



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (CALK)

**Sistem Informasi Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran
(UAKPA)**

Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong (692535)

Untuk Periode yang Berakhir 30 Juni Tahun 2026 – *Unaudited*

SEMESTER 1

Jl. Imam Bonjol No. 37, Melayu, Tenggarong
Kutai Kartanegara – KALIMANTAN TIMUR



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.

Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Tenggarong adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Imigrasi Dan Pemasyarakatan 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 Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Tenggarong mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Tenggarong. Di samping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Tenggarong, 30 Juni 2026
Kepala Lapas Perempuan Tenggarong



RIVA DILYANTI
NIP 198305202001122001

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	1
Daftar Isi	2
Pernyataan Tanggung Jawab	3
Ringkasan	4
I. Laporan Realisasi Anggaran	6
II. Neraca	7
III. Laporan Operasional	8
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	9
V. Catatan atas Laporan Keuangan	10
A. Penjelasan Umum	10
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	22
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	26
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	30
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	35
F. Pengungkapan Penting Lainnya	38
VI. Lampiran dan Daftar	
- Laporan Keuangan dari e-rekon	
- Laporan Posisi Barang Milik Negara dan Persediaan di Neraca	
- Laporan Realisasi Anggaran	
- Neraca	
- Laporan Operasional	
- Laporan Perubahan Ekuitas	
- Laporan Realisasi Anggaran Belanja	
- Laporan Realisasi Anggaran Pendapatan Negara dan Hibah	
- Rekapitulasi Akun	
- Berita Acara Rekonsiliasi	
- Input Analisis	
- Lpj Bendahara Pengeluaran	
- Copy Petikan DIPA Tahun Anggaran 2026	
- Copy Rekening Koran per 30 Juni 2026	
- Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan	



KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN
KANTOR WILAYAH KALIMANTAN TIMUR
LEMBAGA PEMASYARAKATAN PEREMPUAN KELAS II A
Alamat : Jalan Imam Bonjol No. 37, Melayu, Tenggaraong, KUKAR
Telepon.0811.559.8333
Email: lpp.smd@gmail.com, span418333@gmail.com

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Tenggaraong yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Semester 1 Tahun Anggaran 2026 (*Unaudited*) 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.

Tenggaraong, 30 Juni 2026

Kepala Lapas Perempuan Tenggaraong



RIVA DILYANTI
NIP 198305202001122001

Laporan Keuangan Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Tenggarong Tahun 2026 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari 2026 sampai dengan 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2026 (*Unaudited*) adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp 11.613.180,- atau mencapai 57% persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp 20.500.000,-.

Realisasi Belanja Negara pada TA 2026 (*Unaudited*) adalah sebesar Rp 6.408.479.244,- atau mencapai 52% persen dari alokasi anggaran sebesar Rp 12.418.018.000,-

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada semester I 30 Juni 2026 (*Unaudited*). Nilai Aset pada semester I per 30 Juni 2026 (*Unaudited*) dicatat dan disajikan sebesar Rp13.482.856.376,- yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp1.094.106.677,-; Piutang Jangka Panjang (netto) sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp12.385.149.699,-; dan Aset Lainnya (netto) sebesar Rp 3.600.000,-.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp 277.190.266,- dan Rp 13.205.666.110,-

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, 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 semester I 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah sebesar Rp

20.524.084,- sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp 6.982.444.933,- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai (Rp 6.961.920.849,-) Defisit dari Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0,- dan sebesar Rp0,- sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar (Rp 6.961.920.849,-).

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas Awal pada semester I 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah sebesar Rp 13.696.220.895,- dikurangi Defisit-LO sebesar (Rp 6.961.920.849,-). ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp0,- dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp 6.471.366.064,- sehingga Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah senilai Rp 13.205.666.110,-.

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 pada Semester I Tahun Anggaran 2026 dengan tanggal 30 Juni 2026 (*Unaudited*) disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas pada Semester I untuk Tahun 2026 (*Unaudited*) disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

LEMBAGA PEMASYARAKATAN PEREMPUAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 Juni 2026 (UNAUDITED) DAN 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2026		% thd Angg	TA 2025
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	20.500.000	11.613.180	56,65	10.401.987
JUMLAH PENDAPATAN		20.500.000	11.613.180	56,65	10.401.987
BELANJA	B.2.				
Belanja Operasi					
Belanja Pegawai	B.3	7.932.900.000	4.065.754.133	51,25	1.999.066.631
Belanja Barang	B.4	4.485.118.000	2.342.725.111	52,23	1.365.617.234
Belanja Bantuan Sosial	B.5	-	-	0,00	-
Jumlah Belanja Operasi		12.418.018.000	6.408.479.244	51,61	3.364.683.865
Belanja Modal					
Belanja Tanah	B.6	-	-	0,00	-
Belanja Peralatan dan Mesin	B.7	-	-	0,00	-
Belanja Gedung dan Bangunan	B.8	-	-	0,00	-
Belanja Jalan, Irigasi, Jaringan	B.9	-	-	0,00	-
Belanja Modal lainnya	B.10	-	-	0,00	-
Jumlah Belanja Operasi		-	-	0,00	-
JUMLAH BELANJA		12.418.018.000	6.408.479.244	51,61	3.364.683.865

II. NERACA

LEMBAGA PEMASYARAKATAN PEREMPUAN
NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026 (UNAUDITED) DAN
2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	48.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.4	-	-
Bagian Lancar TP/TGR	C.5	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.6	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar	C.7	-	-
Belanja Dibayar di Muka	C.8	-	-
Pendapatan yang Masih harus Diterima	C.9	-	-
Persediaan	C.10	1.046.106.677	880.163.617
Jumlah Aset Lancar		1.094.106.677	880.163.617
PIUTANG JANGKA PENDEK			
Utang Kepada Pihak Ketiga	C.11	229.100.266	258.281.112
Pendapatan Diterima Di muka	C.12		8.910.904
Uang Muka dari KPPN	C.13	48.000.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.14	90.000	-
Jumlah Piutang Jangka Pendek		277.190.266	267.192.016
ASET TETAP			
Tanah	C.14	1.134.365.660	1.134.365.660
Peralatan dan Mesin	C.15	7.731.979.234	8.014.017.031
Gedung dan Bangunan	C.16	10.988.960.869	10.988.960.869
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.17	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.18	69.620.176	69.620.176
Konstruksi dalam pengerjaan	C.19	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.20	(7.539.776.240)	(7.123.714.442)
Jumlah Aset Tetap		12.385.149.699	13.083.249.294
ASET LAINNYA			
Aset Tidak Berwujud	C.21	-	-
Aset Lain-Lain	C.22	282.037.797	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.23	(278.437.797)	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.24	-	-
Jumlah Aset Lainnya		3.600.000	-
JUMLAH ASET		13.482.856.376	13.963.412.911
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.25	48.000.000	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.26	229.100.266	258.281.112
Pendapatan Diterima di Muka	C.27	-	8.910.904
Hibah Yang Belum Disahkan	C.28	-	-
Utang yang belum ditagihkan	C.29	90.000	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		277.190.266	267.192.016
JUMLAH KEWAJIBAN		277.190.266	267.192.016
EKUITAS			
Ekuitas	C.30	13.205.666.110	13.696.220.895
JUMLAH EKUITAS		13.205.666.110	13.696.220.895
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		13.482.856.376	13.963.412.911

III. LAPORAN OPERASIONAL

LEMBAGA PEMASYARAKATAN PEREMPUAN
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026 (UNAUDITED) DAN
2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	20.524.084	13.669.307
JUMLAH PENDAPATAN		20.524.084	13.669.307
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	4.289.614.399	2.223.907.597
Beban Persediaan	D.3	117.563.756	-
Beban Barang dan Jasa	D.4	1.540.660.168	1.241.462.901
Beban Pemeliharaan	D.5	321.640.258	48.882.464
Beban Perjalanan Dinas	D.6	18.466.757	43.424.419
Beban Barang untuk Diserahkan kepada	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	694.499.595	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	-	-
JUMLAH BEBAN		6.982.444.933	3.557.677.381
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(6.961.920.849)	(3.544.008.074)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.11		
Surplus Penjualan Aset Non lancar		-	-
Defisit Penjualan Aset Non Lancar		-	-
Defisit Selisih Kurs		-	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL			
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(6.961.920.849)	(3.544.008.074)
POS LUAR BIASA	D.12		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(6.961.920.849)	(3.544.008.074)

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

LEMBAGA PEMASYARAKATAN PEREMPUAN TENGGARONG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026 (UNAUDITED) DAN
2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	13.696.220.895	-
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(6.961.920.849)	(3.544.008.074)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	-	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	E.3.1	-	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3.2	-	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.3	-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3.4	-	-
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.3.5	-	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	E.3.6	-	-
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.7	-	-
JUMLAH		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	6.471.366.064	3.070.718.897
EKUITAS AKHIR	E.6	13.205.666.110	(473.289.177)

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Tenggarong

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk mewujudkan Sistem Pemasyarakatan yaitu suatu tatanan mengenai arah dan batas serta cara pembinaan Warga Binaan Pemasyarakatan (WBP) berdasarkan Pancasila yang dilaksanakan secara terpadu antara pembina, yang dibina dan masyarakat untuk meningkatkan kualitas WBP agar menyadari kesadaran, memperbaiki diri dan tidak mengulangi lagi tindak pidana sehingga bisa diterima lagi oleh lingkungan masyarakat, dapat aktif berperan dalam pembangunan, dan dapat hidup secara wajar sebagai warga yang baik dan bertanggung jawab (Pasal 1 UU No. 12 Tahun 1995).

Untuk mewujudkan hal tersebut Pemasyarakatan memiliki Visi dan Misi yaitu :

VISI

“Menjadi Lembaga yang akuntabel, transparan, dan profesional dengan di dukung oleh petugas yang memiliki kompetensi tinggi yang mampu mewujudkan tertib pemasyarakatan”.

MISI

Mewujudkan tertib pelaksanaan tugas pokok dan fungsi pemasyarakatan secara konsisten dan sistematis dengan mengedepankan terhadap hukum dan hak asasi manusia.

Membangun kelembagaan yang profesional dengan berlandaskan pada akuntabilitas dan transparansi dalam pelaksanaan tugas pokok dan fungsi pemasyarakatan.

Mengembangkan kompetensi dan potensi sumber daya petugas secara konsisten dan berkesinambungan.

Mengembangkan kerjasama dengan mengoptimalkan stake holder.

