

**Balai Besar Kekarantinaan
Kesehatan Medan**

***DIREKTORAT JENDERAL PENCEGAHAN
DAN PENGENDALIAN PENYAKIT***

**KEMENTERIAN KESEHATAN
REPUBLIK INDONESIA**

**LAPORAN KEUANGAN
UNAUDITED**

**Untuk Periode yang Berakhir
31 Desember 2024**

**Jl. Veteran No. 219 Kel. Belawan I
Kec. Medan Belawan
Medan, Sumatera Utara
20411**

KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan 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 Besar Kekearifan Kesehatan Medan adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Direktorat Jenderal Pencegahan dan Pengendalian Penyakit – Kementerian Kesehatan Republik Indonesia, yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pemakai laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Balai Besar Kekearifan Kesehatan Medan. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Medan, 6 Februari 2025

Kepala
Balai Besar Kekearifan Kesehatan Medan



dr. Ratna Budi Hapsari, M.K.M

Kementerian Kesehatan tidak menerima suap dan/atau gratifikasi dalam bentuk apapun. Jika terdapat potensi suap atau gratifikasi silakan laporkan melalui HALO KEMENKES 1500567 dan <https://wbs.kemkes.go.id>. Untuk verifikasi keaslian tanda tangan elektronik, silakan unggah dokumen pada laman <https://tte.kominfo.go.id/verifyPDF>.

DAFTAR ISI

	Hal
Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	17
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	29
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	41
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	45
F. Pengungkapan Penting Lainnya	48
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

No. KU.04.01/C.IX.4/398/2025

Laporan Keuangan Balai Besar Kekearifan Kesehatan Medan yang terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 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.

Medan, 6 Februari 2025

Kepala
Balai Besar Kekearifan Kesehatan Medan



dr. Ratna Budi Hapsari, M.K.M

Kementerian Kesehatan tidak menerima suap dan/atau gratifikasi dalam bentuk apapun. Jika terdapat potensi suap atau gratifikasi silakan laporkan melalui HALO KEMENKES 1500567 dan <https://wbs.kemkes.go.id>. Untuk verifikasi keaslian tanda tangan elektronik, silakan unggah dokumen pada laman <https://tte.kominfo.go.id/verifyPDF>.

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Balai Besar Kekeantinaan Kesehatan Medan periode TA 2024 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2024.

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2024 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.343.513.860 atau mencapai 92 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp3.641.630.000.

Realisasi Belanja Negara pada TA 2024 adalah sebesar Rp29.967.826.391 atau mencapai 94 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp31.932.473.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2024.

Nilai Aset per 31 Desember 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp42.557.046.509 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp450.467.919; Aset Tetap (neto) sebesar Rp41.336.809.859; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp769.768.731.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp728.126.750 dan Rp41.828.919.759.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp3.262.443.860, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp30.644.252.913, sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai (Rp27.381.809.053). Kegiatan Non Operasional dan Pos-Pos Luar Biasa masing-masing surplus sebesar Rp31.933.465 dan Rp0, sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar (Rp27.349.875.588).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2024 adalah sebesar Rp41.514.184.140 dikurangi Defisit-LO sebesar (Rp27.349.875.588) ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp50.654.210 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp27.715.265.417 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp41.828.919.759.

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 periode Tahun Anggaran 2024 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

BALAI BESAR KEKARANTINAAN KESEHATAN MEDAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2024		% thd Angg	TA 2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	3,641,630,000	3,343,513,860	92%	2,175,010,920
JUMLAH PENDAPATAN		3,641,630,000	3,343,513,860	92%	2,175,010,920
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	17,850,253,000	17,300,893,446	97%	14,721,644,486
Belanja Barang	B.4	9,397,305,000	8,632,803,745	92%	11,406,735,786
Belanja Modal	B.5	4,684,915,000	4,034,129,200	86%	3,547,458,253
Jumlah Belanja Operasi		31,932,473,000	29,967,826,391	94%	29,675,838,525

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

III. NERACA

BALAI BESAR KEKARANTINAAN KESEHATAN MEDAN NERACA PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Persediaan	C.1	450.467.919	800.543.731
Jumlah Aset Lancar		450.467.919	800.543.731
ASET TETAP			
Tanah	C.2	23.562.590.200	23.562.590.200
Peralatan dan Mesin	C.3	39.218.825.587	39.575.963.809
Gedung dan Bangunan	C.4	9.686.634.165	7.674.130.112
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.5	132.490.600	132.490.600
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.6	3.264.801.349	1.437.693.107
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.7	(32.927.861.165)	(31.868.288.521)
Jumlah Aset Tetap		42.937.480.736	40.514.579.307
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.8	-	164.145.300
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.9	756.678.064	416.290.000
Aset Lain-Lain	C.10	266.951.674	2.726.132.104
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.11	(241.087.839)	(2.851.640.402)
Jumlah Aset Lainnya		782.541.899	454.927.002
JUMLAH ASET		44.170.490.554	41.770.050.040
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.12	728.126.750	255.865.900
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		728.126.750	255.865.900
JUMLAH KEWAJIBAN		728.126.750	255.865.900
EKUITAS			
Ekuitas	C.13	43.442.363.804	41.514.184.140
JUMLAH EKUITAS		43.442.363.804	41.514.184.140
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		44.170.490.554	41.770.050.040

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

III. LAPORAN OPERASIONAL

BALAI BESAR KEKARANTINAAN KESEHATAN MEDAN LAPORAN OPERASIONAL UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2024	TA 2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	3,262,443,860	1,637,636,460
JUMLAH PENDAPATAN		3,262,443,860	1,637,636,460
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	17,300,893,446	14,721,644,486
Beban Persediaan	D.3	1,693,644,381	1,354,390,681
Beban Barang dan Jasa	D.4	4,026,261,233	4,584,853,546
Beban Pemeliharaan	D.5	1,063,860,634	1,405,100,151
Beban Perjalanan Dinas	D.6	3,258,736,209	5,281,171,960
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	3,300,857,010	4,704,415,118
JUMLAH BEBAN		30,644,252,913	32,051,575,942
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(27,381,809,053)	(30,413,939,482)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
SURPLUS/(DEFISIT) PELEPASAN ASET NON LANCAR	D.8		
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		81,070,000	484,043,887
Beban Pelepasan Aset Non Lancar		11,414,858	410,441,932
Jumlah Surplus/(defisit) Pelepasan Aset Non Lancar		69,655,142	73,601,955
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA			
Pendapatan dari kegiatan non operasional lainnya			53,330,573
Beban dari kegiatan non operasional lainnya		37,721,677	
Jumlah Surplus/(defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		(37,721,677)	53,330,573
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		31,933,465	126,932,528
POS LUAR BIASA	D.9		
SURPLUS/DEFISIT LO		(27,349,875,588)	(30,287,006,954)

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

BALAI BESAR KEKARANTINAAN KESEHATAN MEDAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2024	TA 2023
EKUITAS AWAL	E.1	41,514,184,140	41,660,114,327
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(27,349,875,588)	(30,287,006,954)
KOREKSI YANG MENAMBAH/ MENGURANGI EKUITAS	E.3	(50,654,210)	133,000,380
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3.2		
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.3.1	(50,654,210)	133,000,380
LAIN-LAIN	E.4	-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	27,715,265,417	30,008,076,387
KENAIKAN/ PENURUNAN EKUITAS		314,735,619	(145,930,187)
EKUITAS AKHIR	E.5	41,828,919,759	41,514,184,140

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

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Balai Besar Kekeantinaan Kesehatan Medan

*Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis*

Sesuai dengan Peraturan Menteri Kesehatan Republik Indonesia Nomor: 10 Tahun 2023 tentang Organisasi dan Tata Kerja Unit Pelaksana Teknis Bidang Kekeantinaan Kesehatan, Balai Besar Kekeantinaan Kesehatan Medan mempunyai tugas melaksanakan upaya cegah tangkal keluar atau masuknya penyakit dan/atau faktor risiko kesehatan di wilayah kerja pelabuhan, bandar udara, dan pos lintas batas darat negara, dan dalam melaksanakan tugas sebagaimana dimaksud menyelenggarakan fungsi:

- a. penyusunan rencana, kegiatan, dan anggaran;
- b. pelaksanaan pengawasan terhadap penyakit dan faktor risiko kesehatan pada alat angkut, orang, barang, dan/atau lingkungan;
- c. pelaksanaan pencegahan terhadap penyakit dan faktor risiko kesehatan pada alat angkut, orang, barang, dan/atau lingkungan;
- d. pelaksanaan respons terhadap penyakit dan faktor risiko kesehatan pada alat angkut, orang, barang, dan/atau lingkungan;
- e. pelaksanaan pelayanan kesehatan pada kegawatdaruratan dan situasi khusus;
- f. pelaksanaan penindakan pelanggaran di bidang kekeantinaan kesehatan;
- g. pengelolaan data dan informasi di bidang kekeantinaan kesehatan;
- h. pelaksanaan jejaring, koordinasi, dan kerja sama di bidang kekeantinaan kesehatan;
- i. pelaksanaan bimbingan teknis di bidang kekeantinaan kesehatan;
- j. pelaksanaan pemantauan, evaluasi, dan pelaporan di bidang kekeantinaan kesehatan; dan
- k. pelaksanaan urusan administrasi UPT Bidang Kekeantinaan Kesehatan.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

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

SAKTI (Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi) dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas, dan sistem yang menghasilkan informasi aset tetap, persediaan, dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

Basis Akuntansi

A.3. Basis Akuntansi

Balai Besar Kekearifan Kesehatan Medan menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

Dasar Pengukuran

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Balai Besar Kekearifan Kesehatan Medan 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 dikonversi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

Kebijakan Akuntansi

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2024 telah

mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Direktorat Jenderal Pencegahan dan Pengendalian Penyakit yang merupakan entitas pelaporan dari Balai Besar Kekeparantinaan Kesehatan Medan. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Balai Besar Kekeparantinaan Kesehatan Medan 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 nettoanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Balai Besar Kekeparantinaan Kesehatan Medan adalah sebagai berikut:
 - Pendapatan Jasa Sensor/Karantina, Pengawasan/Pemeriksaan diakui setelah jasa selesai diberikan
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettoanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran

yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.

- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN).
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang 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.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut :
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/ Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/ atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan

hukum tetap.

- b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal.
- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasi (net realizable value). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut :

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%
	2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/ DJKN	

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

- harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
- harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh juta rupiah);
 - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/ BMD.

*Penyusutan
Aset Tetap*

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan Aset Tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan

- dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu asset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/ atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan
 - Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
 - Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
 - Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum table masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

Kelompok Aset tetap	Masa Manfaat
Peralatan dan Mesin	2 s.d 20 tahun
Gedung dan Bangunan	10 s.d 50 tahun
Jalan, Jaringan dan Irigasi	5 s.d 40 tahun
Aset Tetap Lainnya (Alat Musik Moden)	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.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/ TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan.

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 penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

Hak Cipta atas Ciptaan Gol.I	70
------------------------------	----

- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah disajikan sebesar nilai buku yaitu 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 kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
- Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

7. Ekuitas

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

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2024 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 52 Tahun 2023 tentang Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2024, pada Kementerian Kesehatan terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional.

