tunj. Anak PNS	25.274.234,00	21.985.154,00	13,01
Belanja Tunj. Struktural PNS	25.200.000,00	25.200.000,00	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	146.580.000,00	161.729.000,00	(10,33)
Belanja Tunj. PPh PNS	12.262.922,00	2.344.665,00	80,88
Belanja Tunj. Beras PNS	87.121.260,00	82.848.480,00	4,90
Belanja Uang Makan PNS	217.171.000,00	218.681.000,00	(0,70)
Belanja Tunjangan Umum PNS	28.490.000,00	41.765.000,00	(46,60)
Belanja Gaji Pokok PPPK	262.695.200,00	35.598.000,00	86,45
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	3.950,00	572,00	85,52
Belanja Tunj. Suami/Istri PPPK	8.329.360,00	889.950,00	89,32
Belanja Tunj. Anak PPPK	897.008,00	177.990,00	80,16
Belanja Tunj. Fungsional PPPK	28.990.000,00	3.900.000,00	86,55
Belanja Tunj. Beras PPPK	8.835.240,00	1.303.560,00	85,25
Belanja Uang Makan PPPK	41.440.000,00	6.697.000,00	83,84
Belanja Tunjangan Umum PPPK	0,00	0,00	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan) PNS	2.376.395.232,00	2.370.437.715,00	0,25
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan) PPPK	344.084.832,00	55.072.873,00	83,99
Jumlah Belanja Kotor	5.542.356.846,00	**4.775.868.105,00**	13,83
Pengembalian Belanja Pegawai	1.424,00	3.722.800,00	(261.333)
Jumlah Belanja Bersih	**5.542.355.422,00**	**4.772.145.305,00**	**13,90**

Terdapat pengembalian belanja pegawai Balai POM di Sofifi sampai dengan 31 Desember 2024 sebesar Rp1.424,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 13
Pengembalian Belanja Pegawai TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

No	URAIAN	SP2D	NILAI
1	Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Kekurangan Gaji atas Kenaikan 8% PNS Untuk 34 Pegawai SPm No. 125 Sesuai Daftar Gaji No. 000171 Tanggal 01 Maret 2024	240621302001914	972,00
2	Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Kekurangan Gaji atas Kenaikan 8% PNS dan KGB Untuk 2 Pegawai SPM No. 126 Sesuai Daftar Gaji No. 000172 Tanggal 04 Maret 2024	240621302001916	74,00
3	Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Kekurangan Gaji atas Kenaikan 8% PNS dan KGB Untuk 3 Pegawai SPM No. 127 Sesuai Daftar Gaji No. 000173 Tanggal 04 Maret 2024	240621302001915	176,00
4	Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Kekurangan KGB untuk 9 Pegawai SPM No. 219 Sesuai Daftar Gaji No. 000177 Tanggal 23 April 2024	240621302004581	129,00
5	Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Kekurangan Gajiatas SK Peninjauan Masa Kerja Untuk 1 Pegawai BulanAgustus 2024 Sesuai Daftar Gaji No. 000184 Tanggal 03 September 2024	240621302011820	73,00
TOTAL			**1.424,00**

Belanja Barang
Rp7.690,582.215,00

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp7.690,582.215,00 dan Rp7.569.335.779,00. Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2024 mengalami kenaikan 1,58% dari Realisasi Belanja Barang 2023. Hal ini disebabkan antara lain:

1. Peningkatan belanja persedian untuk menunjang aktifitas perkantoran.
2. Peningkatan belanja perjalanan dinas untuk menunjang pelaksanaan tusi Satker.
3. Peningkatan Belanja jasa berupa jasa lainnya yaitu honor-honor kegiatan.
4. Peningkatan Belanja pada pemeliharaan peralatan dan mesin.

Tabel 14
Perbandingan Realisasi Belanja Barang TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	Realisasi		%
	2024	2023	
Belanja Keperluan Perkantoran	309.140.824,00	332.643.500,00	(7,60)
Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	57.861.792,00	42.068.012,00	27,30
Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4.359.800,00	2.726.120,00	37,47
Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	84.424.000,00	165.888.000,00	(96,49)
Belanja Barang Operasional Lainnya	0,00	269.000,00	-
Belanja Bahan	418.016.074,00	564.871.664,00	(35,13)
Belanja Honor Output Kegiatan	115.350.000,00	130.300.000,00	(12,96)
Belanja Barang Non Operasional Lainnya	87.073.800,00	103.174.530,00	(18,49)
Belanja Peralatan dan Mesin-Ekstrakompetabel	24.263.413,00	23.184.200,00	4,45
Belanja Barang Persediaan Konsumsi	1.149.145.843,00	900.809.097,00	21,61
Belanja Langganan Listrik	255.189.964,00	237.016.355,00	7,12
Belanja Langganan Telepon	33.767.034,00	38.460.832,00	(13,90)
Belanja Langganan Air	7.632.000,00	7.031.000,00	7,87
Belanja Jasa Langganan dan lainnya	0,00	750.000,00	-
Belanja Sewa	104.406.000,00	91.252.967,00	12,60
Belanja Jasa Profesi	73.999.000,00	85.900.000,00	(16,08)
Belanja Jasa Lainnya	556.569.712,00	715.773.992,00	(28,60)
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	70.971.200,00	62.472.000,00	11,98
Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	306.391.249,00	214.935.557,00	29,85
Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	322.326.498,00	4.395.600,00	100,00
Belanja Perjalanan Dinas Biasa	2.116.732.263,00	2.388.721.791,00	(12,85)
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	38.010.000,00	54.874.000,00	(44,37)
Belanja Perjalanan Dinas Paket Meering Luar Kota	1.566.627.124,00	1.407.059.262,00	10,19
Jumlah Belanja Kotor	**7.702.257.590,00**	**7.574.577.479,00**	1,66
Pengembalian Belanja	11.675.375,00	5.241.700,00	55,10
Jumlah Belanja	7.690.582.215,00	7.569.335.779,00	1,58

Terdapat pengembalian belanja barang per 31 Desember 2024 hal ini dikarenakan adanya selisih antara permintaan dana yang dibuat dengan realisasi sehingga menyebabkan pengembalian belanja barang pada perjalanan dinas. Berikut rincian pengembalian belanja barang.

Tabel 15
Pengembalian Belanja Barang TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

No	URAIAN	NTPN	NILAI
1	PENGEMBALIAN BELANJA BARANG BERUPA BIAYA PERJALANAN DINAS SESUAI ST No. PB.02.01.11B.05.24.263 Tanggal 28 Mei 2024 (SPM 285)	E22600JUQPJ89Q2V tanggal 27 September 2024	383.300,00
2	PENGEMBALIAN BELANJA BARANG BERUPA BIAYAPERJALANAN DINAS SESUAI ST NO. PM.02.04.11B.02.24.93 TANGGAL 01 MARET 2024 (SPM 133)	E1C051GCAK5KMOIP tanggal 27 September 2024	5.872.075,00
3	PENGEMBALIANBELANJA BARANGBERUPABIAYAPERJALANANDINAS SESUAISTNO. PM.02.04.11B.06.24.285 TANGGAL03 JUNI 2024 (SPM 306)	9EB5A5229UF6AO9V tanggal 02 Oktober 2024	5.420.000,00
TOTAL			**11.675.375,00**

Terkait pengembalian belanja barang senilai Rp5.420.000,00 pada poin ketiga di atas, disebabkan oleh kekeliruan atas pembuatan data setoran pengembalian belanja barang pada tanggal 26 September 2024 dengan nomor billing 702409261506879, dimana seharusnya data setoran pengembalian tersebut tidak perlu dibayarkan, namun karena data tersebut tidak dihapus dalam sistem pembuatan data setoran, maka data tersebut masih aktif untuk dibayarkan. Sementara itu, pihak dari Bank Pemerintah Daerah (BPD) Kalimantan Timur didapati tidak sengaja membayarkan tagihan tersebut, sehingga data setoran tersebut statusnya berubah menjadi telah dibayar dan masuk ke kas negara. Atas kejadian tersebut, oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN) Ternate disarankan untuk berkonsultasi langsung secara *online* ke situs https://hai.kemenkeu.go.id/ untuk mendapatkan solusi atas permasalahan di atas. Hingga Laporan Keuangan ini dibuat, permasalahan di atas masih dalam proses penanganan oleh Kementerian Keuangan.

Belanja Modal
Rp4.375.847.055,00

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp4.375.847.055,00 dan Rp 8.589.602.496,00. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal per 31 Desember 2024 mengalami penurunan sebesar 96.30% dibandingkan Tahun 2023. Penurunan ini disebabkan karena adanya blokir anggaran pada belanja modal sebesar 80,20% senilai Rp17.723.511.000,00 dari anggaran awal senilai Rp22.100.366.000,00 sehingga sisa anggaran belanja modal yang bisa digunakan setelah pagu blokir adalah senilai Rp4.376.855.000,00.

Tabel 16
Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	Realisasi		%
	2024	2023	
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	3.797.377.155,00	489.611.084,00	87,11
Belanja Penambahan Nilai Peralatan dan Mesin	578.469.900,00	8.099.991.412,00	(1.300,24)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	-
Jumlah Belanja Kotor	**4.375.847.055,00**	**8.589.602.496,00**	(96,30)
Pengembalian	0,00	0,00	-
Jumlah Belanja	**4.375.847.055,00**	**8.589.602.496,00**	(96,30)

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp3.797.377.155,00

B.5.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin untuk periode yang brakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp3.797.377.155,00 mengalami kenaikan sebesar 87.11% dibandingkan dengan realisasi 2023 sebesar Rp489.611.084,00. Hal ini disebabkan adanya pengadaan alat-alat laboratorium untuk gedung laboratorium Balai POM di Sofifi yang baru.

Tabel 17
Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	Realisasi		%
	2024	2023	
Pengadaan Alat Laboratorium	3.475.522.055,00	401.989.100,00	88,43
Alat Pengolah Data BPOM Sofifi	62.500.000,00	72.845.884,00	(16,55)
Pengadaan Fasilitas Perkantoran BPOM Sofifi	0,00	14.776.100,00	-
Meja Besi	58.906.900,00	0,00	-
Kursi Besi	23.491.000,00	0,00	-
Loker Besi	12.602.000,00	0,00	-
Filling Cabinet	5.000.000,00	0,00	-
Mesin potong rumput dan neon box	3.995.000,00	0,00	-
AC Split 2 PK	73.584.000,00	0,00	-
AC Split 1 PK	55.458.000,00	0,00	-
Pencacah Kertas	1.597.000,00	0,00	-
Mesin Pompa Air	2.024.500,00	0,00	-
Tempat Tidur Besi	8.871.200,00	0,00	-
HP ulpk dan soundsistem	8.698.000,00	0,00	-
Showcase	5.127.500,00	0,00	-
Jumlah Belanja	**3.797.377.155,00**	**489.611.084,00**	87,11

Tabel 18
Pembelian Peralatan dan Mesin
TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

No	URAIAN	No. Dokumen	Kuantitas	Nilai
1	Pengadaan Alat Laboratorium:			
	Camag TLC System	240621301019185	1	2.263.510.000,00
	Automatic Extraction Soxtherm 414		1	
	Water Activity Water	240621302011091	1	14.000.000,00
	Pompa Vacum Manifold	240621301016110	1	16.428.000,00
	Microscope Binukular	240621301019418	1	60.000.000,00
	Manifold Filtration System	240621301014506	1	145.000.000,00
	Digital Hotplate/Stirrer	240621301019176	1	48.000.000,00
	Incubator IN160	240621301020787	1	580.000.000,00
	Peltier-cooled Incubator		1	
	Epoch Microplate Spectrophotometer		1	
	Universal Oven		1	
	Alfatoxin Derivatization	240621301018598	1	326.951.055,00
	Microplate Adj. Single	240621302016384	3	20.633.000,00
	Meja Laboratorium	240621701001656	1	1.000.000,00
2	Alat Pengolah Data BPOM Sofifi			
	Notebook	B-PL.02.01.11B.01.24.06	5	62.500.000,00
3	Fasilitas Perkantoran			
	Kursi Kerja	240621301011213	13	99.999.900,00
	Locker 12 Pintu		1	
	Meja Kerja		13	
	Filling Cabinet		2	
	Pendingin Ruangan dan Instalasinya	PL.02.01.11B.10.24.56	13	129.042.000,00
	Showcase	240621302016103	1	30.313.200,00
	HP ULPK		1	
	Soundsystem		1	
	Tempat Tidur UKS		1	
	Pompa Air		1	
	Pencacah Kertas		1	
	Mesin Potong Rumput		1	
JUMLAH			**70**	**3.797.377.155,00**

Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan
Rp578.469.900,00

B.5.2 Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp578.469.900,00

mengalami penurunan sebesar 1.300,24% dibandingkan dengan realisasi 2023 sebesar Rp8.099.991.412,00. Hal ini disebabkan karena pada tahun lalu terdapat Pekerjaan Pembangunan Gedung Laboratorium Tahap 1 sementara pada tahun 2024 hanya terdapat Pekerjaan Mekanikal Elektrikal dan Pengawasan MEP pada Gedung Laboratorium yang dibangun pada tahun 2023.