Tujuan tersebut tentunya tidak terlepas dari prinsip-prinsip yang di tuangkan dalam 10 (sepuluh) Prinsip Pemasyarakatan, yaitu :

1. Orang yang tersesat diayomi juga dengan memberikan kepadanya bekal hidup sebagai warga yang baik dan berguna dalam masyarakat
2. Menjauhi pidana bukan hukuman balas dendam dari negara
3. Tobat tidak dapat dicapai dengan penyiksaan, melainkan dengan bimbingan
4. Negara tidak berhak membuat seseorang lebih buruk/ lebih jahat dari pada sebelum ia masuk lembaga
5. Selama kehilangan kemerdekaan bergerak narapidana harus dikenalkan dengan masyarakat dan tidak boleh diasingkan dari padanya.
6. Pekerjaan yang diberikan kepada narapidana tidak boleh mengisi waktu atau hanya diperuntukan kepentingan jawatan atau kepentingan negara sewaktu saja.
7. Bimbingan dan didikan harus berdasarkan Pancasila.
8. Tiap orang adalah manusia dan harus diperlakukan sebagai manusia meskipun ia tersesat
9. Narapidana hanya dijatuhi masa kehilangan kemerdekaan.
10. Disediakan dan dipupuk sarana-sarana yang dapat mendukung fungsi Rehabilitasi korektif dan edukatif.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Semester I Tahun 2026 (*Unaudited*) ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Tenggarong. 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.

SAI terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Sedangkan SIMAK-BMN adalah 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

Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong 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 Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

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

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2015 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 Kementerian Imigrasi Dan Pemasyarakatan Republik Indonesia yang merupakan entitas pelaporan dari Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong adalah sebagai berikut:

Pendapatan- LRA

(1) Pendapatan- LRA

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

Pendapatan- LO

(2) Pendapatan- LO

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Kementerian Hukum dan HAK Asasi Manusia Republik Indonesia adalah Pendapatan Jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro)
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh

pemerintah.

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

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 direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	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 Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - 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 Lima Juta rupiah);

- c) Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada 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 aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan

metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.

- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

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 Modern)	4 tahun

*Piutang
Jangka
Panjang*

d. Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan.

*Aset
Lainnya*

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.

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan, Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong telah mengadakan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal untuk penyesuaian kegiatan dan Rencana Penarikan Dana Hal III DIPA. Pada Bulan Januari 2026-Juni 2026 hingga sekarang tidak ada Pagu Blokir (*Automatic Audjsment*). Namun pada tanggal 19 Juni 2026 dilakukan revisi pengurangan anggaran belanja barang sebesar Rp. 48.093.000 dan sampai dengan tanggal 30 Juni 2026 masih dalam proses.

Realisasi

Pendapatan

Rp11.613.180

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada semester I per 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah sebesar Rp11.613.180,- atau mencapai 56,65 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp20.500.000,-. Pendapatan Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong terdiri dari Penerimaan Negara Bukan Pajak dari kegiatan Kemandirian warga binaan pemasyarakatan dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	30/06/2026		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Penerimaan Negara Bukan pajak	20.500.000	11.613.180	57%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	20.500.000	11.613.180	

Realisasi Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak pada Semester I per 30 Juni 2026 (*Unaudited*) mengalami Kenaikan 57% persen dibandingkan TA 2025.

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A 2026	REALISASI T.A. 2025	NAIK (TURUN) %
Pendapatan dari Penerimaan Negara Bukan Pajak	11.613.180	10.401.987	- 10,43
Jumlah	11.613.180	10.401.987	(10,43)

B.2 Belanja

*Realisasi Belanja
Negara
Rp6.408.479.244,-*

Realisasi Belanja instansi pada Semester I TA 2026 adalah sebesar Rp 6.408.479.244,- atau 51.61% dari anggaran belanja sebesar Rp12.418.018.000,- Rincian anggaran dan realisasi belanja semester I per 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah sebagai berikut:

*Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2026
(Unaudited)*

Uraian	SEMESTER I TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	7.932.900.000	4.065.754.133	51,25
Belanja Barang	4.485.118.000	2.342.725.111	52,23
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Total Belanja Kotor	12.418.018.000	6.408.479.244	51,61
Pengembalian	-	-	-
Jumlah	12.418.018.000	6.408.479.244	51,61

Dibandingkan dengan TA 2025, Realisasi Belanja TA 2026 (*Unaudited*) mengalami kenaikan berarti dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan antara lain:

1. Lapas Perempuan Tenggarong melaksanakan penyerapan anggaran BAMA yang merupakan anggaran dengan persentase terbesar dari PAGU Belanja Barang,

Belanja barang menjadi turun disebabkan adanya pemblokiran Pagu Anggaran.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I Tahun 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI TA 2026	REALISASI TA 2025	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	4.065.754.133	1.999.066.631	-51%
Belanja Barang	2.342.725.111	1.365.617.234	-42%
Belanja Modal	-	-	
Belanja Bantuan Sosial	-	-	
Jumlah	6.408.479.244	3.364.683.865	-47%

Belanja

Pegawai Rp

4.065.754.133,

-

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai Semester I per 30 Juni 2026 (*Unaudited*) dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp 4.065.754.133,- dan Rp 1.999.066.631,- Realisasi Belanja Pegawai Tahun 2026 mengalami Penurunan -51% dari Realisasi Belanja Pegawai TA 2025. Hal ini antara lain disebabkan adanya pemecahan kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia sehingga berpindah dengan Kode Satker baru.

Belanja

Barang Rp

2.342.725.111,-

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang Semester I TA 2026 (*Unaudited*) dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp 2.342.725.111,- dan Rp 1.365.617.234,- Realisasi Belanja Barang TA 2026 (*Unaudited*) mengalami penurunan sebesar -42% dari Realisasi Belanja Barang TA 2025. Hal ini antara lain disebabkan adanya pemecahan kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia sehingga berpindah dengan Kode Satker baru.

Perbandingan Belanja Barang TA 2026 (Unaudited) dan 2025

URAIAN	REALISASI TA 2026	REALISASI TA 2025	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	1.643.608.616	1.142.866.795	-30%
Belanja Barang Persediaan	204.170.816	16.095.000	-92%
Belanja Jasa	93.240.994	89.272.564	-4%
Belanja Barang Non Operasional	56.761.670	24.153.992	-57%
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	18.466.757	43.424.419	135%
Belanja Pemeliharaan	326.476.258	49.804.464	-85%
Jumlah Belanja Kotor	2.342.725.111	1.365.617.234	-42%
Pengembalian Belanja	-	-	
Jumlah Belanja	2.342.725.111	1.365.617.234	-42%

Belanja Modal

Rp 0,-

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal Semester I TA 2026 (*Unaudited*) dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp 0,- dan Rp0,- Realisasi Belanja Modal TA 2026 (*Unaudited*). Belanja Modal masih dalam proses karna dalam e-katalog mengalami perubahan versi sehingga masih sulit mencari supplier.

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Tidak terdapat Realisasi Belanja Modal Tanah pada Semester I 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Tidak terdapat Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada Semester I 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Tidak terdapat Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan pada Semester I 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Tidak terdapat Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan Belanja Modal Gedung pada Semester I 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

B.5.5 Belanja Modal Lainnya

Tidak terdapat Realisasi Belanja Modal Lainnya pada Semester I 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

B.6 Belanja Bantuan Sosial

Tidak terdapat Realisasi Belanja Bantuan Sosial pada Semester I 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

A. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di

Bendahara

Pengeluaran

Rp48.000.000,

-

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp 48.000.000,- per 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

Piutang

Lainnya

Rp0,-

C.2 Piutang Lainnya

Saldo Kas Piutang Lainnya 0,- per 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

Barang

Konsumsi Rp

1.038.641.677

,-

C.3 Barang Konsumsi

Saldo Kas Barang Konsumsi Rp 1.038.641.677,- per 30 Juni 2026 (*Unaudited*). Barang Konsumsi merupakan barang yang digunakan untuk keperluan perkantoran bersifat sekali habis.

Bahan untuk

pemeliharaan

Rp7.465.000,-

C.4 Bahan untuk Pemeliharaan

Nilai bahan untuk pemeliharaan senilai Rp7.465.000,-. Merupakan bahan yang tersimpan untuk kegiatan pemeliharaan bahan Gedung bangunan.

Tanah

C.5 Tanah

Rp1.134.365.660,-

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) masing-masing sebesar Rp 0,- dan Rp1.134.365.660,-.

Peralatan dan

C.6 Peralatan dan Mesin

Mesin

Rp.7.731.979.234,-

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) masing-masing sebesar Rp 0,- dan Rp 7.731.979.234,-

Gedung dan

C.7 Gedung dan Bangunan

Bangunan

Rp.10.988.960.869,-

Terdapat Nilai Gedung dan Bangunan 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) masing-masing sebesar Rp 0,- dan Rp.10.988.960.869,-.

Aset Tetap

C.8 Aset Tetap Lainnya

Lainnya

Rp69.620.176,-

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya sebesar Rp69.620.176,- per 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

Diterima Dari

C.9 Diterima Dari Entitas lain

Entitas lain

Rp 11.613.180,-

Di terima dari entitas lain sebesar Rp 11.613.180,-.

Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintah Rp.282.037.797,-

C.10 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintah

Nilai Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintah per 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah sebesar Rp282.037.797,-.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintah Rp.0,-

C.11 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintah

Nilai Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintah per 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah sebesar Rp.0,-. Merupakan Pengurangan nilai Aset.

Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar Rp1.993.039.582,-

C.12 Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar

Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar senilai Rp 1.993.039.582,- per 30 Juni 2026 (*Unaudited*). Merupakan kewajiban pemerintah kepada pegawai berupa Gaji Induk Bulan Juli 2026 yang baru akan turun SP2D pada tanggal 01 Juli 2026.

Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar Rp.0,-

C.13 Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar

Belanja barang yang masih harus dibayar senilai Rp.0,- per 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

*Uang Muka
dari KPPN
Rp0,-*

C.14 Uang Muka dari KPPN

terdapat Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 (*Unaudited*) Rp.0,- Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

*Transfer
Masuk
Rp. 0,-*

C.15 Transfer Masuk

Ekuitas per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah masing-masing sebesar Rp283.562.981,- dan Rp.0,- Transfer Masuk Merupakan Transferan dari Kode Satker lama 418333 ke Kode Satker baru 692535.