Prioritas Nasional III – Meningkatkan sumber daya manusia berkualitas dan berdaya saing. Pelaksanaannya di antaranya melalui 1 program prioritas, 5 kegiatan prioritas, yang tersebar di 7 Wilayah Kerja Balai Besar Kekearifan Kesehatan Medan dengan pagu mencapai Rp5.433.034.000 dan realisasi sebesar Rp4.289.114.428. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output dari masing-masing Prioritas Nasional adalah sebagai berikut:

ALOKASI REALISASI PRIORITAS NASIONAL TA 2024										
No	Kegiatan	KRO/RO	Uraian RO	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis	%
1	4249	PEA.001	Koordinasi Pelayanan Kekearifan Kesehatan di Pintu Masuk Negara dan Wilayah	314,335,000	274,088,623	87.2	kegiatan	43	43	100
2	4249	QAA.011	Pelayanan kesehatan haji	1,252,055,000	1,244,958,000	99.43	Orang	17,000	17,376	100
3	4249	QAA.012	Pelayanan kesehatan di pelabuhan/bandara/lintas batas	202,756,000	127,966,820	63.11	Orang	255	255	100
4	4249	QAH.016	Layanan pengendalian faktor risiko lingkungan	249,043,000	190,384,288	76.45	layanan	72	72	100
5	4249	QAH.017	layanan pemeriksaan orang, barang, alat angkut	205,946,000	166,347,932	80.77	layanan	188	188	100
6	4249	QAH.U01	Layanan pengendalian faktor risiko penyakit di pelabuhan penyeberangan	99,000,000	96,205,000	97.18	layanan	150	150	100
7	4249	QAH.U02	Layanan pengendalian faktor risiko penyakit di bandar udara	88,000,000	87,990,000	99.99	layanan	100	100	100
8	4249	QAH.U04	Layanan pengendalian faktor risiko penyakit pada situasi khusus	108,850,000	96,450,000	88.61	layanan	70	70	100
9	4249	QAH.U07	Layanan pengendalian faktor risiko penyakit DBD	96,320,000	50,867,650	52.81	layanan	80	80	100
10	4249	QAH.U08	Layanan survei faktor risiko penyakit pes	211,875,000	167,409,250	79.01	layanan	75	75	100
11	4249	QAH.U09	Layanan pengendalian faktor risiko penyakit diare	47,900,000	30,544,720	63.77	layanan	100	100	100
12	4249	QAH.U11	Layanan survei faktor risiko penyakit DBD	69,120,000	39,840,000	57.64	layanan	192	192	100
13	4249	QAH.U13	Layanan survei faktor risiko penyakit diare	36,000,000	30,180,000	83.83	layanan	100	100	100
14	4249	QAH.U14	Layanan survei faktor risiko penyakit HIV AIDS	31,536,000	30,986,000	98.26	layanan	24	24	100
15	4249	QAH.U15	Layanan survei faktor risiko penyakit	65,460,000	65,298,000	99.75	layanan	12	12	100
16	4249	QAH.U22	Layanan survei faktor risiko penyakit DBD katagori II	3,600,000	3,560,000	98.89	layanan	10	10	100
17	4249	RAB.001	Pengadaan alat dan bahan kekearifan kesehatan di pintu	2,027,144,000	1,318,170,066	65.03	Paket	81	80	99
18	4249	TBC.001	Pelatihan kesehatan	324,094,000	267,868,079	82.65	Orang	121	121	100
TOTAL				5,433,034,000	4,289,114,428					

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Realisasi
Pendapatan
Rp3.343.513.860

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp3.343.513.860 atau mencapai 92 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp3.641.630.000. Pendapatan Balai Besar Kekejarantinaan Kesehatan Medan terdiri dari Pendapatan Jasa Pemberian Vaksin Kesehatan, Jasa Karantina Kesehatan, Layanan Fasilitas Kesehatan, Sewa Tanah Gedung dan Bangunan, Pendapatan dari Penjualan Peralatan Mesin, dan Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah. Rincian estimasi pendapatan dan realisasinya adalah sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	TA 2024		
	Estimasi	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan dari penjualan peralatan dan mesin	-	81,070,000	#DIV/0!
Pendapatan sewa tanah, gedung dan bangunan	705,000	880,320	125
Pendapatan layanan fasilitas kesehatan	149,985,000	307,490,000	205
Pendapatan jasa karantina kesehatan	1,354,490,000	1,216,445,000	90
Pendapatan jasa pemberian vaksin kesehatan	2,136,450,000	1,689,340,000	79
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	-	48,288,540	#DIV/0!
Jumlah	3,641,630,000	3,343,513,860	92

Realisasi Pendapatan TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 54% persen dibandingkan TA 2023. Hal ini disebabkan oleh adanya aturan tentang diwajibkannya kembali vaksin meningitis bagi pelaku perjalanan yang masuk ke negara Arab, sesuai Surat Edaran Sekretaris Jenderal Kementerian Kesehatan Nomor: HK.02.02/A/3717/2024 tentang Pelaksanaan Vaksinasi Meningitis Bagi Jamaah Haji dan Umrah tanggal 11 Juli 2024, sehingga berpengaruh pada pendapatan jasa pemberian vaksin kesehatan. Kenaikan Realisasi Pendapatan juga berasal dari jasa sewa tanah gedung dan bangunan, jasa layanan fasilitas kesehatan, jasa karantina kesehatan, dan Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah.

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2024 dan 2023

URAIAN	TA 2024	TA 2023	NAIK (TURUN) %
Pendapatan dari penjualan peralatan dan mesin	81,070,000	484,043,887	-83
Pendapatan sewa tanah, gedung dan bangunan	880,320	831,460	6
Pendapatan layanan fasilitas kesehatan	307,490,000	249,155,000	23
Pendapatan jasa karantina kesehatan	1,216,445,000	1,145,935,000	6
Pendapatan jasa pemberian vaksin kesehatan	1,689,340,000	241,715,000	599
Pendapatan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara Atau Pejabat Lain		37,665,604	-100
Pendapatan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap Pihak		13,954,865	-100
Penerimaan kembali belanja pegawai TAYL		1,710,104	-100
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	48,288,540	-	#DIV/0!
Jumlah	3,343,513,860	2,175,010,920	54

Penjelasan atas pendapatan di atas adalah sebagai berikut:

1. Pendapatan dari penjualan peralatan dan mesin senilai Rp81.070.000 terdiri dari:
 - Rp3.770.000 berupa 1 unit trailer (tenda isolasi) dengan billing nomor: 820240613555768 tanggal 14 Juni 2024, NTPN 4736055DF9F4EFHO, Merk/Type Pramac/Gbw-20/spain, Tahun perolehan 2010, kode barang 3020201005.
 - Rp77.300.000 berupa Kendaraan Bermotor Khusus Lainnya, 1 unit mobil Merk Suzuki Type GC415V-APV DLX, No. Polisi BK 1848 L, No. Rangka MHYGDN42VCJ372606, No. Mesin G15AID267150, Tahun perolehan 2012, kode barang 3020105999, dan 5 (lima) unit Kendaraan Bermotor Roda Tiga Pengangkut Barang, Merk/Type Viar/Karya 2 VR 200 3R, dengan billing nomor: 820240813851563 tanggal 13 Agustus 2024, NTPN 2AAB755DF9L3F0TB.
2. Pendapatan sewa tanah, gedung dan bangunan senilai Rp880.320 adalah sewa 2 (dua) unit rumah dinas milik BBKK Medan dengan sewa per bulan Rp73.360 yang diterima dari 2 pegawai dipotong gaji, terdapat pada SPM (Surat Perintah Bayar) Gaji induk bulanan.
3. Pendapatan denda penyelesaian pekerjaan pemerintah senilai Rp48.288.540 terdiri dari:
 - a. Rp2.469.750 dari CV RAJAWALI ENGINEERING CONSUL akibat keterlambatan penyelesaian kontrak Pengadaan Konsultan Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Pangkalan Susu dengan nomor kontrak: BJ.01.03/1/3060/2023 tanggal 22 Agustus 2023, Pendapatan denda tertera pada SPM nomor: 00014 tanggal 2 Februari 2024, SP2D Nomor:

249991305000541 tanggal 6 Februari 2024.

- b. Rp44.450.000 dari CV. QORRY akibat keterlambatan penyelesaian kontrak Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Pangkalan Susu dengan nomor kontrak: BJ.01.01/1/3062/2023 tanggal 22 Agustus 2023, Pendapatan denda tertera pada SPM nomor: 00015 tanggal 6 Februari 2024, SP2D Nomor: 249991302002329 tanggal 7 Februari 2024.
- c. Rp1.270.000 dari CV. QORRY akibat keterlambatan penyelesaian kontrak Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Pangkalan Susu dengan nomor kontrak: BJ.01.01/1/3062/2023 tanggal 22 Agustus 2023, Pendapatan denda tertera pada billing nomor 820240422879464 tanggal 22 April 2024, NTPN nomor B07347QLUP0JQG78 tanggal 22 April 2024, NTB nomor 000000329299.
- d. Rp98.790 dari CV RAJAWALI ENGINEERING CONSUL akibat keterlambatan penyelesaian kontrak Pengadaan Konsultan Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Pangkalan Susu dengan nomor kontrak: BJ.01.03/1/3060/2023 tanggal 22 Agustus 2023, Pendapatan denda tertera pada billing nomor 820240422879700 tanggal 22 April 2024, NTPN nomor EFCC655DF99EJGEK tanggal 22 April 2024, NTB nomor 000000290593.

Realisasi Belanja
Negara
Rp29.967.826.391

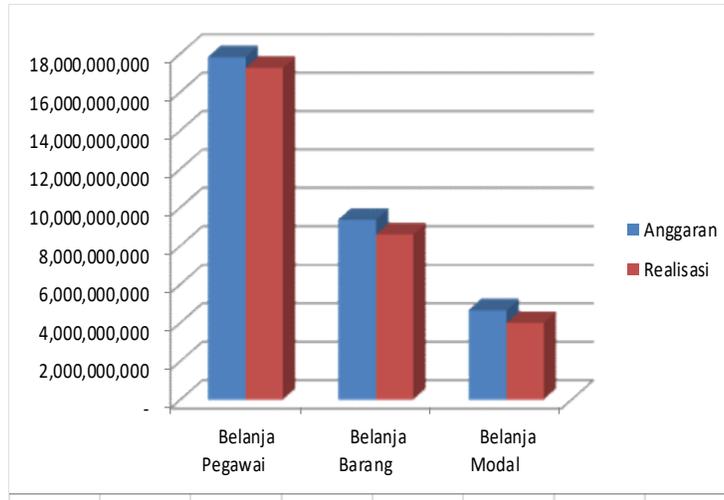
B.2. Belanja

Realisasi Belanja instansi pada TA 2024 adalah sebesar Rp29.967.826.391 atau 94% dari anggaran belanja sebesar Rp31.932.743.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024

URAIAN	TA 2024		% thd Angg
	ANGGARAN	REALISASI	
BELANJA			
Belanja Operasi			
Belanja Pegawai	17,850,253,000	17,300,893,446	97
Belanja Barang	9,397,305,000	8,632,803,745	92
Belanja Modal	4,684,915,000	4,034,129,200	86
JUMLAH BELANJA	31,932,473,000	29,967,826,391	94

Komposisi anggaran dan realisasi belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:



Dibandingkan dengan TA 2023, Realisasi Belanja TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 1 persen, hal ini disebabkan karena adanya kenaikan pangkat dan jenjang pegawai Balai Besar Kekarantinaan Kesehatan Medan dan penerimaan Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja yang meningkatkan realisasi belanja pegawai, dan belanja modal pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit.