Tabel 19
Perbandingan Realisasi Belanja Modal
Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	Realisasi		%
	2024	2023	
Pembangunan Kelanjutan Laboratorium Tahap I	0,00	8.099.991.412,00	-
Pekerjaan Mekanikal Elektrikal	531.249.900,00	0,00	-
Pekerjaan pengawasan MEP	36.360.000,00	0,00	-
Pengelolaan Kegiatan	10.860.000,00	0,00	-
Jumlah Belanja	**578.469.900,00**	**8.099.991.412,00**	(1300,24)

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Aset Lancar
Rp1.165.460.730,00

C.1 Aset Lancar

Jumlah Aset Lancar Balai POM di Sofifi Per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp1.1165.460.730,00 dan Rp734.082.240,00.

Aset Lancar merupakan aset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

Persediaan
Rp1.061.471.735,00

C.1.1 Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau Perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan Operasional pemerintah. dan/atau untuk dijual. dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Nilai Persediaan Per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp1.061.471.735,00 dan Rp734.082.240,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 20
Perbandingan Rincian Persediaan TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

Uraian	2024	2023
Barang Konsumsi	172.039.151,00	109.359.667,00
Suku Cadang	376.371.936,00	254.658.131,00
Bahan Baku	513.060.648,00	370.064.442,00
Jumlah	**1.061.471.735,00**	**734.082.240,00**

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik. Total nilai barang persediaan yang dalam kondisi rusak/usang adalah sebesar Rp0,00 dan telah dilakukan stock opname semester II sesuai BA *Stock Opname* Nomor PL.03.10.11B.12.13 Tanggal 31 Desember 2024.

Aset Tetap
Rp28.479.265,965,00

C.2 ASET TETAP

Saldo Aset Tetap Balai POM di Sofifi per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp28.479.265,965,00 dan Rp24.221.722.337,00. Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan opreasional entitas. Aset Tetap pada Balai POM di Sofifi berupa Tanah. Peralatan dan Mesin. Gedung dan Bangunan. Aset Tetap Lainnya. dan Konstruksi dalam Pengerjaan.

Tanah
Rp1.369.902,000,00

C.2.1 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Kantor Balai POM di Sofifi Per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp1.369.902,000,00 dan Rp1.369.902,000,00. Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut:

Tabel 21
Rincian Mutasi Tanah

(dalam rupiah)

Saldo per 01 Januari 2024	**1.369.902.000,00**
Mutasi Tambah	**0,00**
Mutasi Kurang	**0,00**
Saldo per 31 Desember 2024	**1.369.902.000,00**
Akumulasi Penyusutan sd September 2024	0,00
Nilai Buku per 30 Desember 2024	1.369.902.000,00

Tidak terdapat mutasi tambah dan mutasi kurang. Tanah Kantor Balai POM di Sofifi seluas 6.126 M2 dengan nomor sertifikat: 27.04.02.03.4,000,0011 an. Pemerintah Republik Indonesia Cq. Badan Pengawas Obat dan Makanan yang terletak di Jl Pemuda No. 40 Oba Utara. Sofifi. Tidore Kepulauan Provinsi Maluku Utara dan tidak terdapat Permasalahan pada tanah maupun penghentian status dari penggunaan operasional pemerintah senilai Rp1.369.902,000.

Peralatan dan Mesin
Rp26.832.181.475,00

C.2.2 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp26.832.181.475,00 dan Rp23.121.519.323,00. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 22
Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2024	**23.121.519.323,00**
Mutasi tambah:	**3.797.377.155,00**
Pembelian	3.470.426.100,00
Pengembangan Nilai Aset	326.951.055,00
Mutasi kurang:	**86.715.003,00**
Penghentian Aset dari Penggunaan	86.715.003,00
Saldo per 31 Desember 2024	**26.832.181.475,00**
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2024	(12.691.677.282,00)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	**14.140.504.193,00**

Total Mutasi transaksi penambahan Peralatan dan mesin adalah senilai Rp3.797.377.155,00 yang terdiri dari:

1. Penambahan Pembelian barang intrakomptabel dengan nilai

sebesar Rp3.470.426.100,00. Rincian atas Pembelian Barang Intrakomtabel disajikan pada lampiran laporan keuangan ini;

2. Penambahan Pengembangan Nilai Aset barang intrakomptabel dengan nilai Rp326.951.055,00 berupa alat *High Perfomance Liquid Chromatography* (HPLC).

Total Mutasi transaksi kurang Peralatan dan mesin adalah senilai Rp86.715,003,00 merupakan penghentian aset dari penggunaan senilai sesuai Rp86.715,003,00 sesuai surat peromohonan persetujuan penghapusan barang milik negara satker Balai POM di Sofifi No. B-PL.03.09.11B.08.24.51 tanggal 06 Agustus 2024 dengan rincian barang sebagai berikut:

Tabel 23
Rincian Mutasi Kurang Peralatan dan Mesin
(dalam rupiah)

No.	Nama Barang	Unit	Harga	Keterangan
1	Kursi Besi/Metal	7	5.501.925,00	Usulan BMN Rusak Berat
2	A.C. Split	2	14.125.925,00	Usulan BMN Rusak Berat
3	Thermometer (Alat Laboratorium Umum)	1	1.680.000,00	Usulan BMN Rusak Berat
4	Uninterupted Power Supply (UPS)	2	30.800.000,00	Usulan BMN Rusak Berat
5	P.C Unit	1	8.965.000,00	Usulan BMN Rusak Berat
6	Note Book	1	9.543.195,00	Usulan BMN Rusak Berat
7	Computer Compatibel	1	7.930.458,00	Usulan BMN Rusak Berat
8	Printer (Peralatan Personal Komputer)	2	6.000.000,00	Usulan BMN Rusak Berat
9	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	1	2.168.500,00	Usulan BMN Rusak Berat
Total			**86.715.003,00**	

Gedung dan Bangunan
Rp16.370.320.879,00

C.2.3 Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp16.370.320.879,00 dan Rp4.525.400.832,00. Terdapat mutasi tambah sebanyak satu unit senilai Rp11.844.920.047 dan tidak terdapat mutasi kurang dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 24
Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan
(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 01 Januari 2024		**4.525.400.832,00**
Mutasi tambah:		11.844.920.047,00
Penyelesaian pembagunan dengan KDP:	11.844.920.047,00	-
Mutasi kurang:	-	-
Saldo per 31 Desember 2024	**-**	**16.370.320.879,00**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024		(871.536.810,00)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	**-**	**15.498.784.069,00**

Rincian mutasi Gedung dan Bangunan per bidang barang adalah sebagai berikut:

1. Bangunan Gedung (4.01)

   Saldo Bangunan Gedung (4.01) pada Laporan Barang Kuasa Pengguna Tahunan Tahun Anggaran 2024 *Audited* senilai Rp16.370.320.879,00. Jumlah tersebut terdiri dari atas saldo awal total jumlah lima unit senilai senilai Rp4.525.400.832,00. Terdapat mutasi tambah sebanyak satu unit senilai Rp11.844.920.047,00 dan tidak terdapat mutasi kurang.

   Dari jumlah enam unit di atas tidak ada yang statusnya sedang dimanfaatkan oleh pihak ketiga dan tidak ada yang sedang dalam proses penghapusan/pemindahtanganan.

   Dari jumlah bangunan gedung di atas berdasarkan status kondisinya adalah sebagai berikut:

Tabel 25
Rincian Kondisi Gedung dan Bangunan
(dalam rupiah)

Uraian Kondisi	Kuantitas	Nilai(Rp)
Baik	6	16.370.320.879
Rusak Ringan	-	-
Rusak Berat	-	-

2. Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan (gabungan)

Tabel 26
Rincian Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan
(dalam rupiah)

No.Akun	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2024		
		Nilai	Ak. Penyusutan	Nilai Buku
401	Bangunan Gedung	16.370.320.879	871.536.810	15.498.784.069
		16.370.320.879	**871.536.810**	**15.498.784.069**

Aset Tetap Lainnya Rp12.793.800,00

C.2.4 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah. Peralatan dan mesin, gedung dan banguna, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya Per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp12.793.800,00 dan Rp12.793.800,00 berupa monografi dan buku lainnya. Tidak ada mutasi tambah maupun mutasi kurang atas aset tetap pada periode pelaporan ini. dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 27
Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

Uraian	Nilai
Saldo per 01 Januari 2024:	12.793.800,00
Mutasi tambah:	**0,00**
Mutasi kurang:	0,00
Saldo per 31 Desember 2024	**12.793.800,00**
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2024	0,00
Nilai Buku per 31 Desember 2024	**12.793.800,00**

Kontruksi Dalam Pekerjaan Rp 0,00

C.2.5 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp8.535.653.290,00.

Terdapat mutasi tambah senilai Rp3.309.266.757,00 dan terdapat mutasi kurang senilai Rp11.844.920.047,00.

Rincian Tabel Mutasi KDP adalah sebagai berikut:

Tabel 28
Rincian Konstruksi Dalam Pekerjaan TA 2024

(dalam rupiah)

Saldo Awal 1 Januari 2024		Rp 8.535.653.290
Mutasi Tambah		Rp 3.309.266.757
Pengembangan KDP	Rp 3.102.556.019	
Koreksi Perubahan Nilai Bertambah KDP	Rp 206.710.738	
Mutasi Kurang		Rp 11.844.920.047
Penyelesaian pembangunan dengan KDP	Rp 11.844.920.047	Rp -
Saldo Akhir 31 Desember 2024		Rp 3.309.266.757
Akumulasi penyusutan s/d 31 Desember 2024		
Nilai Buku 31 Desember 2024		

Pengurangan KDP senilai Rp11.844.920.047,00 dilakukan pendefinitifan penyelesaian pembangunan dengan KDP menjadi Bangunan gedung laboratorium permanen sesuai dengan BAST nomor PL.02.03.11B.12.24 tanggal 9 Desember 2024.