*Koreksi Nilai
Aset Tetap
Non Revaluasi
Rp0,-*

C.16 Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi senilai Rp0,- per 30 Juni 2026 (*Unaudited*). Merupakan Koreksi atas nilai Handy Talky (HT) Pengiriman dari Direktorat Jenderal Pemasyarakatan.

*Pendapatan
Sewa Tanah,
Gedung dan
Bangunan
Rp 0,-*

C.17 Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan

Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan senilai Rp0,- per 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

*Pendapatan
Pelayanan dan
Administrasi
Hukum Lainnya
Rp 0,-*

C.18 Pendapatan Pelayanan dan Administrasi Hukum Lainnya

Pendapatan Pelayanan dan Administrasi Hukum Lainnya senilai Rp 0,- per 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

*Pendapatan
PNBP*

D.PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Rp20.524.084,-

Nilai Pendapatan untuk periode yang berakhir pada per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) masing-masing sebesar Rp13.669.307,- dan Rp20.524.084,-. Nilai tersebut adalah pendapatan jasa lainnya dan Juga sewa gedung dan lahan untuk koperasi.

*Beban
Pegawai
Rp4.289.614.399,-*

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) masing-masing adalah sebesar Rp2.223.907.597,- dan Rp4.289.614.399,-. 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.

URAIAN JENIS BEBAN	SMT I THN 2026	SMT I THN 2025	NAIK (TURUN) %
Beban Gaji Pokok PNS	1.681.857.380	1.635.686.115	-3%
Beban Pembulatan Gaji PNS	30.107	26.650	-11%
Beban Tunj Suami/Istri PNS	66.008.330	66.323.915	0%
Beban Tunj Anak PNS	21.629.902	21.887.625	1%
Beban Tunj Struktural PNS	55.080.000	58.680.000	7%
Beban Tunj Fungsional PNS	92.700.000	95.580.000	3%
Beban Tunj PPH PNS	9.722.518	8.808.412	-9%
Beban Tunj Beras PNS	83.210.580	84.296.880	1%
Beban Uang Makan PNS	251.586.000	231.007.000	-8%
Beban Tunj Umum PNS	14.580.000	9.985.000	-32%
Beban Uang Lembur PNS	20.170.000	11.626.000	-42%
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1.993.039.582	-	-100%
Jumlah	4.289.614.399	2.223.907.597	-48%

D.3 Beban Persediaan

Beban Persediaan Rp117.563.756,-

Jumlah Beban Persediaan per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah masing-masing sebesar Rp 0,- dan Rp117.563.756,-. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan.

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2026	TH 2025	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	117.563.756	0	100%
Beban Persediaan Amunisi	0	0	0%
Jumlah	117.563.756	0	100%

Beban Barang dan Jasa Rp1.540.660.168,-

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah masing-masing sebesar Rp1.241.462.901,- dan Rp1.540.660.168,-. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian

Beban Barang dan Jasa per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026
(Unaudited) adalah sebagai berikut:

URAIAN JENIS BEBAN	S1 TH 2026	S1 TH 2025	NAIK (TURUN) %
Beban Keperluan Perkantoran	81.155.904	29.247.532	-177%
Beban Pengadaan BAMA	1.257.994.270	1.098.200.413	-15%
Beban Penambah Daya TAHAN TUBUH	20.104.068	0	100%
Beban Pengiriman surat Dinas	406.600	0	100%
Beban Honor Operasional Satker	45.082.000	14.048.000	-221%
Beban Operasional Lainnya	0	0	0%
Beban Brng Operasional COVID	0	0	0%
Belanja Bahan	56.761.670	21.055.800	-170%
Belanja Honor Output Keg	0	0	0%
Belanja Barang Non Operasional Lainnya	0	3.098.192	100%
Belanja barang Non Operasional COVID	0	0	0%
Beban Langganan Listrik	42.494.900	37.937.300	-12%
Bebab Langganan Telepon	1.055.456	1.031.664	-2%
Beban Langganan Air	28.280.300	29.174.000	3%
Beban Jasa Profesi	0	500.000	100%
Beban Jasa Lainnya	7.325.000	7.170.000	-2%
Jumlah	1.540.660.168	1.241.462.901	-24%

Beban

Pemeliharaan

Rp321.640.25

8,-

D.5 Beban Pemeliharaan

Nilai Beban Pemeliharaan pada 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (Unaudited) masing-masing adalah sebesar Rp48.882.464,- dan Rp321.640.258,-. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal.

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2026	TH 2025	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	216.690.274	6.420.954	3275%
Beban Persediaan Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	0	0	0%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	104.949.984	42.461.510	147%
Jumlah	321.640.258	48.882.464	558%

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp18.466.757,
-

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Jumlah Beban Perjalanan Dinas pada 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) masing-masing adalah sebesar Rp43.424.419,- dan Rp18.466.757,-. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2025 dan 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	S1 THN 2026	S1 TH 2025	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Dinas Biasa	18.466.757	37.124.419	-50%
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	0	6.300.000	-100%
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0	0	
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	0	
Jumlah	18.466.757	43.424.419	-57%

Beban Barang
untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp0

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Tidak terdapat Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*). Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas.

Beban
Bantuan
Sosial Rp0

D.8 Beban Bantuan Sosial

Tidak terdapat Beban Bantuan Sosial per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*). Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

*Beban
Penyusutan
Dan
Amortisasi
Rp694.499.59
5,-*

D.9 Beban Penyusutan Dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan Dan Amortisasi 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) masing-masing adalah sebesar Rp0,- dan Rp694.499.595,-. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud.

*Beban
Penyusutan
Gedung Dan
Bangunan
Rp.109.889.60
9,-*

D.10 Beban Penyusutan Gedung Dan Bangunan

Jumlah Beban Penyusutan Gedung Dan Bangunan 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) masing-masing adalah sebesar Rp0,- dan Rp109.889.609,-. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan.

*Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0*

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Tidak terdapat Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

Surplus dari
Kegiatan Non
Operasional
Rp0,-

D.12 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari Surplus/Defisit pelepasan aset non lancar, surplus/defisit penyelesaian kewajiban jangka panjang dan surplus/defisit dari kegiatan non operasional lainnya. Defisit dari Kegiatan Non Operasional per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah masing-masing Rp0,- dan Rp0,- (Beban Persediaan Rusak/Usang) adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2026 dan 2025

URAIAN	S1 TH 2026	S1 TH 2025	NAIK (TURUN) %
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional lainnya	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	0	0	

*)Pendapatan/Beban Penyesuaian Nilai Persediaan timbul karena kebijakan penilaian persediaan menggunakan metode Harga Perolehan Terakhir. Akun ini tidak akan muncul ketika penilaian persediaan menggunakan metode First In First Out (FIFO)

Pos Luar Biasa
Rp0

D.13 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. Tidak terdapat saldo nilai pos luar biasa per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp13.696.220.89
5,-

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal UAKPA 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah masing-masing sebesar Rp0,- dan Rp13.696.220.895,-

Defisit LO

Rp6.961.920.849,

-

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah sebesar Rp3.544.008.074,- dan Rp6.961.920.849,- Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Koreksi Atas

Reklasifikasi

Rp.0,-

E.3.1 Koreksi Atas Reklasifikasi

untuk periode yang berakhir pada per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah sebesar Rp0,- dan Rp.0,- Koreksi Atas Reklasifikasi adalah proses perbaikan pencatatan aset (persediaan/aset tetap/lainnya) akibat kesalahan klasifikasi kodefikasi sebelumnya.

Penyesuaian

Nilai Aset

Rp0,-

E.3.2 Penyesuaian Nilai Aset

Tidak terdapat Nilai Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*). Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai

Persediaan

Rp0,-

E.3.3 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Tidak terdapat Koreksi tambah atas nilai persediaan per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

Selisih

Revaluasi Aset

Tetap Rp.0,-

E.3.4 Selisih Revaluasi Aset Tetap

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Tidak terdapat Selisih Revaluasi Aset Tetap per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

<i>Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0,-</i>	E.3.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Nilai Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (<i>Unaudited</i>) adalah masing-masing Rp0,- dan Rp0,-. Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai.
<i>Koreksi Lain-Lain Rp0,-</i>	E.3.6 Koreksi Lain-Lain Nilai Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (<i>Unaudited</i>) sebesar Rp0,-. Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.
<i>Transaksi Antar Entitas Rp6.471.366.064,-</i>	E.4 Transaksi Antar Entitas Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (<i>Unaudited</i>) adalah masing-masing sebesar Rp.3.070.718.897,- dan Rp6.471.366.064,- Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN.
	E.4.1 Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode per 30 Juni 2026 (<i>Unaudited</i>), tidak terdapat DDEL DKEL.
<i>Transfer Masuk/Transfer Keluar Rp.0,-</i>	E.4.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar Transfer Masuk/Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal

KL, antar KL dan antara KL dengan BA-BUN. Nilai Transfer Masuk pada tanggal 30 Juni 2026 (*Unaudited*) senilai Rp0,-

E.4.3 Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Tidak terdapat Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 30 Juni 2026 (*Unaudited*). Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Tidak terdapat Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 30 Juni 2026 (*Unaudited*).

Ekuitas Akhir
Rp13.205.666.110,-

E.5 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal per 30 Juni 2025 dan 30 Juni 2026 (*Unaudited*) adalah masing-masing sebesar Rp473.289.177,- dan Rp13.205.666.110,-

A. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak terdapat kejadian-kejadian penting setelah tanggal neraca.

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Tidak ada pengungkapan lain-lain setelah tanggal neraca yang terjadi di Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong.