Perbandingan Realisasi Belanja TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI TA 2024	REALISASI TA 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	17,300,893,446	14,721,644,486	18
Belanja Barang	8,632,803,745	11,406,735,786	(24)
Belanja Modal	4,034,129,200	3,547,458,253	14
Jumlah	29,967,826,391	29,675,838,525	1

*Belanja Pegawai
Rp17.300.893.446*

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp17.300.893.446 dan Rp14.721.644.486. Realisasi Belanja TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 18 persen dari TA 2023. Hal ini disebabkan adanya kenaikan pangkat dan jenjang pegawai Balai Besar Kekarantinaan Kesehatan Medan dan adanya Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja di tahun 2024.

Perbandingan Belanja Pegawai TA 2024 dan 2023

Uraian	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023	% Kenaikan (penurunan)
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	7,777,287,793	6,953,634,287	12%
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	411,668,388	106,853,156	285%
Belanja Lembur	605,289,000	284,935,000	112%
Belanja Tunj. Khusus	8,506,648,265	7,376,222,043	15%
Jumlah Belanja Pegawai Bruto	17,300,893,446	14,721,644,486	18%

Belanja Barang
Rp8.632.803.745

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp8.632.803.745 dan Rp11.406.735.786. Realisasi Belanja Barang TA 2024 mengalami penurunan sebesar 24% dari Realisasi Belanja Barang TA 2023. Capaian PNBP Fungsional yang tidak maksimal menyebabkan tidak seluruh Anggaran Belanja barang bersumber PNBP dapat digunakan secara optimal.

Perbandingan Belanja Barang TA 2024 dan 2023

Uraian	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023	% Kenaikan (penurunan)
Belanja barang operasional	692,822,393	1,810,979,910	-62%
Belanja Barang Non Operasional	1,105,625,729	1,689,742,141	-35%
Belanja Barang persediaan	363,389,180	464,122,780	-22%
Belanja Jasa	2,221,421,420	1,073,371,008	107%
Belanja Pemeliharaan	990,808,814	1,087,347,987	-9%
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	3,258,736,209	5,281,171,960	-38%
Jumlah Belanja Barang	8,632,803,745	11,406,735,786	-24%

Belanja Modal
Rp4.034.129.200

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp4.034.129.200 dan Rp3.547.458.253. Realisasi Belanja Modal TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 14% dari Realisasi Belanja Modal TA 2023 karena adanya pengadaan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker Silangit. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2024 dan 2023

URAIAN	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah		-	#DIV/0!
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	319,998,000	1,931,535,000	(83)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	3,714,131,200	1,615,923,253	130
Jumlah Belanja	4,034,129,200	3,547,458,253	14

Penjelasan Belanja Modal adalah sebagai berikut:

1. Belanja Modal Peralatan dan Mesin senilai Rp319.998.000 terdiri dari:

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		54	319,998,000
3.05.01.05.001	Tabung Pemadam Api	Buah	21	22,995,000
3.05.02.06.092	Alat Perangkap Nyamuk	Buah	9	13,203,000
3.07.01.14.027	EKG Monitor	Buah	1	26,000,000
3.07.01.14.999	Alat Kedokteran Jantung Lainnya	dummy	4	154,000,000
3.08.01.41.026	Bod Monitor	Buah	1	31,000,000
3.08.01.41.036	Cod Monitor	Buah	1	21,000,000
3.08.06.01.009	Test Kit	Buah	9	24,840,000
3.09.02.04.044	Dissecting Set	Buah	8	26,960,000

2. Belanja Modal Gedung dan Bangunan sebesar Rp3.714.131.200 terdiri dari:
- Rp199.000.800 Penimbunan Halaman Kantor Induk sesuai dengan SPK No: BJ.01.03/C.IX.4/3977/2024 tanggal 22 November 2024, BAST No: BJ.01.03/C.IX.4/4167/2024 tanggal 3 Desember 2024, BAP No: KU.02.04/C.IX.4/4199/2024 tanggal 3 Desember 2024
 - Rp3.515.130.400 Konstruksi Dalam Pengerjaan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker Silangit, dengan Surat Perintah Kerja Nomor Addendum: BJ.01.01/C.IX.4/2946/2024 tanggal 26 September 2024, Kode RUP: 45514963 sebesar Rp2.741.124.000, dan per tanggal 31 Desember 2024 progress pembangunan sebesar 98,41%. Rincian Belanja modal Gedung dan Bangunan adalah sebagai berikut:

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
1	00074 tanggal 25/03/2024	27/03/2024	240041303001367	12,965,024	Pembayaran belanja modal koordinasi dan konsultasi layanan prasarana internal pembangunan gedung Wilker Kerja Silangit sesuai dengan ST No: KR.02.01/C.IX.4/646/2024 tgl 5 Maret 2024
2	00088 tanggal 03/04/2024	05/04/2024	240041302002138	740,000	Pembayaran belanja modal Penandatanganan Kontrak dan Penyerahan Lahan Bangunan Wilker. Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/689/2024 tanggal 13 Maret 2024
3	00089 tanggal 03/04/2024	05/04/2024	240041303001752	5,848,050	Pembayaran belanja modal Penandatanganan Kontrak dan Penyerahan Lahan Bangunan Wilker. Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/689/2024 tanggal 13 Maret 2024
4	00136 tanggal 27/05/2024	28/05/2024	240041304001633	215,958,400	Pembayaran Belanja Modal Pengadaan Konsultan Perencanaan Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker Silangit Termin 1 sesuai dgn SPK No: BJ.01.01/C.IX.4/704/2024 tgl 15 Maret 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/1364/2024 tgl 14 Mei 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/1372/2024 tgl 14 Mei 2024
5	00157 tanggal 11/06/2024	13/06/2024	240041302003786	170,000	Pembayaran belanja modal koordinasi dan konsultasi layanan prasarana internal pembangunan gedung sesuai dengan Surat Tugas No: KR.02.01/1/039/2024 tanggal 22 April 2024
6	00161 tanggal 11/06/2024	13/06/2024	240041304001941	170,000	Pembayaran belanja modal koordinasi dan konsultasi layanan prasarana internal pembangunan gedung sesuai dengan Surat Tugas Nomor : KR.02.01/1/039/2024 tanggal 22 April 2024
7	00256 tanggal 28/08/2024	30/08/2024	240041302006089	3,083,100	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/2363/2024 tanggal 20 Agustus 2024
8	00258 tanggal 28/08/2024	30/08/2024	240041303005412	12,047,250	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/2368/2024 tanggal 20 Agustus 2024
9	00257 tanggal 28/08/2024	30/08/2024	240041302006102	1,110,000	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/2428/2024 tanggal 23 Agustus 2024
10	00263 tanggal 05/09/2024	06/09/2024	240041304003372	2,100,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Februari sd Agustus 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
11	00264 tanggal 05/09/2024	06/09/2024	240041302006420	2,800,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Februari sd Agustus 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
12	00284 tanggal 17/09/2024	19/09/2024	240041302006758	747,599,760	Pembayaran belanja modal Uang Muka No: 1603.24.001.1.00172-1/00 tanggal 27 Agustus 2024 oleh PT.Asuransi Kredit Indonesia untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit sesuai dgn SPK No: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/2806/2024
13	00291 tanggal 23/09/2024	25/09/2024	240041303006058	7,311,170	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No:BJ.01.01/C.IX.4/2758/2024 tgl 10 September 2024
14	00342 tanggal 15/10/2024	17/10/2024	240041302007570	1,110,000	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3006/2024 tanggal 1 Oktober 2024
15	00343 tanggal 15/10/2024	17/10/2024	240041303006643	6,386,884	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3004/2024 tanggal 1 Oktober 2024
16	00347 tanggal 17/10/2024	21/10/2024	240041303006717	5,392,670	Pembayaran belanja modal konsultasi pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3109/2024 tanggal 7 Oktober 2024
17	00360 tanggal 23/10/2024	25/10/2024	240041302007876	740,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/3222/2024 tanggal 15 Oktober 2024
18	00361 tanggal 23/10/2024	25/10/2024	240041303006899	4,730,060	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/3225/2024 tanggal 15 Oktober 2024
19	00362 tanggal 23/10/2024	25/10/2024	240041304004390	740,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/3225/2024 tanggal 15 Oktober 2024
20	00366 tanggal 29/10/2024	31/10/2024	240041303007025	52,222,392	Pembayaran belanja modal termin 1 Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit Sesuai SPK No: BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/3412/2024 tanggal 28 Oktober 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/3416/2024 tanggal 28 Oktober 2024
21	00403 tanggal 20/11/2024	22/11/2024	240041303007562	52,222,392	Pembayaran belanja modal termin 2 Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit Sesuai SPK No : BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/3847/2024 tanggal 14 November 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/3849/2024 tanggal 14 November 2024
22	00416 tanggal 28/11/2024	02/12/2024	240041303007809	8,125,496	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3934/2024 tanggal 20 November 2024
23	00415 tanggal 28/11/2024	02/12/2024	240041302009205	1,110,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3933/2024 tanggal 20 November 2024
24	00417 tanggal 28/11/2024	02/12/2024	240041302009199	622,962,240	Pembayaran belanja modal termin 2 utk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit sesuai Addendum No:BJ.01.01/C.IX.4/2946/2024 tanggal 26 September 2024, BAPP No:BJ.01.01/C.IX.4/3927/2024 tanggal 20 November 2024, BAP No:KU.02.02/C.IX.4/3938/2024 tanggal 20 November 2024
25	00423 tanggal 03/12/2024	05/12/2024	240041303007960	9,060,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4018/2024 tanggal 25 November 2024

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
26	00438 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041303008313	52,222,392	Pembayaran belanja modal termin 3 Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit Sesuai SPK No : BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/4290/2024 tanggal 6 Desember 2024, BAP No: KU.02.0 2/C.IX.4/4291/2024 tanggal 6 Desember 2024
27	00442 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041304005489	900,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan September sd November 2024 sesuai dengan SK Nomor: HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
28	00443 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041304005490	300,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Desember 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
29	00444 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041302009733	1,200,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan September sd November 2024 sesuai dengan SK Nomor: HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
30	00445 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041302009734	400,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Desember 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
31	00457 tanggal 11/12/2024	13/12/2024	240041302009959	1,110,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4214/2024 tanggal 4 Desember 2024
32	00458 tanggal 11/12/2024	13/12/2024	240041303008466	2,078,056	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4212/2024 tanggal 4 Desember 2024
33	00459 tanggal 11/12/2024	13/12/2024	240041303008467	6,216,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4038/2024 tanggal 28 November 2024
34	00466 tanggal 13/12/2024	17/12/2024	240041303008622	15,020,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4395/2024 tanggal 12 Desember 2024
35	00467 tanggal 13/12/2024	17/12/2024	240041303008621	19,440,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4393/2024 tanggal 12 Desember 2024
36	00472 tanggal 17/12/2024	19/12/2024	240041302010263	685,281,000	Pembayaran belanja modal termin 3 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit sesuai Addendum No: BJ.01.01/C.IX.4/2946/2024 tanggal 26 September 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/4440/2024 tanggal 17 Desember 2024, BAP No: KU.02.04/C.IX.4/4452/2024 tanggal 17 Desember 2024
37	00473 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000070	53,989,600	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/704/2024 untuk Pengadaan Konsultan Perencanaan Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
38	00474 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000082	17,407,464	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 untuk Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
39	00475 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000075	548,224,800	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
40	00476 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000076	137,056,200	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
41	00471 tanggal 16/12/2024	18/12/2024	240041304005988	197,580,000	Pembayaran belanja modal pengadaan Renovasi Gedung Laboratorium sesuai dengan SPK No: BJ.01.03/C.IX.4/3983/2024 tanggal 22 November 2024, BAST No: BJ.01.03/C.IX.4/4351/2024 tanggal 10 Desember 2024, BAP No: KU.02.03/C.IX.4/4365/2024 tanggal 10 Desember 2024
		Jumlah		3,515,130,400	total realisasi pemb silangit + rpata

Belanja Modal
Tanah Rp0

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0. Tidak ada belanja modal tanah pada TA 2024.

Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp319.998.000

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2024 dan TA 2023 adalah sebesar Rp319.998.000 dan Rp1.931.535.000. Belanja modal peralatan dan mesin pada TA 2024 adalah sebagai berikut:

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		54	319,998,000
3.05.01.05.001	Tabung Pemadam Api	Buah	21	22,995,000
3.05.02.06.092	Alat Perangkap Nyamuk	Buah	9	13,203,000
3.07.01.14.027	EKG Monitor	Buah	1	26,000,000
3.07.01.14.999	Alat Kedokteran Jantung Lainnya	dummy	4	154,000,000
3.08.01.41.026	Bod Monitor	Buah	1	31,000,000
3.08.01.41.036	Cod Monitor	Buah	1	21,000,000
3.08.06.01.009	Test Kit	Buah	9	24,840,000
3.09.02.04.044	Dissecting Set	Buah	8	26,960,000

Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan
Rp3.714.131.200

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal gedung dan bangunan TA 2024 dan TA 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.714.131.200 dan Rp1.615.923.253. Belanja Modal Gedung dan Bangunan sebesar Rp3.714.131.200 terdiri dari:

- Rp199.000.800 Penimbunan Halaman Kantor Induk sesuai dengan SPK No: BJ.01.03/C.IX.4/3977/2024 tanggal 22 November 2024, BAST No: BJ.01.03/C.IX.4/4167/2024 tanggal 3 Desember 2024, BAP No: KU.02.04/C.IX.4/4199/2024 tanggal 3 Desember 2024
- Rp3.515.130.400 Konstruksi Dalam Pengerjaan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker Silangit, dengan Surat Perintah Kerja Nomor Addendum: BJ.01.01/C.IX.4/2946/2024 tanggal 26 September 2024, Kode RUP: 45514963 sebesar Rp2.741.124.000, dan per tanggal 31 Desember 2024 progress pembangunan sebesar 98,41%. Rincian Belanja modal Gedung dan Bangunan adalah sebagai berikut:

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
1	00074 tanggal 25/03/2024	27/03/2024	240041303001367	12,965,024	Pembayaran belanja modal koordinasi dan konsultasi layanan prasarana internal pembangunan gedung Wilker Kerja Silangit sesuai dengan ST No: KR.02.01/C.IX.4/646/2024 tgl 5 Maret 2024
2	00088 tanggal 03/04/2024	05/04/2024	240041302002138	740,000	Pembayaran belanja modal Penandatanganan Kontrak dan Penyerahan Lahan Bangunan Wilker. Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/689/2024 tanggal 13 Maret 2024

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
3	00089 tanggal 03/04/2024	05/04/2024	240041303001752	5,848,050	Pembayaran belanja modal Penandatanganan Kontrak dan Penyerahan Lahan Bangunan Wilker. Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/689/2024 tanggal 13 Maret 2024
4	00136 tanggal 27/05/2024	28/05/2024	240041304001633	215,958,400	Pembayaran Belanja Modal Pengadaan Konsultan Perencanaan Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker Silangit Termin 1 sesuai dgn SPK No: BJ.01.01/C.IX.4/704/2024 tgl 15 Maret 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/1364/2024 tgl 14 Mei 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/1372/2024 tgl 14 Mei 2024
5	00157 tanggal 11/06/2024	13/06/2024	240041302003786	170,000	Pembayaran belanja modal koordinasi dan konsultasi layanan prasarana internal pembangunan gedung sesuai dengan Surat Tugas No: KR.02.01/1/039/2024 tanggal 22 April 2024
6	00161 tanggal 11/06/2024	13/06/2024	240041304001941	170,000	Pembayaran belanja modal koordinasi dan konsultasi layanan prasarana internal pembangunan gedung sesuai dengan Surat Tugas Nomor : KR.02.01/1/039/2024 tanggal 22 April 2024
7	00256 tanggal 28/08/2024	30/08/2024	240041302006089	3,083,100	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/2363/2024 tanggal 20 Agustus 2024
8	00258 tanggal 28/08/2024	30/08/2024	240041303005412	12,047,250	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/2368/2024 tanggal 20 Agustus 2024
9	00257 tanggal 28/08/2024	30/08/2024	240041302006102	1,110,000	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/2428/2024 tanggal 23 Agustus 2024
10	00263 tanggal 05/09/2024	06/09/2024	240041304003372	2,100,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Februari sd Agustus 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
11	00264 tanggal 05/09/2024	06/09/2024	240041302006420	2,800,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Februari sd Agustus 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
12	00284 tanggal 17/09/2024	19/09/2024	240041302006758	747,599,760	Pembayaran belanja modal Uang Muka No: 1603.24.001.1.00172-1/00 tanggal 27 Agustus 2024 oleh PT.Asuransi Kredit Indonesia untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit sesuai dgn SPK No: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/2806/2024
13	00291 tanggal 23/09/2024	25/09/2024	240041303006058	7,311,170	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No:BJ.01.01/C.IX.4/2758/2024 tgl 10 September 2024
14	00342 tanggal 15/10/2024	17/10/2024	240041302007570	1,110,000	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3006/2024 tanggal 1 Oktober 2024
15	00343 tanggal 15/10/2024	17/10/2024	240041303006643	6,386,884	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3004/2024 tanggal 1 Oktober 2024
16	00347 tanggal 17/10/2024	21/10/2024	240041303006717	5,392,670	Pembayaran belanja modal konsultasi pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3109/2024 tanggal 7 Oktober 2024
17	00360 tanggal 23/10/2024	25/10/2024	240041302007876	740,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/3222/2024 tanggal 15 Oktober 2024
18	00361 tanggal 23/10/2024	25/10/2024	240041303006899	4,730,060	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/3225/2024 tanggal 15 Oktober 2024

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
19	00362 tanggal 23/10/2024	25/10/2024	240041304004390	740,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/3225/2024 tanggal 15 Oktober 2024
20	00366 tanggal 29/10/2024	31/10/2024	240041303007025	52,222,392	Pembayaran belanja modal termin 1 Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit Sesuai SPK No: BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/3412/2024 tanggal 28 Oktober 2024, BAP No: KU.02. 02/C.IX.4/3416/2024 tanggal 28 Oktober 2024
21	00403 tanggal 20/11/2024	22/11/2024	240041303007562	52,222,392	Pembayaran belanja modal termin 2 Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit Sesuai SPK No : BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/3847/2024 tanggal 14 November 2024, BAP No: KU.02. 02/C.IX.4/3849/2024 tanggal 14 November 2024
22	00416 tanggal 28/11/2024	02/12/2024	240041303007809	8,125,496	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3934/2024 tanggal 20 November 2024
23	00415 tanggal 28/11/2024	02/12/2024	240041302009205	1,110,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3933/2024 tanggal 20 November 2024
24	00417 tanggal 28/11/2024	02/12/2024	240041302009199	622,962,240	Pembayaran belanja modal termin 2 utk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit sesuai Addendum No:BJ.01.01/C.IX.4/2946/2024 tanggal 26 September 2024, BAPP No:BJ.01.01/C.IX.4/3927/2024 tanggal 20 November 2024, BAP No:KU.02.02/C.IX. 4/3938/2024 tanggal 20 November 2024
25	00423 tanggal 03/12/2024	05/12/2024	240041303007960	9,060,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4018/2024 tanggal 25 November 2024
26	00438 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041303008313	52,222,392	Pembayaran belanja modal termin 3 Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit Sesuai SPK No : BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/4290/2024 tanggal 6 Desember 2024, BAP No: KU.02.0 2/C.IX.4/4291/2024 tanggal 6 Desember 2024
27	00442 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041304005489	900,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan September sd November 2024 sesuai dengan SK Nomor: HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
28	00443 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041304005490	300,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Desember 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
29	00444 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041302009733	1,200,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan September sd November 2024 sesuai dengan SK Nomor: HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
30	00445 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041302009734	400,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Desember 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
31	00457 tanggal 11/12/2024	13/12/2024	240041302009959	1,110,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4214/2024 tanggal 4 Desember 2024
32	00458 tanggal 11/12/2024	13/12/2024	240041303008466	2,078,056	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4212/2024 tanggal 4 Desember 2024

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
33	00459 tanggal 11/12/2024	13/12/2024	240041303008467	6,216,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4038/2024 tanggal 28 November 2024
34	00466 tanggal 13/12/2024	17/12/2024	240041303008622	15,020,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4395/2024 tanggal 12 Desember 2024
35	00467 tanggal 13/12/2024	17/12/2024	240041303008621	19,440,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4393/2024 tanggal 12 Desember 2024
36	00472 tanggal 17/12/2024	19/12/2024	240041302010263	685,281,000	Pembayaran belanja modal termin 3 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit sesuai Addendum No: BJ.01.01/C.IX.4/2946/2024 tanggal 26 September 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/4440/2024 tanggal 17 Desember 2024, BAP No: KU.02.04/C.IX. 4/4452/2024 tanggal 17 Desember 2024
37	00473 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000070	53,989,600	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/704/2024 untuk Pengadaan Konsultan Perencanaan Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
38	00474 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000082	17,407,464	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 untuk Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
39	00475 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000075	548,224,800	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
40	00476 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000076	137,056,200	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
41	00471 tanggal 16/12/2024	18/12/2024	240041304005988	197,580,000	Pembayaran belanja modal pengadaan Renovasi Gedung Laboratorium sesuai dengan SPK No: BJ.01.03/C.IX.4/3983/2024 tanggal 22 November 2024, BAST No: BJ.01.03/C.IX.4/4351/2024 tanggal 10 Desember 2024, BAP No: KU.02.03/C.IX.4/4365/2024 tanggal 10 Desember 2024
		Jumlah		3,515,130,400	total realisasi pemb silangit + rpata

*Belanja Modal
Lainnya Rp0*

B.5.4 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya TA 2024 dan TA 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0. Tidak ada realisasi belanja modal lainnya pada TA 2024.