Penambahan KDP senilai Rp3.309.266.757,00 dengan penjelasan sebagai berikut:

1. Pengembangan KDP senilai Rp3.102.556.019,00 merupakan transaksi Pengembangan KDP untuk pengadaan KDP dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 29
Rincian Pengembangan KDP

(dalam rupiah)

No	Kode KDP	Nama KDP	Uraian KDP	Uraian Pengembangan	Nilai	Keterangan KDP
1	7.01.01.01.003.6	Gedung dan Bangunan dalam pengerjaan	Pembangunan Gedung Laboratorium Tahap I Lanjutan	Pekerjaan Konstruksi konsultan pengawas (Gremmy) Termin IV	Rp 102.530.287	Berdasarkan SOM nomor 00193A tanggal 4/4/24
				Pekerjaan Konstruksi fisik (Nurkilawan) Termin III	Rp 1.478.042.707	Berdasarkan SOM nomor 00196A tanggal 4/4/24
				Pekerjaan Konstruksi fisik (Nurkilawan) Termin IV	Rp 943.513.125	Berdasarkan SOM nomor 00197A tanggal 4/4/24
				Uang Muka Pekerjaan MEP (Mediana)	Rp 159.374.970	Berdasarkan berita acara pembayaran nomor PL.02.01.11B.11.24.157 tanggal 7/11/2024
				Pembayaran Termin II Pekerjaan MEP (Mediana)	Rp 345.312.435	Berdasarkan berita acara serah terima nomor PL.02.01.11B.11.24.161 tanggal 27/11/2024
				Pembayaran Termin III Pekerjaan MEP (Jaminan Pemeliharaan)	Rp 26.562.495	janiman pemeliharaan nomor bond 111001104122400027 tanggal 28/11/24
				Konsultan Pengawas pekerjaan MEP 40% (Hamrin)	Rp 14.544.000	00744A
				Konsultan Pengawas pekerjaan MEP 100% (Hamrin)	Rp 21.816.000	Berdasarkan SPM nomor 00745A tanggal 13/12/2024
				Honor PU	Rp 2.700.000	Berdasarkan bukti pembayaran nomor 01021/KW/419508/2024 tanggal 28/11/2024
				Pekerjaan pendukung	Rp 8.160.000	Berdasarkan bukti pembayaran nomor 01083/KW/419508/2024 tanggal 16/12/2024
				Jumlah	Rp 3.102.556.019	

2. Koreksi Perubahan Nilai Bertambah KDP senilai Rp206.710.738,00 merupakan rekomendasi dari BPK terhadap KDP pembangunan gedung laboratorium tahap I lanjutan dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 30
Rincian Koreksi Nilai KDP

(dalam rupiah)

Nama KDP	Uraian KDP	Uraian Pengembangan	Nilai (Rp)	Keterangan KDP
Gedung dan Bangunan dalam pengerjaan	Pembangunan Gedung Laboratorium Tahap I Lanjutan	Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah (Fisik)	198.779.584,00	Berdasarkan surat keterangan nomor PL.03.01.11B.05.24.75 tanggal 5/2/2024
		Koreksi Pencatatan Nilai Bertambah (Pengawas)	7.931.154,00	Berdasarkan surat keterangan nomor PL.03.01.11B.05.24.75 tanggal 5/2/2024
TOTAL			206.710.738,00	

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp16.105.932.189.,00

C.2.6 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp16.105.932.189,00 dan Rp13.343.546.908,00. 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). Berikut disajikan rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Per 31 Desember 2024.

Tabel 31
Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap TA 2024
(dalam rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	26.832.181.475,00	15.234.395.379,00	11.597.786.096,
2	Gedung dan Bangunan	4.525.400.832,00	871.536.810,00	3.653.864.022,
3	Aset Tetap Lainnya	12.793.800,00	0,00	12.793.800,
Akumulasi Penyusutan		**31.370.376.107,00**	**16.105.932.189,00**	15.264.443.918,

Aset Lainnya Rp40.882.000,00

C.3 Aset Lainnya

Saldo Lainnya pada Balai POM di Sofifi per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp40.882.000,00 dan Rp4.355.538.162,00. Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.

Dana yang dibatasi Penggunaanya Rp40.882.000,00

C.3.1 Dana yang dibatasi penggunaanya

Saldo Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar Rp40.882.000,00 dan Rp4.355.538.162,00. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang berasal dari Rekening Penampungan Akhir TA (RPATA) untuk menampung dana atas penyelesaian pekerjaan yang direncanakakan untuk diserahterimakan diantara batas akhir pengajuan tagihan kepada negara sampai dengan tanggal 31 Desember 2024 TA berkenaan dan pekerjaan yang tidak terselesaikan sampai akhir TA yang penyelesaiannya diberikan kesempatan untuk dilanjutkan pada TA berikutnya. Berikut rincian mutasi dana yang dibatasi penggunaannya per 31 Desember 2024:

Tabel 32
Rincian Mutasi Dana Yang Dibatasi

(dalam rupiah)

Uraian	Nilai
Saldo per 31 Desember 2023:	**4.355.538.162,00**
Mutasi tambah:	
SPM No. 750 Pembayaran RPATA Kontrak No.B-PL.02.01.32A.32A5.12.23.37 Tanggal 28 Desember 2023 Untuk Pekerjaan Jasa Satpam BPOM Sofifi Termin 12	20.856.000,00
SPM No. 751 Pembayaran RPATA Kontrak Nomor B PL.02.01.32A.32A5.12.23.39 Tanggal 01 Januari 2024 untuk Jasa Pengemudi BPOM Sofifi Termin 12	10.246.000,00
SPM No. 752 Pembayaran RPATA Kontrak Nomor B-PL.02.01.32A.32A5.12.23.38 Tanggal 28 Desember 2023 untuk Petugas Kebersihan BPOM Sofifi Termin 12	9.780.000,00
Total Mutasi Tambah	**40.882.000,00**
Mutasi kurang:	
SPM No. 193 Pembayaran RPATA Konsultan Pengawas	110.461.441,00
SPM No. 196 Pembayaran RPATA Termin III Kontrak Fisik	2.612.354.705,00
SPM No. 197 Pembayaran RPATA Termin IV Kontrak Fisik	943.513.125,00
SPM No. 198 Penilihilan RPATA Termin IV Kontrak Fisik	311.104.691,00
SPM No. 199 Penilihilan RPATA Termin V Kontrak Fisik	378.104.200,00
Total Mutasi Kurang	**4.355.538.162,00**
Saldo per 31 Desember 2024	**40.882.000,00**

Kewajiban Jangka Pendek
Rp82.412.873,00

C.4 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban/utang pemerintah yang timbul dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca. Kewajiban Jangka Pendek Balai POM di Sofifi per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp82.412.873,00 dan Rp961.220.934,00.

Utang Pihak Ketiga
Rp82.412.873,00

C.4.1 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang Pihak ketiga Per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp82.412.873,00 dan Rp961.220.934,00. Utang Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan).

Adapun Rincian Utang kepada Pihak Ketiga pada Lingkup Balai Pengawas Obat dan Makanan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Tabel 33
Rincian Utang kepada Pihak Ketiga TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

Uraian	Jumlah
Utang Pihak Ketiga	
Belanja Barang yang masih harus dibayar	41.530.873,00
Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	40.882.000,00
Total	**82.412.873,00**

Rincian Utang Pihak Ketiga senilai Rp82.412.873,00 dengan penjelasan sebagai berikut:

1. Belanja barang yang masih harus dibayar senilai Rp41.530.873,00 merupakan biaya operational kantor yang masih harus di bayar yang terdiri dari:
   a. Biaya Tagihan Listrik Kantor Balai POM di Sofifi (Gedung Administrasi) Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 17 Januari 2025 (SPM PPP) senilai Rp22.114.087,00;
   b. Biaya Tagihan Listrik Kantor Balai POM di Sofifi (Gedung Laboratorium) Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 16 Januari 2025 (Tunai) senilai Rp14.745.126,00
   c. Biaya Tagihan Listrik POS POM Ternate Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 17 Januari 2025 (SPM PPP) senilai Rp386.284,00
   d. Biaya Tagihan Internet Wifi Balai POM di Sofifi untuk 3 titik Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 17 Januari 2025 (SPM PPP) senilai Rp2.170.050,00
   e. Biaya Tagihan Internet Wifi Pos POM Ternate Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 15 Januari 2025 (Tunai) senilai Rp533.307,00
   f. Biaya Tagihan Internet Wifi Kantor Balai POM di Sofifi untuk 3 titik pada Gedung Laboratorium Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 15 Januari 2025 (Tunai) senilai Rp1.166.519,00
   g. Biaya Tagihan Langgan Air Bersih POS POM TernateBulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 15 Januari 2025 (Tunai) senilai Rp415.500,00

2. Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya terdiri dari tiga transaksi RPATA sebagai mana berikut ini :
   a) SPM No. 750 Pembayaran RPATA Kontrak No.B-PL.02.01.32A.32A5.12.23.37 Tanggal 28 Desember 2023 Untuk Pekerjaan Jasa Satpam BPOM Sofifi Termin 12 senilai Rp20.856.000,00;
   b) SPM No. 751 Pembayaran RPATA Kontrak Nomor B PL.02.01.32A.32A5.12.23.39 Tanggal 01 Januari 2024 untuk Jasa Pengemudi BPOM Sofifi Termin 12 senilai Rp 10.246.000,00;
   c) SPM No. 752 Pembayaran RPATA Kontrak Nomor B-PL.02.01.32A.32A5.12.23.38 Tanggal 28 Desember 2023 untuk Petugas Kebersihan BPOM Sofifi Termin 12 senilai Rp 9.780.000,00.

Ekuitas

Rp29.499.206.827,00

C.5 Ekuitas

Ekuitas Per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp29.499.206.827,00 dan Rp28.350.121.805,00. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara asset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Pendapatan PNBP Rp618.291.760,00

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2024 adalah sebesar Rp618.291.760,00 dan Rp4.848.459,00. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Tabel 34
Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaaan Pemerintah	618.291.760,00	4.848.459,00	99,22
Jumlah	**618.291.760,00**	**4.848.459,00**	99,22

Berikut rincian dari Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah per 31 Desember 2024:

Tabel 35
Rincian Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah TA 2024
(dalam rupiah)

NO	NTPN	URAIAN	NILAI
1	249991302002628	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Konsultan Pengawas atas Pekerjaan Pembangunan Gedung Laboratorium Tahap 1 (Lanjutan) An PT Gremmy Mandiri Perkasa selama 90 Hari sesuai SPM 193	9.941.529,00
2	249991303005191	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pembangunan Gedung Laboratorium Tahap 1 (Lanjutan) An CV Nurkilawan selama 90 Hari sesuai SPM 197	606.328.936,00
3	240621301010580	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pengadaan Paket Rompi Kader Keamanan Pangan Desa dan Pasar untuk Fungsi KIE An CV Kuncup Mekar selama 16 Hari sesuai SPM 282	357.120,00
4	240621301009725	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pengadaan Paket Perlengkapan Edukasi untuk Fungsi KIE An CV Kuncup Mekar selama 25 Hari sesuai SPM 264	525.000,00
5	240621303002594	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pengadaan Pakaian Dinas Pegawai Balai POM di Sofifi Warna Putih Khaki An Muji Jaya Putra Mandiri selama 22 Hari sesuai SPM 332	785.400,00
6	240621302008523	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pengadaan Seminar KIT untuk Fungsi KIE An CV Aneka Sumber Rezeki selama 5 Hari sesuai SPM 384	353.775,00
Jumlah			**618.291.760,00**

Selisih Pendapatan yang terdapat pada LRA dan LO dikarenakan terdapat perbedaan pengelompokkan pendapatan yang masuk ke pendapatan kegiatan non operasional lainnya.