Informasi Keuangan Tertentu dan Informasi Penting Lainnya

A. Informasi Keuangan Tertentu

1. Informasi Pagu dan Realisasi Anggaran s.d. 30 Juni 2026 (*Unaudited*)

a. Informasi Realisasi Belanja dan Estimasi Realisasi

Satuan Kerja: Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong

Kode Satker 692535

Jenis Belanja	Pagu	Realisasi s.d 30-Juni 2026	Sisa Pagu s.d. 30-Juni-2026	Rencana Realisasi	Estimasi Total Realisasi	Estimasi Pagu Tidak Terealisasi
A	B	C	D	E	F (C + E)	G (B – F)
51	Rp.7.932.900.000,-	Rp.3.799.476.977,-	Rp.4.133.423.023,-	Rp.4.133.423.023,-	Rp7.932.900.000,-	Rp.0,-
52	Rp.4.485.118.000,-	Rp.2.294.787.884,-	Rp.2.190.330.116,-	Rp.2.142.237.116	Rp.4.437.025.000,-	Rp48.093.000,-
53	Rp.0,-	Rp.0,-	Rp.0,-	-	Rp.0,-	Rp.0,-
Total	Rp.12.418.018.000,-	Rp.6.094.264.861,-	Rp.6.323.753.139,-	Rp.6.275.660.139	Rp.12.369.925.000,-	Rp.48.093.000,-

Sampai dengan Semester I tahun 2026 (*Unaudited*), realisasi belanja barang/modal/bansos sebesar Rp.6.094.264.861,- (49.08%). Serapan tersebut Sudah mencapai target penyerapan (45%) namun masih terdapat pagu anggaran yang masih lock pagu karena adanya revisi pengurangan sebesar Rp.48.093.000,- pada tahun 2026 dan tidak dapat dilakukan realisasi.

b. Informasi Pagu Minus Belanja Pegawai serta Rencana Mitigasi

Satuan Kerja: Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong

Jenis Belanja	Uraian	Pagu	Realisasi s.d. 30- Juni-2026	Rencana Realisasi TA 2026	Total Realisasi	Estimasi Sisa Pagu/Pagu Minus
A	B	C	D	E	F (D + E)	G (C – F)
51	Belanja Pegawai	Rp.7.932.900.000,-	Rp.3.799.476.977,-	Rp.4.133.423.023,-	Rp. 7.932.900.000,-	Tidak ada

Sampai dengan Semester I tahun 2026 (*Unaudited*), terdapat sisa pagu belanja pegawai sebesar Rp.4.133.423.023,- dan tidak terdapat pagu minus (berdasarkan To-Do List MonSAKTI). Atas pagu minus tersebut, satuan kerja Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong telah melakukan/mengusulkan revisi anggaran antar jenis belanja/satker untuk menyelesaikan pagu minus belanja pegawai.

c. Informasi Pagu Blokir

Satuan Kerja: Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong

No.	Jenis Belanja	Pagu	Blokir Pagu	Rencana Buka Blokir	
				Rupiah	Tanggal
1	51	Rp.7.932.900.000,-	-	-	-
2	52	Rp.4.485.118.000,-	Rp.48.093.000,-	-	-
3	53	Rp.0,-	-	-	-
TOTAL		Rp.12.418.018.000,-	Rp.48.093.000,-		

Pada tahun 2026 terdapat pagu anggaran yang masih lock pagu karena adanya revisi pengurangan sebesar Rp.48.093.000,-Sampai dengan Semester I Tahun 2026 (*Unaudited*).

2. Informasi Outstanding Kontrak Signifikan

a. Informasi Outstanding Kontrak

Satuan Kerja: Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong

Jumlah Kontrak	Nilai Total Kontrak	Realisasi	Sisa Nilai Kontrak
1	Rp.2.586.373.193,-	Rp.1.507.487.453,-	Rp.1.078.885.740,-
2	Rp.50.091.600,-	Rp.50.091.600,-	Rp.0
3	Rp.81.618.300,-	Rp.81.618.300,-	Rp.0
4	Rp.196.590.324,-	Rp. 196.590.324,-	Rp.1.078.885.740,-

Sampai dengan Semester I tahun 2026 (*Unaudited*), tidak terdapat terdapat kontrak yang masih *outstanding*.

Berdasarkan *outstanding* kontrak tersebut, sebanyak 4 (empat) kontrak yang telah selesai terlaksana dengan rincian sebagai berikut:

Informasi Outstanding Kontrak Signifikan

Satuan Kerja: Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong

No.	No. Kontrak	Uraian Kontrak	Tanggal Mulai	Tanggal Akhir	Nilai Kontrak	Realisasi	Sisa
1	EP-01KC849A2KJGXT2NES523E9TBN-WP.18.PAS.7-PB.02.01-2770	Pengadaan Bahan Makanan WBP	01 Januari 2026	31 Desember 2026	Rp.2.586.373.193,-	Rp.1.507.487.453,-	Rp.1.078.885.740,-
2	EP-01KHSZCEPQV0K1YB079EB5YHX7	Pengadaan Bahan Untuk Kegiatan	19 Februari 2026	20 Maret 2026	Rp.50.091.600,-	Rp.50.091.600,-	Rp.0,-

		Pemberian Extrafooding WBP Selama Bulan Puasa					
3	EP-01KNTRCWFPV7PY055VMYQYKEJV	Pengadaan Sandang WBP	13 April 2026	24 April 2026	Rp.81.618.300,-	Rp. 81.618.300,-	Rp.0,-
4	WP18.PAS.7.PB.02.01-0783	Pengadaan Belanja Barang Operasional dan Pemeliharaan Kantor Berupa Pemeliharaan Gedung Bangunan dan Halaman	20 April 2026	04 Mei 2026	Rp.196.590.324,-	Rp.196.590.324,-	Rp.0,-

Sumber: Aplikasi My Intrans tanggal 30 Juni 2026

Berdasarkan *outstanding* kontrak signifikan tersebut, Semua kontrak dapat di selesaikan dengan tepat waktu

3. Informasi Progres Likuidasi K/L pada Kabinet Merah Putih

a. Progres Likuidasi Berdasarkan Mutasi Nilai Aset dan Kewajiban

Satuan Kerja: Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong

Pos Neraca	Nilai Saldo 30 Juni 2025 (Unaudited)	Nilai Saldo 30 Juni 2026 (Unaudited)	Mutasi	% Progres Likuidasi
A	B	C	D (B - C)	E (D / B x 100%)
Aset				
- Barang Konsumsi		Rp.1.038.641.677,-	Rp. 1.038.641.677,-	100%
- Tanah		Rp.1.134.365.660,-	Rp. 1.134.365.660,-	100%
- Peralatan dan Mesin		Rp.7.731.979.234,-	Rp.7.731.979.234,-	100%
- Gedung dan Bangunan		Rp.10.998.960.869,-	Rp.10.998.960.869,-	100%
- Aset Tetap Lainnya		Rp.69.620.176,-	Rp.69.620.176,-	100%
- Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin		(Rp.0,-)	(Rp.0,-)	0%
- Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan		(Rp.0,-)	(Rp.0,-)	0%

Kewajiban				
-Kewajiban Jangka Pendek		Rp.277.190.266,-	Rp.277.190.266,-	100%
-Kewajiban Jangka Panjang				

Satuan Kerja Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong
Telah selesai melakukan proses likuidasi dari kementerian Hukum dan Hak
Asasi Manusia ke Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan.

B. Informasi Penting Lainnya

1. Kondisi

Penjelasan informasi mengenai kondisi dapat meliputi reorganisasi, pergantian pimpinan, kepemilikan aset seperti melimpahkan atau menerima aset hasil likuidasi, dan lain sebagainya.

2. Hal Khusus Menyangkut Program Strategis/Prioritas Nasional/Program Utama

Penjelasan informasi mengenai Hal Khusus Menyangkut Program Strategis memuat penjelasan program strategis yang meliputi penjelasan atas target dan capaian secara ringkas. Misalnya Badan Gizi Nasional menjelaskan program Makanan Bergizi Gratis, Kementerian Koperasi menjelaskan program Koperasi Merah Putih, atau Kementerian Pendidikan Tinggi, Sains, dan Teknologi menjelaskan program Sekolah Garuda.

3. Kondisi Keuangan yang Memerlukan Perhatian Khusus K/L

Memuat keterangan dan penjelasan akun-akun yang signifikan baik LRA, LO, LPE, dan Neraca. Pemilihan akun signifikan tersebut mempertimbangkan rasio persentase akun terkait dengan total pendapatan/belanja/aset/kewajiban/beban pada setiap komponen laporan keuangan, akun yang khusus pada K/L tersebut, dan pertimbangan kebutuhan manajerial lainnya untuk diuraikan lebih lanjut. Misalnya Kementerian Keuangan menjelaskan akun pendapatan perpajakan, Kementerian Pekerjaan Umum menjelaskan akun belanja modal (infrastruktur) dan akun aset, atau Kementerian Sosial menjelaskan akun belanja sosial.

Penyusunan informasi keuangan tertentu dan informasi penting lainnya sebagaimana poin A dan B pada Entitas Akuntansi di bawah K/L dapat disesuaikan dengan kebutuhan Entitas Pelaporan.

Penyajian Data Capaian Rincian Output Per Fungsi APBN pada Lampiran Laporan Keuangan

Dalam penjelasan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Klasifikasi Fungsi dirinci ke dalam sebelas fungsi sebagai berikut: (1) pelayanan umum, (2) pertahanan, (3) ketertiban dan keamanan, (4) ekonomi, (5) lingkungan hidup, (6) perumahan dan fasilitas umum, (7) kesehatan, (8) pariwisata dan budaya, (9) agama, (10) pendidikan, dan

(11) perlindungan sosial. Selanjutnya, fungsi-fungsi dirinci ke dalam subfungsi, Program, dan Kegiatan.

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Tahun 2026 (*Unaudited*) pada Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong antara lain sebagai berikut:

INFORMASI KINERJA KEMENTERIAN/LEMBAGA TAHUN 2026

Satuan Kerja : Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas II A Tenggarong

Fungsi : 03.03 Pembinaan Hukum

Sub Fungsi : 03.05 Lembaga Pemasyarakatan

Kode	Kegiatan	Belanja			Output				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
BF.6170	Penyelenggaraan Pemasyarakatan di Wilayah								
BF.6170.BDC	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat								
BDC.002	Pembinaan Kepribadian dan Layanan Integrasi Narapidana								
BDC.004	Kebutuhan Dasar dan Layanan Kesehatan	3.186.229.000	1.698.702.515	53,550	337	168	Orang	49,851632	
BDC.004	Pembinaan Kemandirian Narapidana								
BHB.007	Pelaksana Kegiatan rehabilitasi Sosial								
BHB.002	Operasi Keamanan dan Ketertiban								
	Subtotal	3.186.229.000	1.698.702.515	53,314					
	Penyesuaian (Revisi DIPA/Pengembalian Belanja/dll.)*								
WA.6172	Pemasyarakatan								
WA.6172.EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal								
EBA.956	Layanan BMN								
EBA.958	Layanan Hubungan Masyarakat dan Informasi								
EBA.962	Layanan Umum								
EBA.994	Layanan Perkantoran	9.231.789.000	4.709.777.187	51,020	1	0	Layanan	0	
EBB.951	Layanan Sarana Internal								
EBC.954	Layanan Manajemen SDM								
EBD.952	Layanan Perencanaan dan Penganggaran								
EBD.953	Layanan Pemantauan dan Evaluasi								
EBD.955	Layanan Manajemen Keuangan								
EBD.961	Layanan Reformasi Kinerja								
	Subtotal	9.231.789.000	4.709.777.187	51,017					
	Penyesuaian (Revisi DIPA/Pengembalian Belanja/dll.)*								
	Total	12.418.018.000	6.408.479.702	51,606					