Persediaan
Rp450.467.919

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp450.467.919 dan Rp800.543.731. 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. Kebijakan penilaian persediaan menggunakan metode FIFO. Rincian Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan per 31 Desember 2024 dan TA 2023

No.	Uraian Persediaan	31-Des-24	31-Des-23
1	Barang Konsumsi	37,058,860	540,444,389
2	Persediaan Lainnya	413,409,059	260,099,342
Jumlah		450,467,919	800,543,731

Mutasi Persediaan per 31 Desember 2024

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	800,543,731
Mutasi tambah:	1,763,491,249
Pembelian	363,389,180
Transfer Masuk	1,233,106,886
opname fisik	166,995,183
Mutasi kurang:	2,113,567,061
Transfer Keluar	142,154,000
Usang	35,586,448
Habis Pakai	1,933,691,384
rusak	2,135,229
Saldo per 31 Desember 2024	450,467,919

Penjelasan mutasi persediaan adalah sebagai berikut:

1. Pembelian sebesar Rp363.389.180 adalah barang konsumsi, bahan untuk pemeliharaan, suku cadang, bahan baku dan persediaan lainnya
2. Transfer Masuk sebesar Rp1.233.106.886 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Tgl Buku	Nama Barang	Kuantitas	Nilai Satuan (Rp)	Jumlah (Rp)	Pengirim
1	06/06/2024	Vaksin Yellow Fever	400	309,912	123,964,800	Dit. SKK
2	19/08/2024	Paket Tas Kloster 2024	24	786,768	18,882,432	Dit. Pengelolaan dan Pelayanan Kefarmasian
3	19/08/2024	Obat-obatan			13,550,776	Dit. Pengelolaan dan Pelayanan Kefarmasian
4	09/08/2024	Racun tikus, reklas insektisida nyamuk, reklas insektisida lalat			27,244,900	Dit. SKK
5	29/08/2024	Vaksin Influenza	100	116,900	11,690,000	Dit. SKK
6	06/06/2024	Vaksin Tifoid	100	200,000	20,000,000	Dit. SKK
7	01/10/2024	Paket Jamaah 2024	8698	68,321	594,256,058	Dit. Pengelolaan dan Pelayanan Kefarmasian
8	24/10/2024	Vaksin Meningitis Meningokokus Tahap 3 T	3000	102,000	306,000,000	Dit. SKK
9	18/12/2024	Buku Sertifikat Vaksinasi Internasional ICV	5000	11,433	57,165,000	Dit. SKK
10	19/12/2024	Emergency Kit TA 2024 APBN	2	1,593,960	3,187,920	Dit. SKK
11	19/12/2024	Buku Sertifikat Vaksinasi Internasional ICV TA 2024 APBN	5000	11,433	57,165,000	Dit. SKK
Jumlah					1,233,106,886	

3. Opname Fisik senilai Rp166.995.183 adalah buku ICV, Kartu Kontra Indikasi ICV, Buku Sertipikat Vaksin Internasional, buku kesehatan kapal, vaksin influenza, vaksin MM, vaksin yellow fever, dan Vaksin Tifoid Karkes yang belum dipakai belum ada PNBPN.
4. Transfer Keluar sebesar Rp142.154.000 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Tgl Buku	Nama Barang	Kuantitas	Nilai Satuan (Rp)	Jumlah (Rp)	Tujuan
1	05/09/2024	Buku ICV	10000	8,030	80,300,000	Dit. SKK
2	18/09/2024	Buku ICV	1000	10,309	10,309,000	BKK Palembang
2	18/09/2024	Buku ICV	2000	10,309	20,618,000	BKK Jambi
2	11/10/2024	Buku ICV	1000	10,309	10,309,000	BKK Bengkulu
2	17/10/2024	Buku ICV	2000	10,309	20,618,000	BKK Palembang
		Jumlah			142,154,000	

5. Persediaan usang senilai Rp35.586.448 berupa Buku Kesehatan kapal dan obat lainnya (persediaan lainnya) yang telah kadaluarsa
6. Persediaan Habis Pakai sebesar Rp1.933.691.384 telah digunakan
7. Persediaan rusak sebesar Rp2135.229 buku kesehatan kapal sebanyak 285 buah

Seluruh nilai persediaan di Neraca sesuai dengan hasil opname fisik Nomor KN.02.06/C.IX.4/4615/2024 tanggal 31 Desember 2024.

Tanah
Rp23.562.590.200

C.2 Tanah

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Balai Besar Kekeantinaan Kesehatan Medan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp23.562.590.200. Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar. Tidak ada mutasi transaksi terhadap Peralatan dan Mesin. Seluruh Aset Tanah adalah hak milik Pemerintah Republik Indonesia c.q. Kementerian Kesehatan.

Rincian saldo tanah per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

No.	Lokasi	Luas (m2)	Nilai
1	Komplek Depkes Payapasir, Medan Marelan, Prov. Sumatera Utara	1,670	Rp 1,970,600,000
2	Desa Aras Kabu, Kec. Beringin, Kab. Deli Serdang, Prov. Sumatera Utara	2,655	Rp 2,530,215,000
3	Desa Pakam Raya, Kec. Medang Deras, Kab. Batubara d/h Asahan, Prov. Sumatera Utara	1,340	Rp 2,202,816,000
4	Kel. Sirantau, Kec. Datuk Bandar, Kota Tanjung Balai, Prov. Sumatera Utara	492	Rp 554,976,000
5	Desa Simanaere, kec. Gunungsitoli idanoi, kota Gunungsitoli, prov. Sumatera Utara	539	Rp 329,897,000
6	Kel. Beras Basah, Kec. Pangkalansusu, Kab. Langkat, Prov. Sumatera Utara	1,472	Rp 736,000,000
7	Kel. Belawan I, Kec. Medan Kota Belawan, kota Medan, Prov. Sumatera Utara	2,526	Rp 12,781,560,000
8	Jl. Silangit, Desa Parik Sabungan, Kec. Siborong-borong, Kab. Tapanuli Utara, Prov. Sumatera Utara	1,092	Rp 1,876,188,600
9	Jl. Marison, Kel. Pandan, Kec. Pandan, Kab. Tapanuli Tengah	314	Rp 580,337,600
Jumlah		12,100	Rp 23,562,590,200

C.3 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp39.218.825.587 dan Rp39.575.963.809. Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	39,575,963,809
Mutasi tambah:	793,740,500
Saldo Awal	473,742,500
Pembelian	319,998,000
Mutasi kurang:	1,150,878,722
Reklasifikasi ke aset lainnya	1,150,878,722
Saldo per 30 Desember 2024	39,218,825,587
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Desember 2024	-32,900,405,011
Nilai Buku per 30 Desember 2024	6,318,420,576

Penjelasan mutasi peralatan dan mesin adalah sebagai berikut:

1. Mutasi tambah saldo awal senilai Rp473.742.500 berupa 1 (satu) unit mobil unit rontgen perolehan pada tahun 2009 dari Direktorat Surveilans dan Karantina Kesehatan tidak ada BAST. BAST diterima pada tahun 2024 kondisi mobil telah rusak berat dan dalam proses penghapusan.

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		1	473,742,500
3.02.01.05.024	Mobil Unit Rontgen	Unit	1	473,742,500
TOTAL				473,742,500

2. Pembelian Peralatan dan Mesin senilai Rp319.998.000 adalah sebagai berikut:

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	INTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5
132111	Peralatan dan Mesin		54	319,998,000
3.05.01.05.001	Tabung Pemadam Api	Buah	21	22,995,000
3.05.02.06.092	Alat Perangkap Nyamuk	Buah	9	13,203,000
3.07.01.14.027	EKG Monitor	Buah	1	26,000,000
3.07.01.14.999	Alat Kedokteran Jantung Lainnya	dummy	4	154,000,000
3.08.01.41.026	Bod Monitor	Buah	1	31,000,000
3.08.01.41.036	Cod Monitor	Buah	1	21,000,000
3.08.06.01.009	Test Kit	Buah	9	24,840,000
3.09.02.04.044	Dissecting Set	Buah	8	26,960,000

3. Reklasifikasi dari aset tetap ke aset lainnya senilai Rp1.150.878.722 adalah sebagai berikut:

3.02.01.03.008	Kendaraan Bermotor Roda Tiga Pengangkut Barang	unit	5	236,650,000
3.02.01.05.001	Mobil Ambulance	Unit	1	14,528,000
3.02.01.05.999	Kendaraan Bermotor Khusus Lainnya	dummy	2	712,700,722
3.02.02.01.005	Trailer	Unit	1	187,000,000

Gedung dan Bangunan
Rp9.686.634.165

C.4 Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp9.686.634.165 dan Rp7.674.130.112. Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	7.674.130.112
Mutasi tambah:	2.211.504.853
Pembelian	199.000.800
Koreksi Pencatatan	396.580.800
Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP	1.615.923.253
Mutasi kurang:	(199.000.800)
Koreksi Pencatatan	(199.000.800)
Saldo per 31 Desember 2024	9.686.634.165
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(1.419.167.996)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	8.267.466.169

Penjelasan mutasi tambah Gedung dan Bangunan:

1. Pembelian sebesar Rp199.000.800 adalah Penimbunan Halaman Kantor Induk sesuai dgn SPK No: BJ.01.03/C.IX.4/3977/2024 tanggal 22 November 2024, BAST No: BJ.01.03/C.IX.4/4167/2024 tanggal 3 Desember 2024, BAP No: KU.02.04/C.IX.4/4199/2024 tanggal 3 Desember 2024, SPM nomor 00430 tanggal 4 Desember 2024 dan SP2D tanggal 6 Desember 2024
2. Koreksi pencatatan nilai bertambah adalah:
 - a. Sebesar Rp199.000.800 Penimbunan Halaman Kantor Induk sesuai dengan SPK No: BJ.01.03/C.IX.4/3977/2024 tanggal 22 November 2024, BAST No: BJ.01.03/C.IX.4/4167/2024 tanggal 3 Desember 2024, BAP No: KU.02.04/C.IX.4/4199/2024 tanggal 3 Desember 2024, semula menimbulkan NUP baru, dikoreksi menambah nilai aset Gedung dan Bangunan kantor permanen Belawan.
 - b. Sebesar Rp197.580.000 adalah Renovasi Gedung Laboratorium sesuai dengan SPK No: BJ.01.03/C.IX.4/3983/2024 tanggal 22 November 2024, BAST No: BJ.01.03/C.IX.4/4351/2024 tanggal 10 Desember 2024, BAP No: KU.02.03/C.IX.4/4365/2024 tanggal 10 Desember 2024. Yang semula

menggunakan akun Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker Silangit sehingga menjadi KDP, dikoreksi menambah nilai aset Gedung dan Bangunan Laboratorium permanen Belawan.

3. Penyelesaian Pembangunan dengan KDP sebesar Rp1.615.923.253 adalah penyelesaian Pembangunan dengan KDP Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker Pangkalan Susu yang dimulai pada tanggal 22 Agustus 2023 dan selesai pada tanggal 26 Januari 2024, dengan SPK No: BJ.01.01/1/3062/2023 tanggal 22 Agustus 2023.