Beban Pegawai Rp5.539.791.422,00

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp5.539.791.422,00 danRp4.738.651.369,00. Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara. Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Tabel 36
Rincian Beban Pegawai TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	%
Beban Gaji Pokok PNS	1.829.763.900,00	1.666.658.860,00	9,79
Beban Pembulatan Gaji PNS	26.544,00	29.482,00	(9,97)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	98.794.740,00	80.229.624,00	23,14
Beban Tunj. Anak PNS	25.274.234,00	21.983.528,00	14,97
Beban Tunj. Struktural PNS	25.200.000,00	25.200.000,00	0,00
Beban Tunj. Fungsional PNS	146.580.000,00	126.929.000,00	15,48
Beban Tunj. PPh PNS	12.262.922,00	1.406.615,00	771,80
Beban Tunj. Beras PNS	87.121.260,00	82.848.480,00	5,16
Beban Uang Makan PNS	214.607.000,00	221.245.000,00	(3,00)
Beban Tunjangan Umum PNS	28.490.000,00	38.815.000,00	(26,60)
Beban Gaji Pokok PPPK	262.695.200,00	35.598.000,00	637,95
Beban Pembulatan Gaji PPPK	3.950,00	572,00	590,56
Beban Tunj. Suami/Istri PPPK	8.329.360,00	889.950,00	835,94
Beban Tunj. Anak PPPK	897.008,00	177.990,00	403,97
Beban Tunj. Fungsional PPPK	28.990.000,00	3.900.000,00	643,33
Beban Tunj. Beras PPPK	8.835.240,00	1.303.560,00	577,78
Beban Uang Makan PPPK	41.440.000,00	6.697.000,00	518,78
Beban Tunjangan khusus/kegiatan (PNS)	2.376.395.232,00	2.369.665.835,00	0,28
Beban Tunjangan khusus kegiatan (PPPK)	344.084.832,00	55.072.873,00	524,78
Jumlah	**5.539.791.422,00**	**4.738.651.369,00**	16,91

Pada 31 Desember 2024 mengalami kenaikan senilai 16,91% dibandingan dengan tahun 2023. Hal ini disebabkan adanya adanya penambahan PPPK

sebanyak 5 pegawai. kenaikan gaji berkala sebanyak 14 pegawai. dan kenaikan gaji 8%.

Selisih Beban pegawai yang terdapat pada LRA dan LO dikarenakan terdapat jurnal akrual beban pegawai yang masih harus dibayar, belanja pegawai dibayar dimuka dan revisi SPM.

Beban Persediaan Rp977.290.802,00

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp 977.290.802,00 dan Rp 624.490.092,00. 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 per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 37
Rincian Beban Persediaan TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	%
Beban Persediaan Konsumsi	673.158.315,00	292.907.759,00	56,49
Beban Persediaan Bahan Baku	304.132.487,00	331.582.333,00	(9,03)
Jumlah	**977.290.802,00**	**624.490.092,00**	36,10

Selisih Beban Persediaan yang terdapat pada LRA dan LO dikarenakan terdapat persediaan yang masih tercatat di neraca dan persediaan yang berasal dari pengadaan tahun anggaran yang lalu yang baru digunakan tahun ini.

Beban Barang dan Jasa Rp2.150.664.766,00

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp 2.150.664.766,00 dan Rp 2.539.820.119,00. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Penurunan Beban Barang dan Jasa terjadi karena adanya penghematan atas beban-beban operasional perkantoran dan beban honor operasional satuan kerja terkait dengan peraturan

pemberian honor sesuai surat tanggapan dari DJA dengan nomor S-3/AG.8/2024 tanggal 19 Januari 2024.

Tabel 38
Rincian Beban Barang dan Jasa TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	308.797.134,00	332.643.500,00	(7,17)
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	57.861.792,00	42.068.012,00	37,54
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4.359.800,00	2.726.120,00	59,93
Beban Honor Operasional Satuan kerja	84.424.000,00	165.888.000,00	(49,11)
Beban Barang Operasional Lainnya	0,00	269.000,00	-
Beban Bahan	419.134.764,00	564.871.664,00	(25,80)
Beban Honor Output Kegiatan	115.350.000,00	130.300.000,00	(11,47)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	87.073.800,00	103.174.530,00	(15,61)
Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomtabel	23.693.413,00	23.184.200,00	2,20
Beban Langganan Listrik	272.711.748,00	235.898.301,00	15,61
Beban Langganan Telepon	34.916.603,00	37.765.833,00	(7,54)
Beban Langganan Air	7.367.000,00	7.354.000,00	0,18
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	0,00	750.000,00	-
Beban Sewa	104.406.000,00	91.252.967,00	14,41
Beban Jasa Profesi	73.999.000,00	85.900.000,00	(13,85)
Beban Jasa Lainnya	556.569.712,00	715.773.992,00	(22,24)
Jumlah	**2.150.664.766,00**	**2.539.820.119,00**	**(15,32)**

Selisih Beban Barang dan Jasa yang terdapat pada LRA da LO dikarenakan terdapat jurnal akrual belanja barang yang masih harus dibayar dan revisi SPM.

Beban Pemeliharaan Rp548.580.696,00

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp 548.580.696,00 dan Rp 551.178.840,00. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal, beban pemeliharaan mengalami penurunan sebesar 0.47% dari tahun sebelumnya yang disebabkan pemeliharaan peralatan dan mesin Namun mengalami penurunan pada beban pemeliharaan gedung dan bangunan dan pemeliharaan suku cadang. Rincian beban pemeliharaan TA 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 39

Rincian Beban Pemeliharaan TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	70.971.200,00	62.472.000,00	13,60
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	306.186.249,00	214.935.557,00	42,45
Beban Persediaan Suku Cadang	171.423.247,00	273.771.283,00	(37,38)
Total	**548.580.696,00**	**551.178.840,00**	**(0,47)**

Selisih Beban Pemeliharaan yang terdapat pada LRA dan LO dikarenakan perbedaan pengelompokan akun pada beban dan belanja. (ex : beban persediaan suku cadang masuk ke Beban pemeliharaan yang manal masuk ke akun belanja lain)

Beban Perjalanan Dinas Rp3.709.694.012,00

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.709.694.012,00 dan Rp3.845.413.353,00. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Penurunan beban perjalanan dinas sebesar 3.68% ini disebabkan frekuensi perjalanan dinas dalam kota dan perjalanan dinas paket meeting ke luar kota meningkat berupa kegiatan ataupun pelatihan yang diadakan di pusat yang dilakukan secara luring. Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 40

Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	2.116.348.963,00	2.386.475.091,00	(11,32)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	38.010.000,00	54.874.000,00	(30,73)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1.555.335.049,00	1.410.054.262,00	10,30
Jumlah	**3.709.694.012,00**	**3.851.403.353,00**	**(3,68)**

Selisih Beban Perjalanan Dinas yang terdapat pada LRA dan LO dikarenakan revisi SPM.

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp2.833.218.620,00

D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp2.833.218.620,00 dan Rp2.432.492.533,00. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 41
Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	2.613.551.436,00	2.331.274.549,00	12,11
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	219.667.184,00	101.217.984,00	117,02
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	**2.833.218.620,00**	**2.432.492.533,00**	**16,47**

Kegiatan Non Operasional Rp435.389.157,00

D.8 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 42
Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	%
Surplus/ Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	**(15.666.664,00)**	**(3.686.873,00)**	**324,93**
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	215.000,00	363.000,00	(40,77)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	15.881.664,00	4.049.873,00	100,00
Surplus/ Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	**451.270.821,00**	**26.832.669,00**	**1581,80**
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional	451.270.821,00	27.552.669,00	1537,85
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0,00	720.000,00	-
Surplus/(defisit) dari Kegiatan Non Operasional	**435.604.157,00**	**23.145.796,00**	**1782,00**

1. Surplus/ Defisit pelepasan aset non lancar senilai Rp15.666.664,00 terdiri dari:
   - Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar senilai Rp 215.000,00 merupakan Penghapusan Lelang BMN sesuai risalah lelang nomor 226/16.04/2024-01 tanggal 21 November 2024.
   - Beban Pelepasan Aset Non Lancar senilai Rp15.881.664,00 merupakan pengusulan ke pengguna barang serial yang belum habis masa manfaatnya tetapi sudah diusulkan untuk dihapuskan sesuai surat Permohonan Persetujuan Penghapusan Barang Milik Negara Satker Balai POM di Sofifi nomor B-PL.03.09.11B.08.24.51 tanggal 06 Agustus 2024.

2. Surplus/ Defisit kegiatan non operasional lainnya senilai Rp451.270.821,00 terdiri dari:
   a. Pendapatan dari kegiatan non operasional senilai Rp451.270.821,00 adalah sebagai berikut:
   1) Penerimaan kembali belanja pegawai TA yang lalu senilai Rp1.270.821,00 dengan rincian:

Tabel 43
Rincian Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TA Yang Lalu
(dalam rupiah)

No	Pengembalian	NTPN	Nilai
1	Uang makan bulan Desember tahun 2023 atas 1 pegawai	AA43C1JNFV8DSBEA Tanggal 09 Juli 2024	175.750,00
2	Uang makan bulan Desember tahun 2023 atas 3 pegawai	1B11F0NA04M1F97N Tanggal 09 Juli 2024	175.150,00
3	Tunjangan kinerja bulan Desember tahun 2023 atas 9 pegawai	DCBB52G4VPQQ97F3 Tanggal 09 Juli 2024	919.921,00
Jumlah			**1.270.821,00**

   2) Penerimaan kembali belanja modal TA yang lalu senilai Rp450,000,000,00 berupa jaminan pelaksanaan bank garansi pada KDP pekerjaan fisik gedung dan bangunan laboratorium Balai POM di Sofifi.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp28.350.121.805,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas awal Balai POM di Sofifi pada tanggal 01 Januari 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp28.350.121.805,00 dan Rp20.616.331.857,00.

Defisit LO
Rp14.705.344.401,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp14.705.344.401,00 dan Rp14.704.052.051,00. Surplus (Defisit) LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional. surplus/defisit kegiatan non operasional. dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi Rp0,00

E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

Transaksi Dampak Kumulatif Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp0,00.

Koreksi Nilai Persediaan
Rp0,00

E.4.1 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi nilai persediaan pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0,00 dan Rp78.625.851,00.

Selisih Revaluasi Aset Tetap
Rp0,00

E.4.2 Selisih Revaluasi Aset Tetap

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.

Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi
Ro0,00

E.4.3 Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi

Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi untuk periode yang berakhir untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0,00 dan Rp80.667.676,00.

Transaksi Antar Entitas
Rp15.854.429.423,00

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp15.854.429.423,00 dan Rp22.439.883.824,00. Transaksi antar entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal BPO, antar BPOM, maupun BPOM dengan BUN. Rincian transaksi antar entitas terdiri dari:

Tabel 44
Rincian Transaksi Antar Entitas TA 2024 dan 2023
(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023
Ditagihkan ke Entitas Lain		
Realisasi Belanja Pegawai	5.542.355.422,00	4.772.145.305,00
Realisasi Belanja Barang	7.690.582.215,00	7.569.335.779,00
Realisasi Belanja Modal	4.375.847.055,00	8.589.602.496,00
Jumlah DKEL	**17.608.784.692,00**	**20.931.083.580,00**
Diterima dari Entitas Lain		
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan	618.291.760,00	4.848.459,00
Penerimaan Kembali Belanja Modal dari TAYL	1.139.208.891,00	0,00
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai dari TAYL	1.270.821,00	26.832.669,00
Pemindahtangan BMN	215.000,00	363.000,00
Jumlah DDEL	**1.758.986.472,00**	**32.044.128,00**
Transfer Masuk	24.134.703,00	1.543.492.817,00
Transfer Keluar	19.503.500,00	2.648.445,00
Jumlah	**15.854.429.423,00**	**22.439.883.824,00**

E.5.1 Diterima Dari Entitas Lain (DDEL) / Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL)

Diterima Dari Entitas Lain / Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas Negara (BUN). Pada periode 31 Desember 2024. DKEL sebesar Rp17.608.784.692,00 sedangkan DDEL sebesar Rp(1.758.986.472,00).