KUASA PENGGUNA ANGGARAN,



RIVA DILYANTI

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2026
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (137) KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN
ESELON I : (04) DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN
WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
SATUAN KERJA : (692535) LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 15/07/26 9:47 AM
 Tgl Cetak : 15/07/26 12:27 PM
 Halaman : 1
 lap_lo_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	20,524,084	13,669,307	6,854,777	50.147
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	20,524,084	13,669,307	6,854,777	50.147
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	20,524,084	13,669,307	6,854,777	50.147
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	4,289,614,399	2,223,907,597	2,065,706,802	92.886
Beban Persediaan	117,563,756	0	117,563,756	
Beban Barang dan Jasa	1,540,660,168	1,241,462,901	299,197,267	24.1
Beban Pemeliharaan	321,640,258	48,882,464	272,757,794	557.987
Beban Perjalanan Dinas	18,466,757	43,424,419	(24,957,662)	(57.474)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (137) KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN
 ESELON I : (04) DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN
 WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
 SATUAN KERJA : (692535) LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 15/07/26 9:47 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 12:27 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	694,499,595	0	694,499,595	
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	6,982,444,933	3,557,677,381	3,424,767,552	96.264
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(6,961,920,849)	(3,544,008,074)	(3,417,912,775)	96.442
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(6,961,920,849)	(3,544,008,074)	(3,417,912,775)	96.442
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(6,961,920,849)	(3,544,008,074)	(3,417,912,775)	96.442

Keterangan :

FINAL



Tenggarong, 15 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA



KEMENIMIPAS
Ditandatangani secara elektronik oleh:

RIVA DILYANTI
NIP 198305202001122001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (137) KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN
UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN
WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
SATUAN KERJA : (692535) LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 15/07/26 6:35 AM
Tgl Cetak : 15/07/26 12:28 PM
Halaman : 1
lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	13,696,220,895	0	13,696,220,895	0
SURPLUS/DEFISIT-LO	(6,961,920,849)	(3,544,008,074)	(3,417,912,775)	96.44
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	6,471,366,064	3,070,718,897	3,400,647,167	110.74
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(490,554,785)	(473,289,177)	(17,265,608)	3.65
EKUITAS AKHIR	13,205,666,110	(473,289,177)	13,678,955,287	(2,890.19)

Keterangan :

FINAL



Tenggarong, 15 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA



KEMENIMIPAS
Ditandatangani secara elektronik oleh:

RIVA DILYANTI
NIP 198305202001122001

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN 137
ESELON I : DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN 04
SATUAN KERJA : LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG 692535

Tgl Data : 15/07/26 9:47 AM
Tgl Cetak : 15/07/26 12:28 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	20,500,000	11,613,180	(8,886,820)	57	18,800,000	10,401,987	8,398,013	55
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	20,500,000	11,613,180	(8,886,820)	57	18,800,000	10,401,987	8,398,013	55
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	20,500,000	11,613,180	(8,886,820)	57	18,800,000	10,401,987	8,398,013	55
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	12,418,018,000	6,408,479,244	(6,009,538,756)	52	7,592,024,000	3,364,683,865	4,227,340,135	44
1. Belanja Pegawai	7,932,900,000	4,065,754,133	(3,867,145,867)	51	3,189,033,000	1,999,066,631	1,189,966,369	63
2. Belanja Barang	4,485,118,000	2,342,725,111	(2,142,392,889)	52	4,335,097,000	1,365,617,234	2,969,479,766	32
3. Belanja Modal	0	0	0	0	67,894,000	0	67,894,000	0
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN 137
ESELON I : DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN 04
SATUAN KERJA : LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG 692535

Tgl Data : 15/07/26 9:47 AM
Tgl Cetak : 15/07/26 12:28 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	12,418,018,000	6,408,479,244	(6,009,538,756)	52	7,592,024,000	3,364,683,865	4,227,340,135	44
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL



Tenggarong, 15 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA



RIVA DILYANTI
NIP 198305202001122001

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2026
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (137) KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN
UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN
WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
SATUAN KERJA : (692535) LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 15/07/26 9:47 AM
 Tgl Cetak : 15/07/26 12:28 PM
 Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	48,000,000	0	48,000,000	0.00
Persediaan	1,046,106,677	880,163,617	165,943,060	18.85
JUMLAH ASET LANCAR	1,094,106,677	880,163,617	213,943,060	24.31
ASET TETAP				
Tanah	1,134,365,660	1,134,365,660	0	0.00
Peralatan dan Mesin	7,731,979,234	8,014,017,031	(282,037,797)	(3.52)
Gedung dan Bangunan	10,988,960,869	10,988,960,869	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	69,620,176	69,620,176	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(7,539,776,240)	(7,123,714,442)	(416,061,798)	5.84
JUMLAH ASET TETAP	12,385,149,699	13,083,249,294	(698,099,595)	(5.34)
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	282,037,797	0	282,037,797	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(278,437,797)	0	(278,437,797)	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	3,600,000	0	3,600,000	
JUMLAH ASET	13,482,856,376	13,963,412,911	(480,556,535)	(3.44)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	229,100,266	258,281,112	(29,180,846)	(11.30)
Utang Yang Belum Ditagihkan	90,000	0	90,000	0.00
Pendapatan Diterima Dimuka	0	8,910,904	(8,910,904)	(100.00)
Uang Muka dari KPPN	48,000,000	0	48,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	277,190,266	267,192,016	9,998,250	3.74
JUMLAH KEWAJIBAN	277,190,266	267,192,016	9,998,250	3.74
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	13,205,666,110	13,696,220,895	(490,554,785)	(3.58)
JUMLAH EKUITAS	13,205,666,110	13,696,220,895	(490,554,785)	(3.58)
JUMLAH EKUITAS	13,205,666,110	13,696,220,895	(490,554,785)	(3.58)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	13,482,856,376	13,963,412,911	(480,556,535)	(3.44)

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (137) KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN
UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN
WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR
SATUAN KERJA : (692535) LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 15/07/26 9:47 AM
Tgl Cetak : 15/07/26 12:28 PM
Halaman : 2

lap_neraca_satker_komparatif_poc

Keterangan :
FINAL



Tenggarong, 15 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA



KEMENIMIPAS
Ditandatangani secara elektronik oleh:

RIVA DILYANTI
NIP 198305202001122001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (137) KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN

UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN

WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR

SATUAN KERJA : (692535) LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 15/07/26 9:47 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 12:28 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	48,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,038,641,677	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	7,465,000	0
0.0	131111	Tanah	1,134,365,660	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	7,731,979,234	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	10,988,960,869	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	69,620,176	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	5,781,542,497
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,758,233,743
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	282,037,797	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	278,437,797
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	223,860,266
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	5,240,000
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	90,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	48,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	6,408,479,244
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	11,613,180	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	74,500,000
0.0	391111	Ekuitas	0	13,696,220,895
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	8,910,904
3.0	425219	Pendapatan Pelayanan dan Administrasi Hukum Lainnya	0	11,613,180
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	1,681,857,380	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	30,107	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	66,008,330	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	21,629,902	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	55,080,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	92,700,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	9,722,518	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	83,210,580	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	251,586,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	14,580,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	20,170,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,993,039,582	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	81,155,904	0
3.0	521112	Beban Pengadaan Bahan Makanan	1,257,994,270	0
3.0	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	20,104,068	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	406,600	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	45,082,000	0

Dokumen ini telah diandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN)

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (137) KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN

UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN

WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR

SATUAN KERJA : (692535) LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 15/07/26 9:47 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 12:28 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521211	Beban Bahan	56,761,670	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	42,494,900	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	1,055,456	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	28,280,300	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	7,325,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	216,690,274	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	104,949,984	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	18,466,757	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	579,067,304	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	109,889,609	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	5,542,682	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	117,563,756	0
JUMLAH			28,295,128,526	28,295,128,526

Keterangan :

FINAL



Tenggarong, 15 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

KEMENIMIPAS
Ditandatangani secara elektronik oleh:

RIVA DILYANTI

NIP 198305202001122001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (137) KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN

UNIT ORGANISASI : (04) DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN

WILAYAH/PROVINSI : (1600) KALIMANTAN TIMUR

SATUAN KERJA : (692535) LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 15/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 15/07/26 12:28 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	6,408,479,244
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	11,613,180	0
3.0	425219	Pendapatan Pelayanan dan Administrasi Hukum Lainnya	0	11,613,180
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,494,954,940	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	27,028	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	58,600,610	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	19,204,416	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	48,960,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	82,560,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	9,678,775	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	74,013,240	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	251,586,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	12,960,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	20,170,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,993,039,582	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	82,523,406	0
3.0	521112	Belanja Pengadaan Bahan Makanan	1,500,732,542	0
3.0	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	20,104,068	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	406,600	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	39,842,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	58,599,600	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	204,170,816	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	51,261,900	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	1,285,794	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	33,368,300	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	7,325,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	216,690,274	0
3.0	523112	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	4,836,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	104,949,984	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	18,466,757	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	458
3.1	521211	Pengembalian Belanja Bahan	0	1,837,930
JUMLAH			6,421,930,812	6,421,930,812

Keterangan :