Penjelasan mutasi kurang Gedung dan Bangunan sebesar Rp199.000.800 adalah koreksi mengurangi NUP baru, Penimbunan Halaman Kantor Induk sesuai dengan SPK No: BJ.01.03/C.IX.4/3977/2024 tanggal 22 November 2024, BAST No: BJ.01.03/C.IX.4/4167/2024 tanggal 3 Desember 2024, BAP No: KU.02.04/C.IX.4/4199/2024 tanggal 3 Desember 2024.

Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Jalan, Irigasi, dan Jaringan Rp132.490.600

C.5 Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp132.490.600. Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar. Tidak ada mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan.

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	132,490,600
Mutasi tambah:	-
Mutasi kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2024	132,490,600
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(100,015,461)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	32,475,139

Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp3.264.801.349

C.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan sebesar Rp3.264.801.349 adalah Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker Silangit sesuai Surat Perintah Kerja Nomor Addendum: BJ.01.01/C.IX.4/2946/2024 tanggal 26 September 2024, Kode RUP: 45514963 sebesar Rp2.741.124.000, dan per tanggal 31 Desember 2024 progress pembangunan sebesar 98,41%. Per tanggal 31 Desember 2024 masih berupa Konstruksi Dalam Pengerjaan dan anggaran berkenaan pekerjaan yang tidak terselesaikan sampai dengan akhir tahun

2024 telah ditampung di Rekening Penampungan Akhir Tahun Anggaran atau disebut RPATA. Rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan adalah sebagai berikut:

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
1	00074 tanggal 25/03/2024	27/03/2024	240041303001367	12,965,024	Pembayaran belanja modal koordinasi dan konsultasi layanan prasarana internal pembangunan gedung Wilker Kerja Silangit sesuai dengan ST No: KR.02.01/C.IX.4/646/2024 tgl 5 Maret 2024
2	00088 tanggal 03/04/2024	05/04/2024	240041302002138	740,000	Pembayaran belanja modal Penandatanganan Kontrak dan Penyerahan Lahan Bangunan Wilker. Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/689/2024 tanggal 13 Maret 2024
3	00089 tanggal 03/04/2024	05/04/2024	240041303001752	5,848,050	Pembayaran belanja modal Penandatanganan Kontrak dan Penyerahan Lahan Bangunan Wilker. Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/689/2024 tanggal 13 Maret 2024
4	00136 tanggal 27/05/2024	28/05/2024	240041304001633	215,958,400	Pembayaran Belanja Modal Pengadaan Konsultan Perencanaan Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker Silangit Termin 1 sesuai dgn SPK No: BJ.01.01/C.IX.4/704/2024 tgl 15 Maret 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/1364/2024 tgl 14 Mei 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/1372/2024 tgl 14 Mei 2024
5	00157 tanggal 11/06/2024	13/06/2024	240041302003786	170,000	Pembayaran belanja modal koordinasi dan konsultasi layanan prasarana internal pembangunan gedung sesuai dengan Surat Tugas No: KR.02.01/1/039/2024 tanggal 22 April 2024
6	00161 tanggal 11/06/2024	13/06/2024	240041304001941	170,000	Pembayaran belanja modal koordinasi dan konsultasi layanan prasarana internal pembangunan gedung sesuai dengan Surat Tugas Nomor : KR.02.01/1/039/2024 tanggal 22 April 2024
7	00256 tanggal 28/08/2024	30/08/2024	240041302006089	3,083,100	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/2363/2024 tanggal 20 Agustus 2024
8	00258 tanggal 28/08/2024	30/08/2024	240041303005412	12,047,250	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/2368/2024 tanggal 20 Agustus 2024
9	00257 tanggal 28/08/2024	30/08/2024	240041302006102	1,110,000	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/2428/2024 tanggal 23 Agustus 2024
10	00263 tanggal 05/09/2024	06/09/2024	240041304003372	2,100,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Februari sd Agustus 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
11	00264 tanggal 05/09/2024	06/09/2024	240041302006420	2,800,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Februari sd Agustus 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
12	00284 tanggal 17/09/2024	19/09/2024	240041302006758	747,599,760	1603.24.001.1.00172-1/00 tanggal 27 Agustus 2024 oleh PT.Asuransi Kredit Indonesia untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit sesuai dgn SPK No: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/2806/2024
13	00291 tanggal 23/09/2024	25/09/2024	240041303006058	7,311,170	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No:BJ.01.01/C.IX.4/2758/2024 tgl 10 September 2024
14	00342 tanggal 15/10/2024	17/10/2024	240041302007570	1,110,000	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3006/2024 tanggal 1 Oktober 2024
15	00343 tanggal 15/10/2024	17/10/2024	240041303006643	6,386,884	Pembayaran belanja modal koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3004/2024 tanggal 1 Oktober 2024
16	00347 tanggal 17/10/2024	21/10/2024	240041303006717	5,392,670	Pembayaran belanja modal konsultasi pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja Silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3109/2024 tanggal 7 Oktober 2024

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
17	00360 tanggal 23/10/2024	25/10/2024	240041302007876	740,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/3222/2024 tanggal 15 Oktober 2024
18	00361 tanggal 23/10/2024	25/10/2024	240041303006899	4,730,060	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/3225/2024 tanggal 15 Oktober 2024
19	00362 tanggal 23/10/2024	25/10/2024	240041304004390	740,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas Nomor : BJ.01.01/C.IX.4/3225/2024 tanggal 15 Oktober 2024
20	00366 tanggal 29/10/2024	31/10/2024	240041303007025	52,222,392	Pembayaran belanja modal termin 1 Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit Sesuai SPK No: BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/3412/2024 tanggal 28 Oktober 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/3416/2024 tanggal 28 Oktober 2024
21	00403 tanggal 20/11/2024	22/11/2024	240041303007562	52,222,392	Pembayaran belanja modal termin 2 Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit Sesuai SPK No : BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/3847/2024 tanggal 14 November 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/3849/2024 tanggal 14 November 2024
22	00416 tanggal 28/11/2024	02/12/2024	240041303007809	8,125,496	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3934/2024 tanggal 20 November 2024
23	00415 tanggal 28/11/2024	02/12/2024	240041302009205	1,110,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/3933/2024 tanggal 20 November 2024
24	00417 tanggal 28/11/2024	02/12/2024	240041302009199	622,962,240	Pembayaran belanja modal termin 2 utk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit sesuai Addendum No:BJ.01.01/C.IX.4/2946/2024 tanggal 26 September 2024, BAPP No:BJ.01.01/C.IX.4/3927/2024 tanggal 20 November 2024, BAP No:KU.02.02/C.IX.4/3938/2024 tanggal 20 November 2024
25	00423 tanggal 03/12/2024	05/12/2024	240041303007960	9,060,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4018/2024 tanggal 25 November 2024
26	00438 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041303008313	52,222,392	Pembayaran belanja modal termin 3 Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit Sesuai SPK No : BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 tanggal 23 Agustus 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/4290/2024 tanggal 6 Desember 2024, BAP No: KU.02.02/C.IX.4/4291/2024 tanggal 6 Desember 2024
27	00442 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041304005489	900,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan September sd November 2024 sesuai dengan SK Nomor: HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
28	00443 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041304005490	300,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Desember 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
29	00444 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041302009733	1,200,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan September sd November 2024 sesuai dengan SK Nomor: HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024
30	00445 tanggal 06/12/2024	10/12/2024	240041302009734	400,000	Pembayaran belanja modal Honor Tim Pengelola Teknis Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit Bulan Desember 2024 sesuai dengan SK Nomor : HK.02.03/C.IX.4/706/2024 tanggal 15 Maret 2024

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
31	00457 tanggal 11/12/2024	13/12/2024	240041302009959	1,110,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4214/2024 tanggal 4 Desember 2024
32	00458 tanggal 11/12/2024	13/12/2024	240041303008466	2,078,056	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4212/2024 tanggal 4 Desember 2024
33	00459 tanggal 11/12/2024	13/12/2024	240041303008467	6,216,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4038/2024 tanggal 28 November 2024
34	00466 tanggal 13/12/2024	17/12/2024	240041303008622	15,020,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4395/2024 tanggal 12 Desember 2024
35	00467 tanggal 13/12/2024	17/12/2024	240041303008621	19,440,000	Pembayaran belanja modal dalam rangka koordinasi pengawasan pembangunan gedung pelayanan wilayah kerja silangit sesuai dengan Surat Tugas No: BJ.01.01/C.IX.4/4393/2024 tanggal 12 Desember 2024
36	00472 tanggal 17/12/2024	19/12/2024	240041302010263	685,281,000	Pembayaran belanja modal termin 3 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilker. Silangit sesuai Addendum No: BJ.01.01/C.IX.4/2946/2024 tanggal 26 September 2024, BAPP No: BJ.01.01/C.IX.4/4440/2024 tanggal 17 Desember 2024, BAP No: KU.02.04/C.IX.4/4452/2024 tanggal 17 Desember 2024
37	00473 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000070	53,989,600	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/704/2024 untuk Pengadaan Konsultan Perencanaan Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
38	00474 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000082	17,407,464	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 untuk Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
39	00475 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000075	548,224,800	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
40	00476 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000076	137,056,200	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
41				- 52,749,051	Jurnal koreksi atas lebih saji utang yg belum diterima tagihannya karena BAST RPATA terinput 100% pada 31 des 2024
		Jumlah		3,264,801,349	KDP

*Akumulasi Penyusutan
Aset Tetap
(Rp34.528.532.042)*

C.7 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar (Rp34.528.532.042) dan (Rp31.868.288.521). Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	39,218,825,587	32,900,405,011	6,318,420,576
2	Gedung dan Bangunan	9,686,634,165	1,528,111,570	8,158,522,595
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	132,490,600	100,015,461	32,475,139
Akumulasi Penyusutan		49,037,950,352	34,528,532,042	14,509,418,310

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

Aset Tak Berwujud Rp0

C.8 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp164.145.300. Aset Tak Berwujud pada Balai Besar Kekearifan Kesehatan Medan adalah jaringan informasi surveilans umroh telah dihapuskan di tahun 2024. Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud:

Saldo per 1 Januari 2024	164,145,300
Mutasi tambah:	-
Mutasi kurang:	(164,145,300)
Penghapusan	(164,145,300)
Saldo per 31 Desember 2024	-

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya
Rp756.678.064

C.9 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Saldo Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp756.678.064 dan Rp416.290.000. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya adalah dana yang berada pada RPATA (Rekening Penampungan Akhir Tahun Anggaran) sebagai berikut :

No	SPM	Tanggal SP2D	SP2D	Nilai	Uraian
1	00473 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000070	53,989,600	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/704/2024 untuk Pengadaan Konsultan Perencanaan Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
2	00474 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000082	17,407,464	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2421/2024 untuk Jasa Konsultasi Pengawasan Pembangunan Gedung Pelayanan Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
3	00475 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000075	548,224,800	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
4	00476 tanggal 20/12/2024	24/12/2024	240040301000076	137,056,200	Pengisian RPATA atas Kontrak Nomor: BJ.01.01/C.IX.4/2420/2024 untuk Konstruksi Pembangunan Gedung Pelayanan Wilayah Kerja Silangit
Jumlah				756,678,064	

Aset Lain-Lain
Rp266.951.674

C.10 Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing

sebesar Rp266.951.674 dan Rp2.726.132.104. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Aset Tetap setelah diinventarisasi ada dalam kondisi rusak berat, dihentikan penggunaannya dan telah direklas ke aset tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan. Dalam Neraca menjadi aset Lain-Lain.