E.5.2 Transfer masuk / Transfer Keluar

Transfer masuk / Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/ kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal Balai POM di Sofifi, antar Balai POM di Sofifi dan antar Balai POM di Sofifi dengan BA-BUN.

Transfer masuk sampai dengan 31 Desember 2024 sebesar Rp24.134.703,00.

Tabel 45
Rincian Transfer Masuk TA 2024

(dalam rupiah)

No.	Nomor & Tanggal BAST	Asal	Nama Barang	Nilai
1	PP.03.02.10.03.24.73A Tanggal 01 Maret 2024	PPPOMN	Baku Pembanding	14.961.303,00
2	T-PP.05.01.10.03.24.94A Tanggal 18 Maret 2024	PPPOMN	Baku Pembanding	402.398,00
3	PP.03.02.10.04.24.112A Tanggal 16 April 2024	PPPOMN	Baku Pembanding	2.233.537,00
4	PP.03.02.10.05.24.146A Tanggal 27 Mei 2024	PPPOMN	Baku Pembanding	3.034.968,00
4	T-PP.05.01.10.07.24.210A Tanggal 11 Bulan Juli 2024	PPPOMN	Baku Mikro	283.294,00
5	PP.03.02.10.07.24.227A Tanggal 19 Juli 2024	PPPOMN	Baku Pembanding	167.296,00
6	PP-03-02-10-07-24-236A tanggal 25 Juli 2024	PPPOMN	Baku Pembanding	1.584.512,00
7	PP.03.02.10.11.24.361A tanggal 01 November 2024	PPPOMN	Baku Pembanding	1.467.395,00
JUMLAH				**24.134.703,00**

Transfer Keluar senilai Rp19.503.500,00 berupa reagen dengan sesuai BAST nomor PL.03.21.11B.08.24.55 tanggal 07 Agustus 2024 kepada Balai POM di Palu.

Ekuitas Akhir Rp29.499.206.827,00

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp29.499.206.827,00 dan Rp28.350.121.805,00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

F.2.1 Pengelola Keuangan

Berdasarkan Surat Keputusan Kepala Badan Pengawas Obat dan Makanan No. HK.02.02.1.2.10.20.462 tanggal 06 Oktober 2020 tentang Penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran TA 2023. Pejabat yang diberi Kewenangan untuk Melakukan Tindakan Yang Mengakibatkan Pengeluaran Anggaran Belanja/ Penanggung Jawab Kegiatan/ Pembuat komitmen. Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM. dan Bendahara Pengeluaran pada Balai POM di Sofifi telah dilakukan penunjukkan Pejabat Pengelola Keuangan sebagai berikut:

Kuasa Pengguna Anggaran	:	Tri Wandiro. S.Farm., Apt
Pejabat Pembuat Komitemen	:	1. Sitti Aisyah. S.Farm., Apt
		2. Karina Listiyani Mile, S.Akun
Pejabat Penandatangan SPM	:	Muhazir S. Panti, SKM
Bendahara Pengeluaran	:	Oki Seshario, S.Ak

Rincian Rekening Balai POM di Sofifi:

No	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
1	8100124195081000	Bank Mandiri	BPG 062 BALAI POM SOFIFI	00.119.395.2-942.000

F.2.2 Alat Gelas Kualitatif

Persediaan alat gelas kualitatif merupakan alat gelas yang masih berada di gudang dan/ atau alat gelas yang berada di laboratorim namun belum digunakan sesuai Peraturan Kepala Badan Pengawas Obat dan Makanan Nomor 3 Tahun 2023 Tentang Petunjuk Teknis Akuntansi Persediaan di Lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan.

Alat gelas kualitatif yang telah digunakan pada laboratorium, dilakukan pencatatan manajerial secara manual. Jumlah persediaan alat gelas dengan kondisi baik sejumlah 1949 pada Balai POM di Sofifi TA 2024.

DAFTAR ALAT GELAS KUALITATIF PER SEMESTER II TA.2024 BPOM DI SOFIFI

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	KETERANGAN
1	Beaker Glass 30 mL	26	LABORATORIUM
2	Beaker Glass 50 mL	25	LABORATORIUM
3	Beaker Glass 100 mL	50	LABORATORIUM
4	Beaker Glass 250 ml	18	LABORATORIUM
5	Beaker Glass 500 mL	7	LABORATORIUM
6	Beaker Glass 1000 mL	11	LABORATORIUM
7	Beaker Glass 2000 mL	3	LABORATORIUM
8	Beaker, Low Form, 3000 ml	5	LABORATORIUM
9	Beaker Glass 10000 ml	3	LABORATORIUM
10	Corong Kaca Ukuran Diameter 70 mm	18	LABORATORIUM
11	Corong Kaca Ukuran Diameter 80 mm	3	LABORATORIUM
12	Corong Kaca Ukuran Diameter 100 mm	11	LABORATORIUM
13	Funnel short stem	5	LABORATORIUM
14	Corong Pisah / Separate funnel 100 mL	7	LABORATORIUM
15	Corong Pisah / Separate funnel 250 mL	17	LABORATORIUM
16	Corong Pisah / Separate funnel 500 mL	3	LABORATORIUM
17	Erlenmeyer 50 ml + tutup	3	LABORATORIUM
18	Erlenmeyer 100 mL	10	LABORATORIUM
19	Erlenmeyer 200 mL	4	LABORATORIUM
20	Erlenmeyer 250 mL	65	LABORATORIUM
21	Erlenmeyer 250 ml (mikro + cap)	3	LABORATORIUM
22	Erlenmeyer 300 mL	20	LABORATORIUM
23	Erlenmeyer 500 mL	34	LABORATORIUM
24	Erlenmeyer 500 ml + tutup	5	LABORATORIUM
25	Erlenmeyer 1000 mL	18	LABORATORIUM
26	Erlenmeyer 1000 + tutup (mikro)	4	LABORATORIUM
27	Erlenmeyer 2000 mL	6	LABORATORIUM
28	Laboratory Bottle 250 ml	32	LABORATORIUM
29	Laboratory Bottle 500 ml	40	LABORATORIUM
30	Laboratory bottle 2000 mL	9	LABORATORIUM
31	Laboratory bottle 1000 mL	40	LABORATORIUM
32	Laboratory bottle 100 mL	17	LABORATORIUM
33	Laboratory bottle amber 100 mL	12	LABORATORIUM
34	Laboratory bottle amber 50 ml	2	LABORATORIUM
35	Tabung Reaksi 5 ml + tutup	66	LABORATORIUM
36	Tabung Reaksi 7 ml / test tube	190	LABORATORIUM
37	Tabung Reaksi clear 10 mL (15x105 mm)	4	LABORATORIUM
38	Tabung Reaksi 15 ml / 14 ml (16 x 125) + tutup /Tabung Reaksi clear 17 mL (16x150 mm)	54	LABORATORIUM
40	Tabung Reaksi 20 ml + tutup	75	LABORATORIUM
41	Tabung reaksi ulir volume 27	51	LABORATORIUM
42	Cawan Petri ukuran 100 x 20 mm	241	LABORATORIUM
43	Cawan Petri ukuran 90 x 15 mm	228	LABORATORIUM

F.2.3 Barang Bukti

Dalam menjalankan fungsinya. BPOM melakukan proses penyidikan di bidang obat dan makanan (penindakan) yang mengacu pada KUHAP. dalam hal ini terkait dengan barang bukti hasil sitaan dari pemilik/penguasa barang untuk selanjutnya digunakan dalam pembuktian sesuai dalam pasal 1 angka 3 Peraturan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Nomor 16 Tahun 2014 tentang Tata

Cara Pengelolaan Benda Sitaan Negara Dan Barang Rampasan Negara Pada Rumah Penyimpanan Benda Sitaan Negara. Barang-barang yang dilakukan penyitaan sebagai barang bukti tersebut merupakan barang yang diduga secara langsung maupun tidak langsung terkait tindak pidana yang sedang ditangani sehingga akan dapat memberikan petunjuk tindak pidana yang terjadi. Barang bukti adalah benda bergerak atau tidak bergerak, berwujud atau tidak berwujud yang telah dilakukan penyitaan oleh PPNS untuk keperluan pemeriksaan dalam tingkat penyidikan, penuntutan, dan pemeriksaan di sidang pengadilan. Barang Bukti sitaan dalam perkara tindak pidana obat dan makanan telah diserahkan oleh Balai POM di Sofifi sesuai dengan nomor Barang Bukti BB.BP/01/VII/2024/PPNS dan BB.BP/02/IX/2024/PPNS sampai dengan 31 Desember 2024 ini sebagai berikut:

Daftar Barang Sitaan Hasil Penindakan Produk Obat dan Makanan Ilegal

No	Proses	Klasifikasi							
		Obat	OT	SK	Pangan	Kemasan	KOS	Mesin / Alat Prosuksi	Lain-lain
1	Proses SPDP/SP DP	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Tahap I	-	-	-	-	-	-	-	-
3	P-18/P-19	-	-	-	-	-	-	-	-
4	P-21	2.674	619	-	-	-	97	-	-
5	Sp3	-	-	-	-	-	-	-	-
	Jumlah	2.674	619	-	-	-	97	-	-

Terdapat Barang Bukti sitaan atas Obat. Obat Tradisional dan Kosmetik Tanpa Izin Edar dan Kadaluarsa yang telah diserahkan kepada Kejaksaan Tinggi oleh Balai POM di Sofifi sebanyak 2.674 obat, 619 obat tradisional dan 97 kosmetik Barang Bukti. Pelaporan Barang Bukti per 31 Desember 2024 dibuat oleh PPNS Balai POM di Sofifi dan sudah pada proses P-21 di Tahap 1, untuk selanjutnya berproses pada Tahap 2.

F.2.4 Hibah

Tanah Balai POM di Sofifi yang berlokasi di Ternate sampai dengan per 31 Desember 2024 masih berstatus pinjam pakai dengan rincian sebagai berikut:

Lokasi	Luas Tanah	Nilai	Status Tanah	No. BAST/ Perjanjian Pinjam Pakai	Keterangan
Ternate	500 m2	N/A	Pinjam Pakai	593/40/2004	Terdapat surat balasan dari Dinas Perkim sesuai surat nomor 590/253/DPRKPP/2024 tanggal 11 Juli 2024 yang menyatakan bahwa proses hibah tanah masih dalam proses balik nama sertifikat di Kantor Pertahanan Kota Ternate dan selanjutnya akan ditindak lajuti proses balik nama Pemerintah Kota Ternate ke Balai POM di Sofifi.