FINAL



Tenggarong, 15 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA



KEMENIMIPAS
Ditandatangani secara elektronik oleh

RIVA DILYANTI
198305202001122001

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

UAPB : 137 KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN
UAKPB : 692535 LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 26/06/26 6:34 AM
Tgl Cetak : 26/06/26 8:03 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
			KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		5,357	1,134,365,660	0	0	0	0	5,357	1,134,365,660
2010104003	Tanah Bangunan Rumah Sakit	M2	5,357	1,134,365,660	0	0	0	0	5,357	1,134,365,660
132111	Peralatan dan Mesin		527	8,096,683,428	0	0	165	333,448,797	362	7,763,234,631
3010111004	Water Treatment (Mesin Proses)	Unit	1	460,002,875	0	0	0	0	1	460,002,875
3010304003	Stationary Generating Set	Unit	1	598,143,370	0	0	0	0	1	598,143,370
3010312024	Pulaski Axe (Kapak Dua Fungsi)	Unit	1	992,212	0	0	0	0	1	992,212
3010312030	Kaca Mata (Lensa Tahan Panas)	Unit	1	301,165	0	0	0	0	1	301,165
3020102002	Micro Bus (Penumpang 15 S/D 29 Orang)	Unit	1	494,824,890	0	0	0	0	1	494,824,890
3020102003	Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah)	Unit	1	113,600,000	0	0	0	0	1	113,600,000
3020105001	Mobil Ambulance	Unit	1	674,551,063	0	0	0	0	1	674,551,063
3020105020	Mobil Unit Tahanan	Unit	1	313,950,000	0	0	0	0	1	313,950,000
3030212008	Palu Kecil	Buah	1	291,827	0	0	0	0	1	291,827
3030307027	Survey Meter (Universal Tester)	Buah	2	54,390,000	0	0	0	0	2	54,390,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	13	58,628,519	0	0	0	0	13	58,628,519
3050104002	Lemari Kayu	Buah	5	10,175,000	0	0	0	0	5	10,175,000
3050104003	Rak Besi	Buah	2	9,119,000	0	0	0	0	2	9,119,000
3050104007	Brandkas	Buah	1	12,045,000	0	0	0	0	1	12,045,000
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	1	4,669,230	0	0	0	0	1	4,669,230
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	18	354,091,230	0	0	0	0	18	354,091,230
3050105012	Alat Detektor Barang Terlarang/X Ray	Buah	1	2,604,375,992	0	0	0	0	1	2,604,375,992
3050105017	Mesin Absensi	Buah	2	4,400,000	0	0	2	4,400,000	0	0
3050105029	Hand Metal Detector	Buah	8	42,742,482	0	0	2	8,434,104	6	34,308,378
3050105045	Penangkal Petir	Buah	17	63,696,960	0	0	0	0	17	63,696,960
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	10,753,730	0	0	0	0	2	10,753,730
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,691,700	0	0	0	0	1	2,691,700
3050105073	Alat Sidik Jari	Buah	7	17,854,223	0	0	0	0	7	17,854,223
3050105086	Proteksi Petir Terpadu	Buah	1	3,440,940	0	0	0	0	1	3,440,940
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	47	57,075,000	0	0	6	5,720,000	41	51,355,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	114	59,686,000	0	0	100	46,200,000	14	13,486,000
3050201005	Sice	Buah	2	22,770,000	0	0	0	0	2	22,770,000
3050201006	Bangku Panjang Besi/Metal	Buah	10	11,990,000	0	0	0	0	10	11,990,000
3050201008	Meja Rapat	Buah	1	4,070,000	0	0	0	0	1	4,070,000
3050204004	A.C. Split	Buah	15	67,140,004	0	0	0	0	15	67,140,004
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	2	17,898,000	0	0	0	0	2	17,898,000
3050205002	Kompor Gas (Alat Dapur)	Buah	8	51,083,521	0	0	5	10,000,000	3	41,083,521
3050205005	Rice Cooker (Alat Dapur)	Buah	2	81,980,710	0	0	1	40,990,355	2	81,980,710
3050205017	Panci	Buah	12	12,100,000	0	0	0	0	5	12,100,000

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Badan Sertifikasi Elektronik (eSERT), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

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

UAPB : 137 KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN
UAKPB : 692535 LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 26/06/26 6:34 AM
Tgl Cetak : 26/06/26 8:03 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050205030	Steamer (Alat Pengukus)	Buah	1	32,305,855	0	0	0	0	1	32,305,855
3050205999	Alat Dapur Lainnya	dummy	5	12,500,000	0	0	0	0	5	12,500,000
3050206002	Televisi	Buah	4	30,850,000	0	0	0	0	4	30,850,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	1	4,450,000	0	0	0	0	1	4,450,000
3050206013	Megaphone	Buah	1	522,500	0	0	0	0	1	522,500
3050206017	Unit Power Supply	Buah	14	35,699,480	0	0	12	14,383,540	2	21,315,940
3050206022	Mesin Jahit	Buah	7	40,964,000	0	0	0	0	7	40,964,000
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	9,735,000	0	0	0	0	1	9,735,000
3050206033	Water Filter	Buah	2	33,000,000	0	0	2	33,000,000	0	0
3050206043	Lonceng/Genta	Buah	4	16,257,504	0	0	0	0	4	16,257,504
3050206047	Mesin Obras	Buah	3	19,470,000	0	0	0	0	3	19,470,000
3050206086	Lampu Emergency	Buah	22	23,134,439	0	0	0	0	22	23,134,439
3060102165	Camera Conference	Buah	3	8,217,930	0	0	0	0	3	8,217,930
3060201006	Handy Talky (HT)	Buah	33	197,747,760	0	0	12	49,760,928	21	147,986,832
3060206002	Wireless Amplifier	Buah	1	6,710,000	0	0	0	0	1	6,710,000
3060208031	Alat Rx Radio UHF	Buah	1	2,416,360	0	0	0	0	1	2,416,360
3060209005	Network Monitoring System	Buah	1	34,552,495	0	0	0	0	1	34,552,495
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	1,320,000	0	0	1	1,320,000	0	0
3070101005	Tensimeter	Buah	2	2,600,000	0	0	1	1,500,000	1	1,100,000
3070101049	Clinical Thermometer (Alat Kedokteran Umum)	Buah	11	15,997,040	0	0	9	11,694,410	2	4,302,630
3070101097	Lemari Obat (Kaca)	Buah	1	2,000,000	0	0	0	0	1	2,000,000
3070101127	Kursi Dorong	Buah	1	1,400,000	0	0	0	0	1	1,400,000
3070108024	Nebulizer	Buah	1	1,975,000	0	0	0	0	1	1,975,000
3070299999	Alat Kesehatan Umum Lainnya	dummy	3	12,000,000	0	0	0	0	3	12,000,000
3090402008	Borgol	Buah	2	12,254,780	0	0	0	0	2	12,254,780
3090402032	Flash Ball	Buah	4	136,620,000	0	0	0	0	4	136,620,000
3090403083	Firemans Axe	Buah	1	992,212	0	0	0	0	1	992,212
3100102001	P.C Unit	Buah	36	549,576,784	0	0	6	88,306,460	30	461,270,324
3100102002	Lap Top	Buah	14	219,061,138	0	0	0	0	14	219,061,138
3100102999	Personal Komputer Lainnya	dummy	2	57,641,640	0	0	0	0	2	57,641,640
3100201012	Hard Disk	Buah	4	8,385,000	0	0	0	0	4	8,385,000
3100203002	Monitor	Buah	2	13,454,370	0	0	0	0	2	13,454,370
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	18	59,511,928	0	0	6	17,739,000	12	41,772,928
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	1	6,760,000	0	0	0	0	1	6,760,000
3100203009	Keyboard (Peralatan Personal Komputer)	Buah	1	594,000	0	0	0	0	1	594,000
3100203999	Peralatan Personal Komputer Lainnya	dummy	3	5,363,370	0	0	0	0	3	5,363,370
3100204001	Server	Buah	1	57,600,000	0	0	0	0	1	57,600,000

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Badan Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

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

UAPB : 137 KEMENTERIAN IMIGRASI DAN PEMASYARAKATAN
UAKPB : 692535 LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG

Tgl Data : 26/06/26 6:34 AM
Tgl Cetak : 26/06/26 8:03 AM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3100204024	Switch	Buah	5	19,596,510	0	0	0	0	5	19,596,510
3150201001	Baju Anti Panas	Buah	1	4,377,404	0	0	0	0	1	4,377,404
3150201002	Baju Anti Radiasi	Buah	6	56,610,000	0	0	0	0	6	56,610,000
3150202001	Masker Gas	Buah	1	1,157,969	0	0	0	0	1	1,157,969
3150203004	Helmet	Buah	1	642,019	0	0	0	0	1	642,019
3150205005	Sepatu Boot	Buah	1	2,392,981	0	0	0	0	1	2,392,981
3150299999	Alat Pelindung Lainnya	dummy	1	233,462	0	0	0	0	1	233,462
3150302019	Sarung Tangan	Buah	1	1,517,500	0	0	0	0	1	1,517,500
133111	Gedung dan Bangunan		6	10,988,960,869	0	0	0	0	6	10,988,960,869
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	5,244,077,515	0	0	0	0	1	5,244,077,515
4010113001	Gedung Pos Jaga Permanen	Unit	1	59,471,985	0	0	0	0	1	59,471,985
4010120002	Bangunan Blok Hunian LP Kelas II	Unit	2	4,594,290,803	0	0	0	0	2	4,594,290,803
4040104001	Pagar Permanen	Unit	2	1,091,120,566	0	0	0	0	2	1,091,120,566
135121	Aset Tetap Lainnya		1,000	69,620,176	0	0	0	0	1,000	69,620,176
6010101001	Monografi	Buah	1,000	69,620,176	0	0	0	0	1,000	69,620,176
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	165	333,448,797	0	0	165	333,448,797
3050105017	Mesin Absensi	Buah	0	0	2	4,400,000	0	0	2	4,400,000
3050105029	Hand Metal Detector	Buah	0	0	2	8,434,104	0	0	2	8,434,104
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	0	0	6	5,720,000	0	0	6	5,720,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	0	0	100	46,200,000	0	0	100	46,200,000
3050205002	Kompas Gas (Alat Dapur)	Buah	0	0	5	10,000,000	0	0	5	10,000,000
3050205005	Rice Cooker (Alat Dapur)	Buah	0	0	1	40,990,355	0	0	1	40,990,355
3050206017	Unit Power Supply	Buah	0	0	12	14,383,540	0	0	12	14,383,540
3050206033	Water Filter	Buah	0	0	2	33,000,000	0	0	2	33,000,000
3060201006	Handy Talky (HT)	Buah	0	0	12	49,760,928	0	0	12	49,760,928
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	0	0	1	1,320,000	0	0	1	1,320,000
3070101005	Tensimeter	Buah	0	0	1	1,500,000	0	0	1	1,500,000
3070101049	Clinical Thermometer (Alat Kedokteran Umum)	Buah	0	0	9	11,694,410	0	0	9	11,694,410
3100102001	P.C Unit	Buah	0	0	6	88,306,460	0	0	6	88,306,460
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	0	0	6	17,739,000	0	0	6	17,739,000
TOTAL				20,289,630,133		333,448,797		333,448,797		20,289,630,133