Rincian Aset Lain-Lain

Saldo per 1 Januari 2024	2,726,132,104
Mutasi tambah:	
- reklasifikasi dari aset tetap	538,248,722
Mutasi kurang:	
Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	(2,997,429,152)
Saldo per 31 Desember 2024	266,951,674
Akumulasi Penyusutan	(253,861,007)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	13,090,667

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

*Akumulasi Penyusutan/
Amortisasi Aset Lainnya
(Rp253.861.007)*

C.11 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing (Rp253.861.007) dan (Rp2.851.640.402). Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya.

*Utang kepada Pihak
Ketiga Rp728.126.750*

C.12 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp728.126.750 dan Rp255.865.900. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun Utang kepada Pihak Ketiga berupa pemakaian jasa bulan Desember 2024 sudah dibayarkan di Januari 2025 sebesar Rp24.197.737, dan jurnal pengakuan utang atas progress riil pekerjaan KDP RPATA per tanggal 31 Desember 2024 sebesar Rp703.929.013.

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

No	Jasa	Nilai
1	Beban Langganan Air	1.409.290
2	Beban Langganan Listrik	17.420.918
3	Beban Langganan Telepon	5.313.469
4	Beban Keperluan Perkantoran (Internet)	54.060
5	Jurnal pengakuan utang atas progress riil pekerjaan KDP RPATA	703.929.013
TOTAL		728.126.750

Ekuitas

Rp41.828.919.759

C.13 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp41.828.919.759 dan Rp41.514.184.140. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Pendapatan PNBP
Rp3.262.443.860

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp3.262.443.860 dan Rp1.637.636.460. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak TA 2024 dan 2023

URAIAN	TA 2024	TA 2023	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Penjualan Peralatan dan Mesin	81.070.000	484.043.887	17%
Pendapatan sewa tanah, bangunan	880.320	831.460	6%
Pendapatan layanan fasilitas kesehatan	307.490.000	249.155.000	23%
Pendapatan jasa karantina kesehatan	1.216.445.000	1.145.935.000	6%
Pendapatan jasa pemberian vaksin kesehatan	1.689.340.000	241.715.000	599%
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	48.288.540	-	#DIV/0!
Jumlah	3.262.443.860	1.637.636.460	99%

Pendapatan Jasa merupakan Pendapatan-LO yang diperoleh dari Pendapatan Layanan Fasilitas Kesehatan, Jasa Karantina Kesehatan, Jasa Pemberian Vaksin Kesehatan, dan Pendapatan sewa tanah bangunan, Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin, dan Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah. Pendapatan-LO mengalami kenaikan sebesar 99 persen dibandingkan TA 2023. Hal ini disebabkan oleh adanya aturan tentang diwajibkannya kembali vaksin meningitis bagi pelaku perjalanan yang masuk ke negara Arab, sesuai Surat Edaran Sekretaris Jenderal Kementerian Kesehatan Nomor: HK.02.02/A/3717/2024 tentang Pelaksanaan Vaksinasi Meningitis Bagi Jamaah Haji dan Umrah tanggal 11 Juli 2024, sehingga berpengaruh pada pendapatan jasa pemberian vaksin kesehatan. Kenaikan Realisasi Pendapatan juga terdapat pada jasa sewa tanah, gedung dan bangunan, dan adanya pendapatan denda penyelesaian pekerjaan pemerintah.

Beban Pegawai
Rp17.300.893.446

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp17.300.893.446 dan Rp14.721.644.486. 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. Beban pegawai mengalami kenaikan sebesar 18 persen karena adanya kenaikan pangkat/ golongan dan grade PNS, tunjangan khusus pegawai PNS

dan adanya pengangkatan pegawai PPPK TA 2024.

Rincian Beban Pegawai TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	TA 2024	TA 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	7.777.287.793	6.953.634.287	12%
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	411.668.388	106.853.156	285%
Belanja Lembur	605.289.000	284.935.000	112%
Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito	8.506.648.265	7.376.222.043	15%
Jumlah	17.300.893.446	14.721.644.486	18%

*Beban Persediaan
Rp1.693.644.381*

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.693.644.381 dan Rp1.354.390.681. Mengalami kenaikan sebesar 25 persen. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk TA 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	TA 2024	TA 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	617.574.240	277.519.441	123%
Beban Persediaan Bahan Baku	1.003.110	67.902.020	-99%
Beban Persediaan Lainnya	1.075.067.031	1.008.969.220	7%
Jumlah Beban Persediaan	1.693.644.381	1.354.390.681	25%

*Beban Barang dan
Jasa
Rp4.026.261.233*

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp4.026.261.233 dan Rp4.584.853.546. Mengalami penurunan sebesar 12 persen. Beban Barang dan Jasa berupa konsumsi atas jasa-jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian Beban Barang dan Jasa untuk TA 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Jasa TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	TA 2024	TA 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	690.113.653	1.811.983.910	-62%
Belanja Barang Non Operasional	1.105.625.729	1.689.742.141	-35%
Belanja Jasa	2.230.521.851	1.076.232.495	107%
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin		6.895.000	-100%
Jumlah	4.026.261.233	4.584.853.546	-12%

Beban
Pemeliharaan
Rp1.063.860.634

D.5. Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.063.860.634 dan Rp1.405.100.151. Mengalami penurunan sebesar 24 persen. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban Pemeliharaan untuk TA 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	TA 2024	TA 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	343.218.610	344.542.521	0%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	647.590.204	742.805.466	-13%
Beban Persediaan Bahan u/ Pemeliharaan	67.016.820	146.552.204	-54%
Beban Persediaan Suku Cadang	6.035.000	166.613.260	-96%
Beban Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan		4.586.700	-100%
Jumlah	1.063.860.634	1.405.100.151	-24%

Beban Perjalanan
Dinas
Rp3.258.736.209

D.6. Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.258.736.209 dan Rp5.281.171.960. Mengalami penurunan sebesar 38 persen akibat adanya self blocking dalam rangka pembatasan perjalanan dinas secara mandiri. Beban tersebut adalah merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk TA 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	TA 2024	TA 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	1.348.376.209	3.139.133.560	-57%
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.855.960.000	1.923.190.000	-3%
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota		152.983.400	-100%
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	54.400.000	65.865.000	-17%
Jumlah	3.258.736.209	5.281.171.960	-38%

Beban Penyusutan
dan Amortisasi
Rp3.300.857.010

D.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.300.857.010 dan Rp4.704.415.118. Mengalami penurunan sebesar 64 persen. Beban Penyusutan adalah 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 untuk TA 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi TA 2024 dan 2023

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	TA 2024	TA 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	3,055,159,048	4,232,781,890	-28%
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	218,063,363	177,710,715	23%
Beban Penyusutan Irigasi	311,460	311,460	0%
Beban Penyusutan Jaringan	1,776,804	1,813,443	-2%
Beban Penyusutan Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasional Pemerintah	25,546,335	291,797,610	-91%
Jumlah Penyusutan	3,300,857,010	4,704,415,118	-30%

Surplus dari
Kegiatan Non
Operasional
Rp31.933.465

D.8 Kegiatan Non Operasional

Jumlah Surplus dari Kegiatan Non Operasional untuk TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp31.933.465 dan Rp126.932.528. Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Defisit dari Kegiatan Non Operasional TA 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2024 dan 2023

URAIAN	TA 2024	TA 2023	NAIK (TURUN) %
Pendapatan pelepasan aset non lancar	81.070.000	484.043.887	-83,25%
Beban kerugian pelepasan aset	-11.414.858	-410.441.932	-97,22%
Pendapatan dari kegiatan non operasional lainnya		53.330.573	-100,00%
Beban dari kegiatan non operasional lainnya	-37.721.677		#DIV/0!
Surplus/ Defisit Dari Kegiatan Non Operasional	31.933.465	126.932.528	-74,84%

Pos Luar Biasa Rp0

D.9 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Saldo Pos Luar Biasa TA 2024 Rp0.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal

Rp41.514.184.140

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp41.514.184.140 dan Rp41.660.114.327.

Defisit LO

(Rp27.349.875.588)

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar (Rp27.349.875.588) dan (Rp30.287.006.954). Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Koreksi Yang

Menambah/
Mengurangi Ekuitas
(Rp50.654.210)

E.3 Koreksi Yang Menambah/ Mengurangi Ekuitas

Jumlah Koreksi Yang Menambah/ Mengurangi Ekuitas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar (Rp50.654.210) dan Rp133.000.380. Koreksi Yang Menambah/ Mengurangi Ekuitas adalah koreksi nilai aset non revaluasi dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Nilai
Penyusutan gedung dan bangunan penimbunan halaman kantor	-25.223.123
Koreksi nilai bertambah Bangunan Gedung Laboratorium Permanen Renovasi Laboratorium	197.580.000
Koreksi berkurang aset kelebihan saji KDP	(954.258.064)
Penyusutan Bangunan Gedung Laboratorium Permanen Renovasi Laboratorium	(25.431.087)
Jurnal pengakuan utang atas progress riil pekerjaan KDP RPATA	703.929.013
Jurnal koreksi atas lebih saji utang yg belum diterima tagihannya karena BAST RPATA terinput 100% pada 31 des 2024	52.749.051
JUMLAH	-50.654.210

Transaksi Antar Entitas

Rp27.715.265.417

E.4 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp27.715.265.417 dan Rp30.008.076.387. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN.

Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke entitas lain	29.967.826.391
Diterima dari entitas lain	(3.343.513.860)
Transfer Keluar	(142.154.000)
Transfer Masuk	1.233.106.886
JUMLAH	27.715.265.417

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain/ Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada K/L yang melibatkan kas Negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2024, DDEL sebesar Rp3.343.513.860 sedangkan DKEL sebesar Rp29.967.826.391.