Penjelasan/Kronologis terkait Tanah yang bermasalah adalah sebagai berikut:

a. Koordinasi dengan Pemerintah Kota Ternate (BPKAD) yang akan menghibahkan tanah tersebut sesuai surat keterangan yang ditandatangani Sekretaris Daerah nomor 593.3/40/2021 tanggal 30 Juni 2021.
b. Awal Januari 2024 BPKAD Kota Ternate memberikan draf naskah dan berita acara hibah tanah POS POM Ternate.
c. Balai POM di Sofifi bersurat ke Sekretaris Utama cq Biro Umum sesuai nomor B-RT.04.11B.01.24.12 tanggal 25 Januari 2024 untuk Permintaan Kaji Ulang Draf Naskah dan Berita Acara Hibah Tanah POS POM Ternate.
d. Setelah proses bersurat ke Sekertaris Utama. Balai POM di Sofifi mendapat Nota Dinas dari Kepala Biro Hukum dan Organisasi sesuai nomor HK.06.02.22.02.24.329 tanggal 19 Februari 2024.
e. Tanggal 8 Maret 2024 berkoordinasi dengan Dinas Perkim Kota Ternate (notulen terlampir) dan tanggal 5 April menyerahkan sertifikat asli tanah ke Dinas Perkim Kota Ternate untuk dibalik nama atas nama Pemerintah Kota Ternate.
f. Balai POM di Sofifi bersurat ke Dinas Perkim sesuai nomor surat B-PL.03.01.11B.06.24.37 tanggal 3 Juni 2024 tetapi sampai 30 Juni 2024 belum ada surat balasan.
g. Terdapat surat balasan dari Dinas Perkim sesuai surat nomor 590/253/DPRKPP/2024 tanggal 11 Juli 2024 yang menyatakan bahwa proses hibah tanah masih dalam proses balik nama sertifikat di Kantor Pertahanan Kota Ternate dan selanjutnya akan ditindak lanjuti proses balik nama Pemerintah Kota Ternate ke Balai POM di Sofifi.

h. Balai POM di Sofifi bersurat ke Dinas Perkim sesuai nomor surat B-PL.03.01.11B.12.24.68 tanggal 17 Desember 2024 tetapi, surat balasan nomor 590/605/DPRKPP/2024 tanggal 20 Desember 2024 yang menerangkan bahwa Dinas PERKIM masih proses balik nama sertifikat dari an pribadi ke Dinas PERKIM di BPN Kota ternate tetapi masih kekurangan berkas berupa ktp dan kartu keluarga ahli waris sertifikat induk.

F.2.5 Program Prioritas Nasional

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2023 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 Tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023. pada Balai POM di Sofifi terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu Prioritas Nasional I Memperkuat Ketahanan Ekonomi untuk Pertumbuhan yang Berkualitas dan Berkeadilan. Prioritas Nasional III Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing dari 7 Prioritas Nasional yang ditetapkan dalam RKP. Rincian Pagu Anggaran. Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output dari Prioritas Nasional yang terdapat pada Balai POM di Sofifi adalah sebagai berikut :

a. PN I Memperkuat Ketahanan Ekonomi untuk Pertumbuhan yang Berkualitas dan Berkeadilan.

Pelaksanaannya diantaranya melalui satu program prioritas/kegiatan prioritas dengan pagu mencapai **Rp43.941,000,00** dan realisasi sebesar **Rp43.861,000,00** dengan rincian sebagai berikut:

Nama Satker	Program Prioritas/ Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis	%
3165. Balai Pom di Sofifi	**QDG.001 UMKM yang didampingi dalam pemenuhan standar oleh UPT**	**43.941.000**	**43.861.000**	**99,82**	**12**	**UMKM**	**12**	**100,00**

b. PN III Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing.

Pelaksanaannya diantaranya melalui **dua belas** program prioritas/kegiatan prioritas dengan pagu mencapai **Rp7.634.404,000,00** dan realisasi sebesar **Rp7.615.944.829,00** dengan rincian sebagai berikut:

Nama Satker	Program Prioritas/ Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis	%
3165. Balai Pom di Sofifi	PDD.001 Laboratorium pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice	627.842.000	610.418.282	97,22	1	Lembaga	1	100,00
3165. Balai Pom di Sofifi	QDB.001 Sekolah dengan Pangan Jajanan Anak Sekolah (PJAS) aman	575.178.000	575.031.931	99,97	82	Lembaga	82	100,00
3165. Balai Pom di Sofifi	QDB.002 Desa Pangan Aman	1.186.552.000	1.186.375.030	99,99	31	Lembaga	31	100,00
3165. Balai Pom di Sofifi	QDB.003 Pasar aman dari bahan berbahaya	272.523.000	272.498.097	99,99	10	Lembaga	10	100,00
3165. Balai Pom di Sofifi	BDC.001 KIE Obat dan Makanan Aman oleh UPT	202.221.000	202.219.257	100,00	892	Orang	940	105,38
3165. Balai Pom di Sofifi	QIA.001 Sampel Makanan yang Diperiksa oleh UPT	144.304.000	144.278.333	99,98	76	Produk	76	100,00
3165. Balai Pom di Sofifi	QIA.005 Sampel Obat Obat Tradisional Kosmetik dan Suplemen Kesehatan yang Diperiksa Sesuai Standar oleh UPT	302.657.000	302.472.750	99,94	390	Produk	400	102,56
3165. Balai Pom di Sofifi	QIA.008 Sampel pangan fortifikasi yang di	44.571.000	44.498.368	99,84	75	Produk	77	102,67

	periksa oleh UPT							
3165. Balai Pom di Sofifi	**QIC.001 Sarana Produksi Obat dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT**	**46.664.000**	**46.609.200**	**99,88**	**30**	**Lembaga**	**33**	**110,00**
3165. Balai Pom di Sofifi	**QIC.004 Sarana Distribusi Obat Obat Tradisional Kosmetik Suplemen Kesehatan dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT**	**501.575.000**	**501.404.688**	**99,97**	**188**	**Lembaga**	**201**	**106,91**
3165. Balai Pom di Sofifi	**RAB.001 Alat Laboratorium pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice**	**3.475.658.000**	**3.475.522.055**	**100,00**	**1**	**Paket**	**1**	**100,00**
3165. Balai Pom di Sofifi	**QCD.U62 PERKARA DI BIDANG PENYIDIKAN OBAT DAN MAKANAN DI BPOM SOFIFI**	**254.659.000**	**254.616.838**	**99,98**	**2**	**Perkara**	**2**	**100,00**
TOTAL		**7.634.404.000**	**7.615.944.829**	**99,76**				

F.2.6 Capaian Output

Selama periode 31 Desember 2024. output strategis yang telah dicapai oleh Balai POM di Sofifi sebagai berikut:

Laporan Kinerja Satuan Kerja

TA 2024

Kementrian/Lembaga	:	Badan Pengawas Obat Dan Makanan
Unit Organisasi	:	063
Satuan Kerja	:	Balai POM di Sofifi
Fungsi	:	07
Sub Fungsi	:	07.01
Program	:	3165.DR
Lokasi	:	Maluku Utara

No	Kode Output	Uraian Output	Alokasi Anggaran	Realisasi Belanja	Presentase Penyerapan	Target	Satuan	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	3165.AEA.001	Laporan Analisis Kejahatan Obat dan Makanan oleh UPT	100.009.000	99.957.613	99,95	14	kegiatan	14	100,00
2	3165.BAH.001	Keputusan/Sertifikasi Layanan Publik yang Diselesaikan oleh UPT	90.518.000	90.420.170	99,89	9	dokumen	28	311,11
3	3165.BDC.001	KIE Obat dan Makanan Aman oleh UPT	202.221.000	202.219.257	100,00	892	Orang	940	105,38
4	3165.BKB.001	Laporan koordinasi pengawasan Obat dan Makanan	975.156.000	975.104.920	99,99	1	laporan	1	100,00
5	3165.BMB.001	Layanan Publikasi keamanan dan mutu Obat dan Makanan oleh UPT	152.237.000	152.207.638	99,98	50	layanan	54	108,00
6	3165.CAB.002	Sarana Pengawasan Obat dan Makanan di Seluruh Indonesia	259.500.000	259.355.100	99,94	1	Unit	1	100,00
7	3165.CAN.001	Perangkat pengolah data dan komunikasi	62.500.000	62.500.000	100,00	5	Unit	5	100,00
8	3165.CBV.001	Prasarana Pengawasan Obat dan Makanan di Indonesia	579.197.000	578.469.900	99,87	1	Unit	1	100,00
9	3165.PDD.001	Laboratorium pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice	610.472.000	610.418.282	99,99	1	Lembaga	1	100,00
10	3165.QCD.U62	PERKARA DI BIDANG PENYIDIKAN OBAT DAN MAKANAN DI BPOM SOFIFI	254.659.000	254.616.838	99,98	2	Perkara	2	100,00
11	3165.QDB.001	Sekolah dengan Pangan Jajanan Anak Sekolah (PJAS) aman	575.178.000	575.031.931	99,97	82	Lembaga	82	100,00
12	3165.QDB.002	Desa Pangan Aman	1.186.552.000	1.186.375.030	99,99	31	Lembaga	31	100,00
13	3165.QDB.003	Pasar aman dari bahan berbahaya	272.523.000	272.498.097	99,99	10	Lembaga	10	100,00
14	3165.QDG.001	UMKM yang didampingi dalam pemenuhan standar oleh UPT	43.941.000	43.861.000	99,82	12	UMKM	12	100,00
15	3165.QIA.001	Sampel Makanan yang Diperiksa oleh UPT	144.304.000	144.278.333	99,98	76	Produk	76	100,00
16	3165.QIA.005	Sampel Obat, Obat Tradisional, Kosmetik dan Suplemen Kesehatan yang Diperiksa Sesuai Standar oleh UPT	302.657.000	302.472.750	99,94	390	Produk	400	102,56
17	3165.QIA.008	Sampel pangan fortifikasi yang di periksa oleh UPT	44.571.000	44.498.368	99,84	75	Produk	77	102,67
18	3165.QIC.001	Sarana Produksi Obat dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT	46.664.000	46.609.200	99,88	30	Lembaga	33	110,00
19	3165.QIC.004	Sarana Distribusi Obat, Obat Tradisional, Kosmetik, Suplemen Kesehatan dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT	501.575.000	501.404.688	99,97	188	Lembaga	201	106,91
20	3165.RAB.001	Alat Laboratorium pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice	3.475.658.000	3.475.522.055	100,00	1	Paket	1	100,00
		TOTAL	9.880.092.000	9.877.821.170	99,98				

Laporan Kinerja Satuan Kerja

TA 2024

Kementrian/Lembaga	:	Badan Pengawas Obat Dan Makanan
Unit Organisasi	:	063
Satuan Kerja	:	Balai POM di Sofifi
Fungsi	:	07
Sub Fungsi	:	07.01
Program	:	6384.WA
Lokasi	:	Maluku Utara

No	Kode Output	Uraian Output	Alokasi Anggaran	Realisasi Belanja	Presentase Penyerapan	Target	Satuan	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	6384.EBA.994	Layanan Perkantoran	7.764.030.000	7.740.529.234	99,70	1	Layanan	1	100,00
		TOTAL	7.764.030.000	7.740.529.234	99,70				

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 063

ESELON I : BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 01

SATUAN KERJA : BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI 419508

Tgl Data : 05/05/25 2:46 AM
Tgl Cetak : 05/05/25 7:46 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**0**	**1,758,986,472**	**1,758,986,472**	**0**	**0**	**32,044,128**	**32,044,128**	**0**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	1,758,986,472	1,758,986,472	0	0	32,044,128	32,044,128	0
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**0**	**1,758,986,472**	**1,758,986,472**	**0**	**0**	**32,044,128**	**32,044,128**	**0**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	35,895,261,000	17,608,784,692	(18,286,476,308)	49.06	20,985,888,000	20,931,083,580	(54,804,420)	99.74
1. Belanja Pegawai	5,564,090,000	5,542,355,422	(21,734,578)	99.61	4,775,493,000	4,772,145,305	(3,347,695)	99.93
2. Belanja Barang	8,230,805,000	7,690,582,215	(540,222,785)	93.44	7,611,276,000	7,569,335,779	(41,940,221)	99.45
3. Belanja Modal	22,100,366,000	4,375,847,055	(17,724,518,945)	19.80	8,599,119,000	8,589,602,496	(9,516,504)	99.89
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 063**