TENGGARONG, 26 Juni 2026

Penanggung Jawab UAKPB

KEPALA



RIVA DILYANTI

198305202001122001

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
Telepon: 021-5758965, 45, 64, 46 Fax. 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan (137)
DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN (04)
LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG (692535)
Rekening Induk : RKK DITJEN PEMASYARAKATAN KEM IMIPAS OPS (032901xxxxxx300)
Virtual Account : 655036925351000 | BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARONG
Periode : 01-01-2026 s/d 31-01-2026

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2026-01-15	09:51:18	49448082	From 032901003295305 to 655036925351000 Penyediaan Uang Persediaan RM LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG Tahun Anggaran 2026 260460000001087000001	0,00	0,00	48.000.000,00	48.000.000,00	SPAN	
2026-01-20	09:23:51	49602726	penarikan tunai cyntia ferginingrum	48.000.000,00	30.000.000,00	0,00	18.000.000,00	TELLER_CARD	
			Total Mutasi		30.000.000,00	48.000.000,00			
			Saldo Akhir				18.000.000,00		

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
Telepon: 021-5758965, 45, 64, 46 Fax. 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan (137)
DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN (04)
LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG (692535)
Rekening Induk : RKK DITJEN PEMASYARAKATAN KEM IMIPAS OPS (032901xxxxxx300)
Virtual Account : 655036925351000 | BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARONG
Periode : 01-02-2026 s/d 28-02-2026

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2026-02-10	10:19:04	50392956	penarikan tunai an cyntia ferginingrum	18.000.000,00	18.000.000,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
2026-02-13	13:38:27	50556312	From 032901003295305 to 655036925351000 Penggantian uang persediaan untuk keperluan belanja barang 260460000004762000001	0,00	0,00	46.141.778,00	46.141.778,00	SPAN	
2026-02-18	10:40:52	50714432	penarikan tunai an cyntia ferginingrum	46.141.778,00	26.000.000,00	0,00	20.141.778,00	TELLER_CARD	
2026-02-19	08:46:55	50740847	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran Belanja barang berupa perjalanan dinas untuk 12 pegawai, sesuai SPD No WP.18.PAS.7-UM.01. 260460000004763000001	20.141.778,00	0,00	8.206.757,00	28.348.535,00	SPAN	
2026-02-23	09:04:42	50836715	tarik tunai BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARO	28.348.535,00	8.206.757,00	0,00	20.141.778,00	TELLER_CARD	
			Total Mutasi		52.206.757,00	54.348.535,00			
			Saldo Akhir				20.141.778,00		

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
Telepon: 021-5758965, 45, 64, 46 Fax. 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan (137)
DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN (04)
LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG (692535)
Rekening Induk : RKK DITJEN PEMASYARAKATAN KEM IMIPAS OPS (032901xxxxxx300)
Virtual Account : 655036925351000 | BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARONG
Periode : 01-03-2026 s/d 31-03-2026

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2026-03-03	09:31:52	51232497	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran belanja barang untuk honorarium Jasa Dokter WBP Bulan Februari sesuai SK No WP.18.PAS.7.P 260460000006506000001	20.141.778,00	0,00	1.757.500,00	21.899.278,00	SPAN	
2026-03-04	07:55:13	51272789	From 655036925351000 to 1000502000 BVA655036925351000 CMSX:BNINIDJA transfer ke 1000502000	21.899.278,00	1.755.000,00	0,00	20.144.278,00	CMSX	
2026-03-04	07:55:13	51272790	From 655036925351000 to 1000502000 BVA655036925351000 CMSX:BNINIDJA transfer ke 1000502000	20.144.278,00	2.500,00	0,00	20.141.778,00	CMSX	
2026-03-04	13:12:26	51298520	From 655036925351000 to 021201128705503 UH Sinkronisasi dan Tata kelola PAS transfer ke 021201128705503	20.141.778,00	430.000,00	0,00	19.711.778,00	CMSX	
2026-03-04	13:27:11	51299628	From 655036925351000 to 021201128750508 UH Sinkronisasi dan Tata kelola PAS transfer ke 021201128750508	19.711.778,00	430.000,00	0,00	19.281.778,00	CMSX	
2026-03-04	13:27:43	51299690	From 655036925351000 to 021201028195507 UH Sinkronisasi dan Tata kelola PAS transfer ke 021201028195507	19.281.778,00	430.000,00	0,00	18.851.778,00	CMSX	
2026-03-04	13:28:13	51299708	From 655036925351000 to 021201128698502 UH Sinkronisasi dan Tata kelola PAS transfer ke 021201128698502	18.851.778,00	430.000,00	0,00	18.421.778,00	CMSX	
2026-03-04	13:28:45	51299733	From 655036925351000 to 021201128698502 UH Sosialisasi UUD No 20 Thn 25 ttg KUHP transfer ke 021201128698502	18.421.778,00	430.000,00	0,00	17.991.778,00	CMSX	
2026-03-12	07:36:45	51639064	tarik tunai BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARO	17.991.778,00	15.000.000,00	0,00	2.991.778,00	TELLER_CARD	
2026-03-13	12:54:11	51736814	From 032901003295305 to 655036925351000 Penggantian uang persediaan untuk keperluan belanja barang 260460000011171000001	2.991.778,00	0,00	43.776.110,00	46.767.888,00	SPAN	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2026-03-16	08:22:51	51880753	penarikan tunai an cyntia ferginingrum	46.767.888,00	26.767.888,00	0,00	20.000.000,00	TELLER_CARD	
			Total Mutasi		45.675.388,00	45.533.610,00			
			Saldo Akhir				20.000.000,00		

INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan (137)
DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN (04)
LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG (692535)
Rekening Induk : RKK DITJEN PEMASYARAKATAN KEM IMIPAS OPS (032901xxxxxx300)
Virtual Account : 655036925351000 | BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARONG
Periode : 01-04-2026 s/d 30-04-2026

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2026-04-01	15:38:17	52254690	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran belanja barang untuk honorarium Jasa Dokter WBP bulan Maret 2026 sesuai SK No WP.18.PAS.7 260460000012341000001	20.000.000,00	0,00	1.681.500,00	21.681.500,00	SPAN	
2026-04-02	08:57:31	52276415	From 655036925351000 to 1000502000 BVA655036925351000 CMSX:BNINIDJA transfer ke 1000502000	21.681.500,00	1.679.000,00	0,00	20.002.500,00	CMSX	
2026-04-02	08:57:31	52276416	From 655036925351000 to 1000502000 BVA655036925351000 CMSX:BNINIDJA transfer ke 1000502000	20.002.500,00	2.500,00	0,00	20.000.000,00	CMSX	
2026-04-07	12:36:10	52450233	penarikan tunai an cyntia	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
2026-04-08	12:41:43	52497250	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran belanja pegawai berupa uang lembur bulan Januari 2026, sesuai SPKL No W18.PAS.PAS.7-UM.05 260460000013852000001	0,00	0,00	2.925.900,00	2.925.900,00	SPAN	
2026-04-10	09:52:56	52585259	From 032901003295305 to 655036925351000 Penggantian uang persediaan untuk keperluan belanja barang 260460000014910000001	2.925.900,00	0,00	33.854.310,00	36.780.210,00	SPAN	
2026-04-22	10:33:02	53112525	tarik tunai BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARO	36.780.210,00	2.925.900,00	0,00	33.854.310,00	TELLER_CARD	
2026-04-22	10:34:18	53112604	tarik tunai BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARO	33.854.310,00	33.854.310,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
2026-04-24	11:57:07	53202200	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran belanja pegawai berupa uang lembur bulan Maret 2026, sesuai SPKL No W18.PAS.PAS.7-UM.05.0 260460000017530000001	0,00	0,00	8.303.900,00	8.303.900,00	SPAN	
2026-04-27	13:49:39	53363198	penarikan tunai an prita meirika	8.303.900,00	8.303.900,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
2026-04-28	08:06:49	53398233	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran belanja barang untuk honorarium Jasa Instruktur Senam WBP bulan Januari-Maret 2026 sesuai 260460000017571000001	0,00	0,00	712.500,00	712.500,00	SPAN	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2026-04-29	13:32:31	53472607	TARIK TUNAI AN PRITA MEIRIKA HARYATI	712.500,00	712.500,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
			Total Mutasi		67.478.110,00	47.478.110,00			
			Saldo Akhir				0,00		

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
Telepon: 021-5758965, 45, 64, 46 Fax. 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan (137)
DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN (04)
LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG (692535)
Rekening Induk : RKK DITJEN PEMASYARAKATAN KEM IMIPAS OPS (032901xxxxxx300)
Virtual Account : 655036925351000 | BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARONG
Periode : 01-05-2026 s/d 31-05-2026

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2026-05-04	08:29:01	53608451	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran Belanja barang untuk honorarium Pejabat Pengadaan Barang dan Jasa Bulan Maret-April 2026 260460000018591000001	0,00	0,00	1.292.000,00	1.292.000,00	SPAN	
2026-05-04	11:55:00	53621618	From 655036925351000 to 008201119274502 Honor PBJ bulan Maret sd April 2026 transfer ke 008201119274502	1.292.000,00	1.292.000,00	0,00	0,00	CMSX	
2026-05-05	09:15:33	53661785	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran belanja barang untuk honorarium Jasa Dokter WBP bulan April 2026 sesuai SK No WP.18.PAS.7 260460000018683000001	0,00	0,00	1.748.000,00	1.748.000,00	SPAN	
2026-05-05	09:53:30	53664742	From 655036925351000 to 1000502000 BVA655036925351000 CMSX:BNINIDJA transfer ke 1000502000	1.748.000,00	1.745.500,00	0,00	2.500,00	CMSX	
2026-05-05	09:53:30	53664743	From 655036925351000 to 1000502000 BVA655036925351000 CMSX:BNINIDJA transfer ke 1000502000	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	CMSX	
2026-05-07	14:14:38	53797764	From 032901003295305 to 655036925351000 Penggantian uang persediaan untuk keperluan belanja barang 260460000020161000001	0,00	0,00	47.898.128,00	47.898.128,00	SPAN	
2026-05-08	10:51:04	53844088	tarik tunai BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARO	47.898.128,00	47.898.128,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
2026-05-12	13:47:37	54075341	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran belanja pegawai berupa uang lembur bulan April 2026, sesuai SPKL No W18.PAS.PAS.7-UM.05.0 260460000021463000001	0,00	0,00	2.667.750,00	2.667.750,00	SPAN	
2026-05-13	08:47:42	54109965	TARIK TUNAI AN PRITA MEIRIKA HARYATI	2.667.750,00	2.667.750,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
			Total Mutasi		53.605.878,00	53.605.878,00			
			Saldo Akhir				0,00		