E.4.2 Transfer Masuk/ Transfer Keluar

Transfer Masuk/ Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/ kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal K/L, antar K/L, dan antara K/L dengan BUN. Pada periode hingga 31 Desember 2024 terdapat Transfer Masuk sebesar Rp1.233.106.886 dengan rincian :

No.	Tgl Buku	Nama Barang	Kuantitas	Nilai Satuan (Rp)	Jumlah (Rp)	Pengirim
1	06/06/2024	Vaksin Yellow Fever	400	309,912	123,964,800	Dit. SKK
2	19/08/2024	Paket Tas Kloter 2024	24	786,768	18,882,432	Dit. Pengelolaan dan Pelayanan Kefarmasian
3	19/08/2024	Obat-obatan			13,550,776	Dit. Pengelolaan dan Pelayanan Kefarmasian
4	09/08/2024	Racun tikus, reklas insektisida nyamuk, reklas insektisida lalat			27,244,900	Dit. SKK
5	29/08/2024	Vaksin Influenza	100	116,900	11,690,000	Dit. SKK
6	06/06/2024	Vaksin Tifoid	100	200,000	20,000,000	Dit. SKK
7	01/10/2024	Paket Jamaah 2024	8698	68,321	594,256,058	Dit. Pengelolaan dan Pelayanan Kefarmasian
8	24/10/2024	Vaksin Meningitis Meningokokus Tahap 3 T	3000	102,000	306,000,000	Dit. SKK
9	18/12/2024	Buku Sertifikat Vaksinasi Internasional ICV	5000	11,433	57,165,000	Dit. SKK
10	19/12/2024	Emergency Kit TA2024 APBN	2	1,593,960	3,187,920	Dit. SKK
11	19/12/2024	Buku Sertifikat Vaksinasi Internasional ICV TA2024 APBN	5000	11,433	57,165,000	Dit. SKK
Jumlah					1,233,106,886	

Transfer Keluar sebesar Rp142.154.000 dengan rincian :

No.	Tgl Buku	Nama Barang	Kuantitas	Nilai Satuan (Rp)	Jumlah (Rp)	Tujuan
1	05/09/2024	Buku ICV	10000	8,030	80,300,000	Dit. SKK
2	18/09/2024	Buku ICV	1000	10,309	10,309,000	BKK Palembang
2	18/09/2024	Buku ICV	2000	10,309	20,618,000	BKK Jambi
2	11/10/2024	Buku ICV	1000	10,309	10,309,000	BKK Bengkulu
2	17/10/2024	Buku ICV	2000	10,309	20,618,000	BKK Palembang
Jumlah					142,154,000	

Ekuitas Akhir

Rp41.828.919.759

E.5 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp41.828.919.759 dan Rp41.514.184.140.

F. **PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.**

1. Terjadi revisi DIPA sebanyak 11 (sebelas) kali, sebagai berikut :
 - a. Revisi 1 pada tanggal 13 Februari 2024
 - b. Revisi 2 pada tanggal 20 Februari 2024
 - c. Revisi 3 pada tanggal 5 April 2024
 - d. Revisi 4 pada tanggal 2 Mei 2024
 - e. Revisi 5 pada tanggal 4 Juli 2024
 - f. Revisi 6 pada tanggal 15 Juli 2024
 - g. Revisi 7 pada tanggal 20 Agustus 2024
 - h. Revisi 8 pada tanggal 28 Agustus 2024
 - i. Revisi 9 pada tanggal 16 Oktober 2024
 - j. Revisi 10 pada tanggal 15 November 2024
 - k. Revisi 11 pada tanggal 21 November 2024

2. Terjadi perubahan nomenklatur Kantor Kesehatan Pelabuhan Kelas I Medan menjadi Balai Besar Kekejarantinaan Kesehatan Medan mulai 1 Januari 2024, sesuai dengan PERMENKES Nomor: 10 Tahun 2023 tanggal 20 Februari 2023, tentang Organisasi dan Tata Kerja Unit Pelaksana Teknis Bidang Kekejarantinaan Kesehatan

3. Terjadi pergantian Kepala Balai Besar Kekejarantinaan Kesehatan Medan pada tanggal 26 Februari 2024, semula dr. Jefri Hasurungan Sitorus, M.Kes menjadi Pelaksana Harian dr. Hamonangan Parhusip, dengan Surat Keputusan Dirjen P2P nomor: KP.03.04/C/512/2024 tanggal 26 Februari 2024

4. Terjadi pergantian Kuasa Pengguna Anggaran pada tanggal 1 Maret 2024, semula dr. Jefri Hasurungan Sitorus, M.Kes menjadi dr. Yudhi Pramono, MARS, dengan Surat Keputusan Menteri Kesehatan nomor: HK.01.07/C/555/2024 tanggal 1 Maret 2024

5. Terjadi pergantian Kuasa Pengguna Anggaran pada tanggal 15 Juli 2024, semula dr. Yudhi Pramono, MARS menjadi Heri Saputra, SKM., M.Kes., QRMA., CFrA., CRMO, dengan Surat Keputusan Menteri Kesehatan nomor: HK.01.07/MENKES/3757/2024 tanggal 15 Juli 2024

6. Terjadi pergantian Kepala Balai Besar Kekejarantinaan Kesehatan Medan pada tanggal 18 Oktober 2024, semula dr. Jefri Hasurungan Sitorus, M.Kes menjadi dr. Ratna Budi

Hapsari, MKM, dengan Surat Keputusan Menteri Kesehatan nomor: KP.01.05/MENKES/1650/2024 tanggal 18 Oktober 2024.

7. Terjadi pergantian Kuasa Pengguna Anggaran pada tanggal 12 November 2024, semula Heri Saputra, SKM., M.Kes., QRMA., CFA., CRMO, menjadi dr. Ratna Budi Hapsari, MKM, dengan Surat Keputusan Menteri Kesehatan nomor: HK.01.07/A/6006/2024 tanggal 12 November 2024.

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN KESEHATAN 024
ESELON I : DITJEN PENCEGAKAN DAN PENGENDALIAN PENYAKIT 05
SATUAN KERJA : BALAI BESAR KEKARANTINAAN KESEHATAN MEDAN 416088

Tgl Data : 04/02/25 12:52 AM
Tgl Cetak : 04/02/25 11:34 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)	31,932,473,000	29,967,826,391	(1,964,646,609)	94	33,631,021,000	29,675,838,525	3,955,182,475	88
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

MEDAN, 4 Februari 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DR. RATNA BUDI HAPSARI
NIP 197209272002122002

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (024) KEMENTERIAN KESEHATAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PENCEGASAN DAN PENGENDALIAN PENYAKIT

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (416088) BALAI BESAR KEKARANTINAAN KESEHATAN MEDAN

Tgl Data : 04/02/25 6:24 AM

Tgl Cetak : 04/02/25 11:42 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	450,467,919	800,543,731	(350,075,812)	(43.73)
JUMLAH ASET LANCAR	450,467,919	800,543,731	(350,075,812)	(43.73)
ASET TETAP				
Tanah	23,562,590,200	23,562,590,200	0	0.00
Peralatan dan Mesin	39,218,825,587	39,575,963,809	(357,138,222)	(0.90)
Gedung dan Bangunan	9,686,634,165	7,674,130,112	2,012,504,053	26.22
Jalan, Irigasi dan Jaringan	132,490,600	132,490,600	0	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	3,264,801,349	1,437,693,107	1,827,108,242	127.09
AKUMULASI PENYUSUTAN	(34,528,532,042)	(31,868,288,521)	(2,660,243,521)	8.35
JUMLAH ASET TETAP	41,336,809,859	40,514,579,307	822,230,552	2.03
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	0	164,145,300	(164,145,300)	(100.00)
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	756,678,064	416,290,000	340,388,064	81.77
Aset Lain-lain	266,951,674	2,726,132,104	(2,459,180,430)	(90.21)
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(253,861,007)	(2,851,640,402)	2,597,779,395	(91.10)
JUMLAH ASET LAINNYA	769,768,731	454,927,002	314,841,729	69.21
JUMLAH ASET	42,557,046,509	41,770,050,040	786,996,469	1.88
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	728,126,750	255,865,900	472,260,850	184.57
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	728,126,750	255,865,900	472,260,850	184.57
JUMLAH KEWAJIBAN	728,126,750	255,865,900	472,260,850	184.57
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	41,828,919,759	41,514,184,140	314,735,619	0.76
JUMLAH EKUITAS	41,828,919,759	41,514,184,140	314,735,619	0.76
JUMLAH EKUITAS	41,828,919,759	41,514,184,140	314,735,619	0.76
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	42,557,046,509	41,770,050,040	786,996,469	1.88

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

MEDAN, 4 Februari 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DR. RATNA BUDI HAPSARI
NIP 197209272002122002

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (024) KEMENTERIAN KESEHATAN
 ESELON I : (05) DITJEN PENCEGAPAN DAN PENGENDALIAN PENYAKIT
 WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA
 SATUAN KERJA : (416088) BALAI BESAR KEKARANTINAAN KESEHATAN MEDAN

Tgl Data : 04/02/25 12:52 AM

Tgl Cetak : 04/02/25 11:33 AM

Halaman : 1

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 Negara Bukan Pajak Lainnya	3,262,443,860	1,637,636,460	1,624,807,400	99.217
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	3,262,443,860	1,637,636,460	1,624,807,400	99.217
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	3,262,443,860	1,637,636,460	1,624,807,400	99.217
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	17,300,893,446	14,721,644,486	2,579,248,960	17.52
Beban Persediaan	1,693,644,381	1,354,390,681	339,253,700	25.048
Beban Barang dan Jasa	4,026,261,233	4,584,853,546	(558,592,313)	(12.183)
Beban Pemeliharaan	1,063,860,634	1,405,100,151	(341,239,517)	(24.286)
Beban Perjalanan Dinas	3,258,736,209	5,281,171,960	(2,022,435,751)	(38.295)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (024) KEMENTERIAN KESEHATAN

ESELON I : (05) DITJEN PENCEGAKAN DAN PENGENDALIAN PENYAKIT

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (416088) BALAI BESAR KEKARANTINAAN KESEHATAN MEDAN Tgl Data : 04/02/25 12:52 AM

Tgl Cetak : 04/02/25 11:33 AM

Halaman : 2

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	3,300,857,010	4,704,415,118	(1,403,558,108)	(29.835)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	30,644,252,913	32,051,575,942	(1,407,323,029)	(4.391)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(27,381,809,053)	(30,413,939,482)	3,032,130,429	(9.97)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	69,655,142	73,601,955	(3,946,813)	(5.362)
Pendapatan Pelepasan Aset	81,070,000	484,043,887	(402,973,887)	(83.252)
Beban Pelepasan Aset	11,414,858	410,441,932	(399,027,074)	(97.219)
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	(37,721,677)	53,330,573	(91,052,250)	(170.732)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	53,330,573	(53,330,573)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	37,721,677	0	37,721,677	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	31,933,465	126,932,528	(94,999,063)	(74.842)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(27,349,875,588)	(30,287,006,954)	2,937,131,366	(9.698)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(27,349,875,588)	(30,287,006,954)	2,937,131,366	(9.698)

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

MEDAN, 4 Februari 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DR. RATNA BUDI HAPSARI
NIP 197209272002122002

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (024) KEMENTERIAN KESEHATAN

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN PENCEGAPAN DAN PENGENDALIAN PENYAKIT

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (416088) BALAI BESAR KEKARANTINAAN KESEHATAN MEDAN Tgl Data : 04/02/25 6:24 AM

Tgl Cetak : 04/02/25 11:33 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	41,514,184,140	41,660,114,327	(145,930,187)	(0.35)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(27,349,875,588)	(30,287,006,954)	2,937,131,366	(9.7)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	(50,654,210)	133,000,380	(183,654,590)	(138.09)
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	0
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	(50,654,210)	133,000,380	(183,654,590)	(138.09)
LAIN-LAIN	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	27,715,265,417	30,008,076,387	(2,292,810,970)	(7.64)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	314,735,619	(145,930,187)	460,665,806	(315.68)
EKUITAS AKHIR	41,828,919,759	41,514,184,140	314,735,619	0.76

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

MEDAN, 4 Februari 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DR. RATNA BUDI HAPSARI

NIP 197209272002122002