ESELON I : **BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 01**

SATUAN KERJA : **BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI 419508**

Tgl Data : 05/05/25 2:46 AM
Tgl Cetak : 05/05/25 7:46 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**35,895,261,000**	**17,608,784,692**	**(18,286,476,308)**	**49.06**	**20,985,888,000**	**20,931,083,580**	**(54,804,420)**	**99.74**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Sofifi, 5 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

TRI WANDIRO
NIP 198205062007121001

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 05/05/25 2:46 AM
Tgl Cetak : 05/05/25 7:45 AM
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	1,061,471,735	734,082,240	327,389,495	44.60
JUMLAH ASET LANCAR	**1,061,471,735**	**734,082,240**	**327,389,495**	**44.60**
ASET TETAP				
Tanah	1,369,902,000	1,369,902,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	26,832,181,475	23,121,519,323	3,710,662,152	16.05
Gedung dan Bangunan	16,370,320,879	4,525,400,832	11,844,920,047	261.74
Aset Tetap Lainnya	12,793,800	12,793,800	0	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	8,535,653,290	(8,535,653,290)	(100.00)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(16,105,932,189)	(13,343,546,908)	(2,762,385,281)	20.70
JUMLAH ASET TETAP	**28,479,265,965**	**24,221,722,337**	**4,257,543,628**	**17.58**
ASET LAINNYA				
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	40,882,000	4,355,538,162	(4,314,656,162)	(99.06)
JUMLAH ASET LAINNYA	**40,882,000**	**4,355,538,162**	**(4,314,656,162)**	**(99.06)**
JUMLAH ASET	**29,581,619,700**	**29,311,342,739**	**270,276,961**	**0.92**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	82,412,873	961,220,934	(878,808,061)	(91.43)
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**82,412,873**	**961,220,934**	**(878,808,061)**	**(91.43)**
JUMLAH KEWAJIBAN	**82,412,873**	**961,220,934**	**(878,808,061)**	**(91.43)**
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	29,499,206,827	28,350,121,805	1,149,085,022	4.05
JUMLAH EKUITAS	**29,499,206,827**	**28,350,121,805**	**1,149,085,022**	**4.05**
JUMLAH EKUITAS	**29,499,206,827**	**28,350,121,805**	**1,149,085,022**	**4.05**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**29,581,619,700**	**29,311,342,739**	**270,276,961**	**0.92**

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Sofifi, 5 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



TRI WANDIRO
NIP 198205062007121001

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN**

ESELON I : **(01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN**

WILAYAH/PROVINSI : **(2800) MALUKU UTARA**

SATUAN KERJA : **(419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI**

Tgl Data : 05/05/25 2:46 AM

Tgl Cetak : 05/05/25 7:46 AM

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	618,291,760	4,848,459	613,443,301	12,652.336
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	618,291,760	4,848,459	613,443,301	12,652.336
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	618,291,760	4,848,459	613,443,301	12,652.336
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	5,539,791,422	4,738,651,369	801,140,053	16.906
Beban Persediaan	977,290,802	624,490,092	352,800,710	56.494
Beban Barang dan Jasa	2,150,664,766	2,539,820,119	(389,155,353)	(15.322)
Beban Pemeliharaan	548,580,696	551,178,840	(2,598,144)	(0.471)
Beban Perjalanan Dinas	3,709,694,012	3,845,413,353	(135,719,341)	(3.529)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN**

ESELON I : **(01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN**

WILAYAH/PROVINSI : **(2800) MALUKU UTARA**

SATUAN KERJA : **(419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI**

Tgl Data : 05/05/25 2:46 AM

Tgl Cetak : 05/05/25 7:46 AM

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	2,833,218,620	2,432,492,533	400,726,087	16.474
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	15,759,240,318	14,732,046,306	1,027,194,012	6.973
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(15,140,948,558)	(14,727,197,847)	(413,750,711)	2.809
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	(15,666,664)	(3,686,873)	(11,979,791)	324.931
Pendapatan Pelepasan Aset	215,000	363,000	(148,000)	(40.771)
Beban Pelepasan Aset	15,881,664	4,049,873	11,831,791	292.152
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	451,270,821	26,832,669	424,438,152	1,581.796
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	451,270,821	27,552,669	423,718,152	1,537.848
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	720,000	(720,000)	(100)
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	435,604,157	23,145,796	412,458,361	1,782.001
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(14,705,344,401)	(14,704,052,051)	(1,292,350)	0.009
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(14,705,344,401)	(14,704,052,051)	(1,292,350)	0.009

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Sofifi, 5 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARA



TRI WANDIRO

NIP. 198205062007121001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 05/05/25 12:28 AM

Tgl Cetak : 05/05/25 7:46 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	28,350,121,805	20,616,331,857	7,733,789,948	37.51
SURPLUS/DEFISIT-LO	(14,705,344,401)	(14,704,052,051)	(1,292,350)	0.01
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	(2,041,825)	2,041,825	(100)
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	78,625,851	(78,625,851)	(100)
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	(80,667,676)	80,667,676	(100)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	15,854,429,423	22,439,883,824	(6,585,454,401)	(29.35)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	1,149,085,022	7,733,789,948	(6,584,704,926)	(85.14)
EKUITAS AKHIR	29,499,206,827	28,350,121,805	1,149,085,022	4.05

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Sofifi, 5 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARA

TRI WANDIRO

NIP. 198205062007121001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 05/05/25 2:46 AM

Tgl Cetak : 05/05/25 7:45 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	172,039,151	0
0.0	117114	Suku Cadang	376,371,936	0
0.0	117131	Bahan Baku	513,060,648	0
0.0	131111	Tanah	1,369,902,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	26,832,181,475	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	16,370,320,879	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	12,793,800	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	15,234,395,379
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	871,536,810
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	40,882,000	0
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	41,530,873
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	40,882,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	17,608,784,692
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	1,758,986,472	0
0.0	313211	Transfer Keluar	19,503,500	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	24,134,703
0.0	391111	Ekuitas	0	28,350,121,805
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	215,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	618,291,760
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,270,821
3.0	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	450,000,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,829,763,900	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	26,544	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	98,794,740	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	25,274,234	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	146,580,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	12,262,922	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	87,121,260	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	214,607,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	28,490,000	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	262,695,200	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	3,950	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	8,329,360	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	897,008	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	28,990,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	8,835,240	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	41,440,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 05/05/25 2:46 AM

Tgl Cetak : 05/05/25 7:45 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,376,395,232	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	344,084,832	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	308,797,134	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	57,861,792	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4,359,800	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	84,424,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	419,134,764	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	115,350,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	87,073,800	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	23,693,413	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	272,711,748	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	34,916,603	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	7,367,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	104,406,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	73,999,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	556,569,712	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	70,971,200	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	306,186,249	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	2,116,348,963	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	38,010,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,555,335,049	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	2,613,551,436	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	219,667,184	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	673,158,315	0
3.0	593114	Beban Persediaan suku cadang	171,423,247	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	304,132,487	0
3.0	596111	Beban Pelepasan Aset	15,881,664	0
JUMLAH			**63,241,163,843**	**63,241,163,843**

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Sofifi, 5 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

TRI WANDIRO

NIP 198205062007121001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 05/05/25 12:28 AM

Tgl Cetak : 05/05/25 7:45 AM

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	17,608,784,692
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	1,758,986,472	0
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	215,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	618,291,760
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,270,821
3.0	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,139,208,891
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,829,763,900	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	27,968	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	98,794,740	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	25,274,234	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	146,580,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	12,262,922	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	87,121,260	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	217,171,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	28,490,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	262,695,200	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	3,950	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	8,329,360	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	897,008	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	28,990,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	8,835,240	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	41,440,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,376,395,232	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	344,084,832	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	309,140,824	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	57,861,792	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4,359,800	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	84,424,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	418,016,074	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	115,350,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	87,073,800	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	24,263,413	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1,149,145,843	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	255,189,964	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	33,767,034	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	7,632,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	104,406,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 05/05/25 12:28 AM

Tgl Cetak : 05/05/25 7:45 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	73,999,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	556,569,712	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	70,971,200	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	306,391,249	0
3.0	523123	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	322,326,498	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	2,116,732,263	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	38,010,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,566,627,124	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	3,797,377,155	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	578,469,900	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	1,424
3.1	524111	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Biasa	0	383,300
3.1	524119	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	11,292,075
JUMLAH			**19,379,447,963**	**19,379,447,963**

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Sofifi, 5 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

TRI WANDIRO

198205062007121001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 06/02/25 12:28 AM

Tgl Cetak : 06/02/25 3:01 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	109,359,667	0
0.0	117114	Suku Cadang	254,658,131	0
0.0	117131	Bahan Baku	370,064,442	0
0.0	131111	Tanah	1,369,902,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	23,121,519,323	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	4,525,400,832	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	12,793,800	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	8,742,364,028	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	12,691,677,282
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	651,869,626
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	4,355,538,162	0
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	2,564,000
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	23,124,520
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	1,142,243,152
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	20,931,083,580
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	32,044,128	0
0.0	313211	Transfer Keluar	2,648,445	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	1,543,492,817
0.0	391111	Ekuitas	0	20,616,331,857
0.0	391113	Koreksi Nilai Persediaan	0	78,625,851
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	80,667,676	0
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	363,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	4,848,459
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	26,832,669
3.0	491511	Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	0	720,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,666,658,860	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	29,482	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	80,229,624	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	21,983,528	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	126,929,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	1,406,615	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	82,848,480	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	221,245,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	38,815,000	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	35,598,000	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	572	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	889,950	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 06/02/25 12:28 AM

Tgl Cetak : 06/02/25 3:01 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	177,990	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	3,900,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	1,303,560	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	6,697,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,369,665,835	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	55,072,873	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	332,643,500	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	42,068,012	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	2,726,120	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	165,888,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	269,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	564,871,664	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	130,300,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	103,174,530	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	23,184,200	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	235,898,301	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	37,765,833	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	7,354,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	750,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	91,252,967	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	85,900,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	715,773,992	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	62,472,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	214,935,557	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	2,386,475,091	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	54,874,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,404,064,262	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	2,331,274,549	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	101,217,984	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	292,907,759	0
3.0	593114	Beban Persediaan suku cadang	273,771,283	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	331,582,333	0
3.0	593311	Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	720,000	0
3.0	596111	Beban Pelepasan Aset	4,049,873	0
JUMLAH			**57,713,776,813**	**57,713,776,813**

Keterangan :

FINAL

Sofifi, 06 Februari 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARA



TRI WANDIRO

NIP 198205062007121001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 06/02/25 12:00 AM

Tgl Cetak : 06/02/25 2:59 PM

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	20,931,083,580
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	32,044,128	0
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	363,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	4,848,459
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	26,832,669
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,666,966,460	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	32,932	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	80,237,754	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	21,985,154	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	161,729,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	2,344,665	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	82,848,480	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	218,681,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	41,765,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	35,598,000	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	572	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	889,950	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	177,990	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	3,900,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	1,303,560	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	6,697,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,370,437,715	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	55,072,873	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	332,643,500	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	42,068,012	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	2,726,120	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	165,888,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	269,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	564,871,664	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	130,300,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	103,174,530	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	23,184,200	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	900,809,097	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	237,016,355	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	38,460,832	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	7,031,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	750,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (2800) MALUKU UTARA

SATUAN KERJA : (419508) BALAI PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN SOFIFI

