



PEMERINTAH KABUPATEN PENAJAM PASER UTARA
NERACA
PER-31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Audited)

Uraian	Ref	2023	2022	Kenaikan / Penurunan	%
ASET	5.3.1				
ASET LANCAR	5.3.1.1				
Kas dan Setara Kas					
Kas di Kas Daerah	5.3.1.1.1	295.828.813.793,03	183.214.068.746,13	112.614.745.046,90	61,47
Kas di Bendahara Penerimaan	5.3.1.1.2	330.094.820,00	-	330.094.820,00	100,00
Kas di BLUD	5.3.1.1.3	1.414.211.699,17	3.686.008.700,15	(2.271.797.000,98)	(61,63)
Kas Dana BOS	5.3.1.1.4	348.799.625,22	529.058.204,15	(180.258.578,93)	(34,07)
Kas Dana Kapitasi pada FKTP	5.3.1.1.5	1.182.996.643,20	203.184.392,80	979.812.250,40	482,23
Kas Dana BOK Puskesmas	5.3.1.1.6	1.458.319.690,00	-	1.458.319.690,00	100,00
Piutang Pajak	5.3.1.1.7	14.002.944.459,00	12.690.536.782,00	1.312.407.677,00	10,34
Piutang Retribusi	5.3.1.1.8	4.416.034.081,79	3.773.654.048,79	642.380.033,00	17,02
Piutang Lain Lain PAD yang Sah	5.3.1.1.9	9.274.046.190,00	2.545.541.091,10	6.728.505.098,90	264,33
Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	5.3.1.1.10	18.329.802.785,00	34.636.410.000,00	(16.306.607.215,00)	(47,08)
Piutang Lainnya	5.3.1.1.11	47.413.035.540,00	-	47.413.035.540,00	100,00
Penyisihan Piutang	5.3.1.1.12	(609.348.716,14)	(701.828.668,86)	92.479.952,72	(13,18)
Persediaan	5.3.1.1.13	63.763.026.982,35	23.075.200.744,57	40.687.826.237,78	176,33
Belanja Dibayar dimuka	5.3.1.1.14	128.749.992,33	227.511.333,33	(98.761.341,00)	(43,41)
A Jumlah Aset Lancar		457.281.527.584,95	263.879.345.374,16	193.402.182.210,79	73,29
INVESTASI JANGKA PANJANG	5.3.1.2				
INVESTASI NON PERMANEN	5.3.1.2.1				
Investasi Dana Bergulir	5.3.1.2.1.1	7.313.000.000,00	7.313.000.000,00	-	-
Penyisihan Dana Bergulir		(2.877.405.402,49)	(2.913.541.556,47)	36.136.153,98	(1,24)
Investasi Dana Bergulir Netto		4.435.594.597,51	4.399.458.443,53	36.136.153,98	0,82
B Jumlah Investasi Non Permanen		4.435.594.597,51	4.399.458.443,53	36.136.153,98	0,82
INVESTASI PERMANEN	5.3.1.2.2				
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	5.3.1.2.2.1	108.500.021.401,00	124.770.971.087,23	(16.270.949.686,23)	(13,04)
C Jumlah Investasi Permanen		108.500.021.401,00	124.770.971.087,23	(16.270.949.686,23)	(13,04)
D Jumlah Investasi Jangka Panjang (B+C)		112.935.615.998,51	129.170.429.530,76	(16.234.813.532,25)	(12,57)
ASET TETAP	5.3.1.3				
Tanah	5.3.1.3.1	631.269.771.989,38	581.954.473.044,38	49.315.298.945,00	8,47
Peralatan dan Mesin	5.3.1.3.2	1.075.078.496.987,27	933.878.243.491,16	141.200.253.496,11	15,12
Gedung dan Bangunan	5.3.1.3.3	1.619.491.112.920,66	1.599.499.170.634,31	19.991.942.286,35	1,25
Jalan, Irigasi dan Jaringan	5.3.1.3.4	4.176.187.765.783,17	3.915.577.119.712,50	260.610.646.070,67	6,66
Aset Tetap Lainnya	5.3.1.3.5	64.136.461.303,68	61.416.164.143,01	2.720.297.160,67	4,43
Kontruksi Dalam Pengerjaan	5.3.1.3.6	462.747.227.744,33	331.507.269.818,00	131.239.957.926,33	39,59
Akumulasi Penyusutan	5.3.1.3.7	(3.755.292.493.200,91)	(3.421.373.419.155,79)	(333.919.074.045,12)	9,76
E Jumlah Aset Tetap		4.273.618.343.527,58	4.002.459.021.687,57	271.159.321.840,01	6,77
ASET LAINNYA	5.3.1.4				
Aset Tak Berwujud	5.3.1.4.1	89.767.811.592,93	87.501.772.592,93	2.266.039.000,00	2,59
Amortisasi Aset Tak Berwujud		(87.026.219.301,53)	(86.062.577.749,33)	(963.641.552,20)	1,12
Aset Tak Berwujud Netto		2.741.592.291,40	1.439.194.843,60	1.302.397.447,80	90,49
Aset Lain-lain	5.3.1.4.2	895.575.172.982,44	633.486.971.492,20	262.088.201.490,24	41,37
F Jumlah Aset Lainnya		898.316.765.273,84	634.926.166.335,80	263.390.598.938,04	41,48
ASET PROPERTI INVESTASI	5.3.1.5				
Tanah	5.3.1.5.1	969.000.000,00	-	969.000.000,00	100,00
Gedung dan Bangunan	5.3.1.5.2	46.698.057.031,61	-	46.698.057.031,61	100,00
Akumulasi Penyusutan	5.3.1.5.3	(13.207.604.428,83)	-	(13.207.604.428,83)	100,00
G Jumlah Aset Properti Investasi		34.459.452.602,78	-	34.459.452.602,78	100,00
H Jumlah Aset (A+D+E+F+G)		5.776.611.704.987,66	5.030.434.962.928,29	746.176.742.059,37	14,83

Uraian		Ref	2023	2022	Kenaikan / Penurunan	%
KEWAJIBAN		5.3.1.6				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		5.3.1.6.1				
Bagian Lancar Utang Jangka Panjang		5.3.1.6.1.1	55.130.675.640,00	55.130.675.640,00	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka		5.3.1.6.1.2	599.250.000,00	94.000.000,00	505.250.000,00	537,50
Utang Belanja		5.3.1.6.1.3	13.642.615.629,22	16.015.890.008,32	(2.373.274.379,10)	(14,82)
I	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		69.372.541.269,22	71.240.565.648,32	(1.868.024.379,10)	(2,62)
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		5.3.1.6.2				
Utang Kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank		5.3.1.6.2.1	68.913.304.031,00	124.043.979.671,00	(55.130.675.640,00)	(44,44)
J	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		68.913.304.031,00	124.043.979.671,00	(55.130.675.640,00)	(44,44)
K	Jumlah Kewajiban (I+J)		138.285.845.300,22	195.284.545.319,32	(56.998.700.019,10)	(29,19)
EKUITAS		5.3.1.7				
Ekuitas		5.3.1.7.1	5.638.325.859.687,44	4.835.150.417.608,97	803.175.442.078,47	16,61
L	Jumlah Ekuitas		5.638.325.859.687,44	4.835.150.417.608,97	803.175.442.078,47	16,61
M	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas Dana (K+L)		5.776.611.704.987,66	5.030.434.962.928,29	746.176.742.059,37	14,83

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



Pj. BUPATI

Drs. MAKMUR MARBUN, M.Si