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
Telepon: 021-5758965, 45, 64, 46 Fax. 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan (137)
DIREKTORAT JENDERAL PEMASYARAKATAN (04)
LAPAS PEREMPUAN KELAS II A TENGGARONG (692535)
Rekening Induk : RKK DITJEN PEMASYARAKATAN KEM IMIPAS OPS (032901xxxxxx300)
Virtual Account : 655036925351000 | BPG 046 LPP KLS IIA TENGGARONG
Periode : 01-06-2026 s/d 30-06-2026

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2026-06-02	08:33:57	54864197	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran Belanja barang untuk honorarium Pejabat Pengadaan Barang dan Jasa Bulan Mei 2026 sesuai S 260460000024632000001	0,00	0,00	646.000,00	646.000,00	SPAN	
2026-06-03	08:50:36	54911468	From 032901003295305 to 655036925351000 Penggantian uang persediaan untuk keperluan belanja barang 260460000024944000001	646.000,00	0,00	47.927.525,00	48.573.525,00	SPAN	
2026-06-03	13:12:01	54929517	From 655036925351000 to - PENARIKAN TUNAI AN PRITA MEIRIKA HARYATI transfer ke -	48.573.525,00	47.927.525,00	0,00	646.000,00	INDS	
2026-06-03	13:12:57	54929594	From 655036925351000 to - PENARIKAN TUNAI AN PROTA MEIRIKA HARYATI transfer ke -	646.000,00	646.000,00	0,00	0,00	INDS	
2026-06-12	09:08:17	55453580	From 032901003295305 to 655036925351000 Pembayaran belanja pegawai berupa uang lembur bulan Mei 2026, sesuai SPKL No W18.PAS.PAS.7-UM.05.02- 260460000027694000001	0,00	0,00	5.529.200,00	5.529.200,00	SPAN	
2026-06-15	13:12:35	55588854	From 655036925351000 to - TARIK TUNAI AN BPG 046 LPP KLS IIA TGR transfer ke -	5.529.200,00	5.529.200,00	0,00	0,00	INDS	
			Total Mutasi		54.102.725,00	54.102.725,00			
			Saldo Akhir				0,00		

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran : (137) Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan
 Eselon I : (04) DITJEN PEMASYARAKATAN
 Wilayah : (1600) Kalimantan Timur
 Satuan Kerja : (692535) Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong
 No. Dokumen : 001
 Tanggal : 30 Juni 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Beban Yang Masih Harus Dibayar

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

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

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	522113	Beban Langganan Air		5.088.000,00
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	5.088.000,00	

Keterangan:

Jurnal Penyesuaian Pembayaran Langganan Air Bulan Desember 2025

Dibuat oleh :
Kaur Kepegawaian dan Keuangan

Nanang Budiyo

NIP.198212042010121002

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

Riva Dilyanti

NIP.198305202001122001

Direkam oleh :
Operator Pelaporan

Galuh Condro Kirono

NIP.199712312017122001

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran : (137) Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan
 Eselon I : (04) DITJEN PEMASYARAKATAN
 Wilayah : (1600) Kalimantan Timur
 Satuan Kerja : (692535) Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong
 No. Dokumen : 002
 Tanggal : 30 Juni 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Beban Yang Masih Harus Dibayar

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

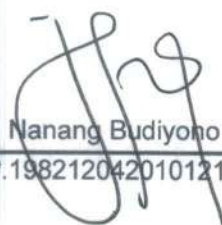
1		Pendapatan Diterima Di Muka	16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	17		Transfer Masuk
3		Beban Dibayar Di Muka	18		Transfer Keluar
4	x	Beban Yang Masih Harus Dibayar	19		Koreksi Beban Aset
5		Penyisihan Piutang	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
6		Penghapusan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

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	522111	Beban Langganan Listrik		8.767.000,00
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	8.767.000,00	

Keterangan:

Jurnal Penyesuaian Pembayaran Langganan Listrik Bulan Desember 2025

Dibuat oleh :
 Kaur Kepegawaian dan Keuangan


 Nanang Budiyo
 NIP.198212042010121002



Disetujui oleh :
 Kuasa Pengguna Anggaran


 Riva Dilyanti
 NIP.198305202001122001

Direkam oleh :
 Operator Pelaporan


 Galuh Condro Kirono
 NIP.199712312017122001

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran : (137) Kementerian Imigrasi dan Pemasarakatan
 Eselon I : (04) DITJEN PEMASYARAKATAN
 Wilayah : (1600) Kalimantan Timur
 Satuan Kerja : (692535) Lembaga Pemasarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong
 No. Dokumen : 003
 Tanggal : 30 Juni 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Beban Yang Masih Harus Dibayar

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

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

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	521111	Beban Langganan Internet		1.457.502,00
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	1.457.502,00	

Keterangan:

Jurnal Penyesuaian Pembayaran Langganan Internet Bulan Desember 2025

Dibuat oleh :
 Kaur Kepegawaian dan Keuangan


 Nanang Budiyo

NIP. 198212042010121002

Disetujui oleh :
 Kuasa Pengguna Anggaran



Riva Dilyanti

NIP. 198305202001122001

Direkam oleh :
 Operator Pelaporan



Galuh Condro Kirono

NIP. 199712312017122001

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran : (137) Kementerian Imigrasi dan Pemasarakatan
 Eselon I : (04) DITJEN PEMASYARAKATAN
 Wilayah : (1600) Kalimantan Timur
 Satuan Kerja : (692535) Lembaga Pemasarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong
 No. Dokumen : 004
 Tanggal : 30 Juni 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Beban Yang Masih Harus Dibayar

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

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

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	522112	Beban Langganan Telepon		230.338,00
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	230.338,00	

Keterangan:

Jurnal Penyesuaian Pembayaran Langganan Telepon Bulan Desember 2025

Dibuat oleh :
 Kaur Kepegawaian dan Keuangan

Nanang Budiyo

NIP.198212042010121002

Tanggal : 30 Juni 2026

Disetujui oleh :
 Kuasa Pengguna Anggaran



Riva Dilyanti

NIP.198305202001122001

Tanggal : 30 Juni 2026

Direkam oleh :
 Operator Pelaporan

Galuh Condoro Kirono

NIP.199712312017122001

Tanggal : 30 Juni 2026

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran : (137) Kementerian Imigrasi dan Pemasarakatan
 Eselon I : (04) DITJEN PEMASYARAKATAN
 Wilayah : (1600) Kalimantan Timur
 Satuan Kerja : (692535) Lembaga Pemasarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong
 No. Dokumen : 005
 Tanggal : 30 Juni 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Beban Yang Masih Harus Dibayar

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

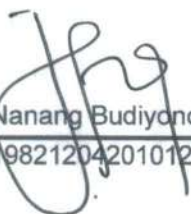
1		Pendapatan Diterima Di Muka	16		Pembentukan Piutang Jangka Pendek
2		Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	17		Transfer Masuk
3		Beban Dibayar Di Muka	18		Transfer Keluar
4	x	Beban Yang Masih Harus Dibayar	19		Koreksi Beban Aset
5		Penyisihan Piutang	20		Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
6		Penghapusan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

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	521112	Beban Pengadaan Bahan Makanan		242.738.272,00
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	242.738.272,00	

Keterangan:

Jurnal Penyesuaian Pembayaran Pengadaan Bahan Makanan Bulan Desember 2025

Dibuat oleh :
Kaur Kepegawaian dan Keuangan


Nanang Budiyo
NIP. 198212042010121002

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran


Riva Dilyanti
NIP. 198305202001122001

Direkam oleh :
Operator Pelaporan


Galuh Condro Kirono
NIP. 199712312017122001

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran : (137) Kementerian Imigrasi dan Pemasarakatan
 Eselon I : (04) DITJEN PEMASYARAKATAN
 Wilayah : (1600) Kalimantan Timur
 Satuan Kerja : (692535) Lembaga Pemasarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong
 No. Dokumen : 001
 Tanggal : 30 Juni 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Pendapatan Diterima Di Muka

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

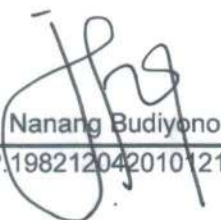
1	☒	Pendapatan Diterima Di Muka	16	☐	Pembentukan Piutang Jangka Pendek
2	☐	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	17	☐	Transfer Masuk
3	☐	Beban Dibayar Di Muka	18	☐	Transfer Keluar
4	☐	Beban Yang Masih Harus Dibayar	19	☐	Koreksi Beban Aset
5	☐	Penyisihan Piutang	20	☐	Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
6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

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan		8.910.904,00
	K	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	8.910.904,00	

Keterangan:

Jurnal Penyesuaian Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan Bulan Desember 2025

Dibuat oleh :
Kaur Kepegawaian dan Keuangan


Nanang Budiyo
NIP.198212042010121002

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran


Riva Diliyanti
NIP.198305202001122001

Direkam oleh :
Operator Pelaporan


Galuh Condoro Kirono
NIP.199712312017122001

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

MEMO PENYESUAIAN

Bagian Anggaran : (137) Kementerian Imigrasi dan Pemasyarakatan
 Eselon I : (04) DITJEN PEMASYARAKATAN
 Wilayah : (1600) Kalimantan Timur
 Satuan Kerja : (692535) Lembaga Pemasyarakatan Perempuan Kelas IIA Tenggarong
 No. Dokumen : 005
 Tanggal : 30 Juni 2026
 Tahun Anggaran : 2026
 Keterangan : Persediaan

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

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

No	D/K	Kode Akun	Uraian Nama Akun	Rupiah Debet	Rupiah Kredit
1	D	593111	Belanja Persediaan Konsumsi	3.296.040,00	
	K	593149	Belanja Persediaan Lainnya		3.296.040,00

Keterangan:

Jurnal Penyesuaian Belanja Persediaan Konsumsi Bulan Desember 2025

Dibuat oleh :
 Kaur Kepegawaian dan Keuangan


 Nanang Budiyo
 NIP. 198212042010121002

Disetujui oleh :
 Kuasa Pengguna Anggaran


 Riva Dilyanti
 NIP. 198305202001122001

Direkam oleh :
 Operator Pelaporan


 Galuh Condro Kirono
 NIP. 199712312017122001

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026

Tanggal : 30 Juni 2026