Tgl Data : 06/02/25 12:00 AM

Tgl Cetak : 06/02/25 2:59 PM

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522141	Belanja Sewa	91,252,967	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	85,900,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	715,773,992	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	62,472,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	214,935,557	0
3.0	523123	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,395,600	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	2,388,721,791	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	54,874,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,407,059,262	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	489,611,084	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	8,099,991,412	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	920
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	2,950,000
3.1	512411	Pengembalian Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	0	771,880
3.1	524111	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Biasa	0	2,246,700
3.1	524119	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	2,995,000
JUMLAH			**20,972,092,208**	**20,972,092,208**

Keterangan :

FINAL

Sofifi, 06 Februari 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARA



TRI WANDIRO

19826062007121001

RINCIAN PEMBELIAN PERALATAN DAN MESIN INTRAKOMTABEL

No	URAIAN	NILAI
1	Loudspeaker	2.200.000,00
2	Note Book	62.500.000,00
3	Lemari Es	5.127.500,00
4	Mesin Pemotong Rumput	2.195.000,00
5	Printer (Peralatan Personal Komputer)	16.825.000,00
6	Uninterruptible Power Supply (UPS)	43.350.000,00
7	Mesin Pompa air PMK	2.024.500,00
8	Alat Kantor Lainnya	4.999.000,00
9	Neon Box	1.800.000,00
10	Micro Pippettes	15.634.000,00
11	Elisa Reader	288.005.000,00
12	Kasur/Spring Bed	5.071.200,00
13	P.C Unit	112.023.000,00
14	Altifity Water Meter	14.000.000,00
15	Compressor	24.376.000,00
16	Telephone Mobile	6.498.000,00
17	Hot Plate Stirer	48.000.000,00
18	Locker	12.602.000,00
19	Tempat Tidur Besi	3.800.000,00
20	A.C. Split	127.542.000,00
21	Kursi Besi/Metal	23.491.000,00
22	Vacuum Manifold	145.000.000,00
23	Alat Pemotong Kertas	1.597.000,00
24	Microscope Binocular	60.000.000,00
25	Soxhlel Extractor	395.477.000,00
26	Filing Cabinet Besi	5.000.000,00
27	Laboratory Incubator	199.800.000,00
28	Oven (Alat Laboratorium Umum)	65.000.000,00
29	Tlc Scanner	1.068.358.900,00
30	Meja Kerja Kayu	2.500.000,00
31	Vacum Pump	16.428.000,00
32	Automatic Thin-Layer Chromatography (TLC) Sampler	630.295.100,00
33	Meja Kerja Besi/Metal	58.906.900,00
TOTAL		3.470.426.100

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**005**
Tanggal	:	**10 Januari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**511129**	Belanja Uang Makan PNS		Rp2.564.000
2	**D**	**212111**	Belanja Pegawai yang masih harus dibayar	Rp2.564.000	
Keterangan: Jurnal Balik Uang Makan Desember 2023					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**001**
Tanggal	:	**10 Januari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**522111**	Belanja Langganan Listrik		Rp449.540
2	**D**	**212112**	Belanja Barang yang masih harus dibayar	Rp449.540	
Keterangan: Jurnal Balik Listrik Pos POM					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**002**
Tanggal	:	**10 Januari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**522113**	Belanja Langganan Air		Rp680.500
2	**D**	**212112**	Belanja Barang yang masih harus dibayar	Rp680.500	
Keterangan: Jurnal Balik Air Pos POM					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**003**
Tanggal	:	**10 Januari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**522112**	Belanja Langganan Telepon		Rp527.757
2	**D**	**212112**	Belanja Barang yang masih harus dibayar	Rp527.757	
Keterangan: Jurnal Balik Internet Pos POM					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**004**
Tanggal	:	**10 Januari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**522112**	Belanja Langganan Telepon		Rp2.192.550
2	**D**	**212112**	Belanja Barang yang masih harus dibayar	Rp2.192.550	
Keterangan: Jurnal Balik Interner 3 titik Balai POM di Sofifi					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**006**
Tanggal	:	**10 Januari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**522111**	Belanja Langganan Listrik		Rp19.274.173
2	**D**	**212112**	Belanja Barang yang masih harus dibayar	Rp19.274.173	
Keterangan: Jurnal Balik Listrik Balai POM di Sofifi					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**007**
Tanggal	:	**10 Januari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**218111**	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya		Rp1.134.311.998
2	**D**	**212191**	Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya	Rp1.134.311.998	
Keterangan: Jurnal Balik KDP Fisik					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karma Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**008**
Tanggal	:	**10 Januari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**218111**	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya		Rp7.931.154
2	**D**	**212191**	Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya	Rp7.931.154	
Keterangan: Jurnal Balik KDP Pengawas					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024	Tanggal : 10 Januari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**009**
Tanggal	:	**05 Februari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**212191**	Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya		Rp198.779.584
2	**D**	**391116**	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	Rp198.779.584	
Keterangan: Jurnal Balik Koreksi KDP Fisik					

Dibuat oleh : Petugas Verifikasi/Akuntansi	Disetujui oleh : Pejabat Pembuat Komitmen	Direkam oleh : Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 05 Februari 2024	Tanggal : 05 Februari 2024	Tanggal : 05 Februari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**010**
Tanggal	:	**05 Februari 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**212191**	Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya		Rp7.931.154
2	**D**	**391116**	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	Rp7.931.154	
Keterangan: Jurnal Balik Koreksi KDP Pengawas					

Dibuat oleh : Petugas Verifikasi/Akuntansi	Disetujui oleh : Pejabat Pembuat Komitmen	Direkam oleh : Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 05 Februari 2024	Tanggal : 05 Februari 2024	Tanggal : 05 Februari 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**011**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**212191**	Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya		Rp9.780.000
2	**D**	**218111**	Utang yang Belum Diterima Tagihannya	Rp9.780.000	

Keterangan:
Pembayaran RPATA atas Kontrak Nomor: BPL.02.01.32A.32A5.12.23.38 Tanggal 28 Desember 2023, BAST Nomor: PL.02.01.11B.12.24.171 Tanggal 31 Desember 2024, BAP Nomor: PL.02.01.11B.12.24.171.b Tanggal 31 Desember 2024

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**012**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**212191**	Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya		Rp10.246.000
2	**D**	**218111**	Utang yang Belum Diterima Tagihannya	Rp10.246.000	

Keterangan:
Pembayaran RPATA atas Kontrak Nomor: BPL.02.01.32A.32A5.12.23.37 Tanggal 28 Desember 2023, BAST Nomor: PL.02.01.11B.12.24.170 Tanggal 31 Desember 2024, BAP Nomor: PL.02.01.11B.12.24.170.b Tanggal 31Desember 2024

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**013**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**K**	**212191**	Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya		Rp20.856.000
2	**D**	**218111**	Utang yang Belum Diterima Tagihannya	Rp20.856.000	
Keterangan: Pembayaran RPATA atas Kontrak Nomor: BPL.02.01.32A.32A5.12.23.37 Tanggal 28 Desember 2023, BAST Nomor: PL.02.01.11B.12.24.170 Tanggal 31 Desember 2024, BAP Nomor: PL.02.01.11B.12.24.170.b Tanggal 31 Desember 2024					

Dibuat oleh : Petugas Verifikasi/Akuntansi	Disetujui oleh : Pejabat Pembuat Komitmen	Direkam oleh : Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**014**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	**522111**	Belanja Langganan Listrik	Rp22.114.087	
2	**K**	**212112**	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		Rp22.114.087
Keterangan: Biaya Tagihan Listrik Kantor Balai POM di Sofifi (Gedung Administrasi) Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 17 Januari 2025 (SPM PPP)					

Dibuat oleh : Petugas Verifikasi/Akuntansi	Disetujui oleh : Pejabat Pembuat Komitmen	Direkam oleh : Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Lisuiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**015**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	**522111**	Belanja Langganan Listrik	Rp14.745.126	
2	**K**	**212112**	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		Rp14.745.126
Keterangan: Biaya Tagihan Listrik Kantor Balai POM di Sofifi (Gedung Laboratorium) Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 16 Januari 2025 (Tunai)					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**016**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	**522111**	Belanja Langganan Listrik	Rp386.284	
2	**K**	**212112**	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		Rp386.284
Keterangan: Biaya Tagihan Listrik POS POM Ternate Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 17 Januari 2025 (SPM PPP)					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**017**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	**522112**	Belanja Langganan Telepon	Rp2.170.050	
2	**K**	**212112**	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		Rp2.170.050
Keterangan: Biaya Tagihan Internet Wifi Balai POM di Sofifi untuk 3 titik Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 17 Januari 2025 (SPM PPP)					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**018**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	**522112**	Belanja Langganan Telepon	Rp533.307	
2	**K**	**212112**	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		Rp533.307
Keterangan: Biaya Tagihan Internet Wifi Pos POM Ternate Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 15 Januari 2025 (Tunai)					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**019**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	**522112**	Belanja Langganan Telepon	Rp1.166.519	
2	**K**	**212112**	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		Rp1.166.519
Keterangan: Biaya Tagihan Internet Wifi Kantor Balai POM di Sofifi untuk 3 titik pada Gedung Laboratorium Bulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 15 Januari 2025 (Tunai)					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Lisuiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**020**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	**522113**	Belanja Langganan Air	Rp415.500	
2	**K**	**212112**	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		Rp415.500
Keterangan: Biaya Tagihan Langgan Air Bersih POS POM TernateBulan Januari 2025 untuk pemakaian Bulan Desember 2024 pada Tanggal 15 Januari 2025 (Tunai)					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Lisiiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**021**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	**114111**	Belanja Pegawai Dibayar di Muka (prepaid)	Rp90.2023.545	
2	**K**	**512411**	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)		Rp90.2023.545
Keterangan: Pembayaran Tunjangan Kinerja Susulan Bulan Juni Tahun 2024 untuk 39 Pegawai (Periode Kinerja Tanggal 16 Mei - 15 Januari 2024) (PNS)					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**022**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	-

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	**114111**	Belanja Pegawai Dibayar di Muka (prepaid)	Rp13.785.450	
2	**K**	**512414**	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK		Rp13.785.450
Keterangan: Pembayaran Tunjangan Kinerja Susulan Bulan Juni Tahun 2024 untuk 6 Pegawai (Periode Kinerja Tanggal 16 Mei - 15 Januari 2024) (P3K)					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyani Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**023**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	**Periode Audited**

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	512411	Beban Pegawai Tunjangan Kinerja	Rp90.203.545	
2	K	114111	Belanja Pegawai Dibayar di Muka (prepaid)		Rp90.203.545
Keterangan: Jurnal Balik Belanja Pegawai Dibayar Dimuka berupa Belanja Pegawai Tunjangan Kinerja PNS Mei 2024					

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyan Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran	:	**(062) KPPN TERNATE**
Eselon I	:	**(01)**
Wilayah	:	**(2800) Sofifi**
Satuan Kerja	:	**(419805) Balai POM di Sofifi**
No. Dokumen	:	**024**
Tanggal	:	**31 Desember 2024**
Tahun Anggaran	:	**2024**
Keterangan	:	**Periode Audited**

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

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

No.	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	**D**	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	Rp13.785.450	
2	K	114111	Belanja Pegawai Dibayar di Muka (prepaid)		Rp13.785.450

Keterangan:
Jurnal Balik Belanja Pegawai Dibayar Dimuka berupa Belanja Pegawai Tunjangan Kinerja PPPK Mei 2024

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
Petugas Verifikasi/Akuntansi	Pejabat Pembuat Komitmen	Petugas Komputer
Oki Sesshario, S.Ak	Karina Listiyan Mile,S.Akun	Fitri Rahayu, A.md,KA
NIP. 199309232015021002	NIP. 199411242019032006	NIP. 199704072020122001
Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal : 31 Desember 2024	Tanggal: 31 Desember 2024