



PEMERINTAH KABUPATEN PENAJAM PASER UTARA
NERACA
PER-31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Audited)

Uraian	Ref	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
ASET	5.3.1	5.904.848.629.855,69	5.780.327.092.789,49	124.521.537.066,20	2,15
ASET LANCAR	5.3.1.1	162.516.789.168,91	215.013.573.598,22	(52.496.784.429,31)	(24,42)
Kas dan Setara Kas					
Kas di Kas Daerah	5.3.1.1.1	2.026.432.626,83	78.788.400.076,98	(76.761.967.450,15)	(97,43)
Kas di Bendahara Pengeluaran	5.3.1.1.2	120.000,00	-	120.000,00	100,00
Kas di Bendahara Penerimaan	5.3.1.1.3	2.958.058,00	246.173.794,00	(243.215.736,00)	(98,80)
Kas di BLUD	5.3.1.1.4	4.023.349.812,30	3.990.757.798,83	32.592.013,47	0,82
Kas Dana BOS	5.3.1.1.5	231.787.147,82	162.381.849,18	69.405.298,64	42,74
Kas Dana BOK Puskesmas	5.3.1.1.6	1.732.223.778,00	2.600.850.420,00	(868.626.642,00)	(33,40)
Kas Lainnya	5.3.1.1.7	-	364.413.440,00	(364.413.440,00)	(100,00)
Piutang Pajak	5.3.1.1.8	19.991.586.258,00	16.486.105.430,00	3.505.480.828,00	21,26
Piutang Retribusi	5.3.1.1.9	4.142.336.950,79	9.218.062.244,79	(5.075.725.294,00)	(55,06)
Piutang Lain Lain PAD yang Sah	5.3.1.1.10	211.509.507,59	2.461.041,33	209.048.466,26	8.494,31
Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	5.3.1.1.11	290.982.000,00	26.409.573.785,00	(26.118.591.785,00)	(98,90)
Penyisihan Piutang	5.3.1.1.12	(13.679.196.519,89)	(517.368.380,22)	(13.161.828.139,67)	2.544,00
Persediaan	5.3.1.1.13	142.179.360.180,65	76.602.262.268,67	65.577.097.911,98	85,61
Beban Dibayar dimuka	5.3.1.1.14	1.363.339.368,82	659.499.829,66	703.839.539,16	106,72
A Jumlah Aset Lancar		162.516.789.168,91	215.013.573.598,22	(52.496.784.429,31)	(24,42)
INVESTASI JANGKA PANJANG	5.3.1.2	105.269.287.964,67	113.302.632.762,58	(8.033.344.797,91)	(7,09)
INVESTASI NON PERMANEN	5.3.1.2.1	4.585.062.190,67	4.510.102.131,58	74.960.059,09	1,66
Investasi Dana Bergulir	5.3.1.2.1.1	7.313.000.000,00	7.313.000.000,00	-	-
Penyisihan Dana Bergulir		(2.727.937.809,33)	(2.802.897.868,42)	74.960.059,09	(2,67)
Investasi Dana Bergulir Netto		4.585.062.190,67	4.510.102.131,58	74.960.059,09	1,66
B Jumlah Investasi Non Permanen		4.585.062.190,67	4.510.102.131,58	74.960.059,09	1,66
INVESTASI PERMANEN	5.3.1.2.2	100.684.225.774,00	108.792.530.631,00	(8.108.304.857,00)	(7,45)
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	5.3.1.2.2.1	100.684.225.774,00	108.792.530.631,00	(8.108.304.857,00)	(7,45)
C Jumlah Investasi Permanen		100.684.225.774,00	108.792.530.631,00	(8.108.304.857,00)	(7,45)
D Jumlah Investasi Jangka Panjang (B+C)		105.269.287.964,67	113.302.632.762,58	(8.033.344.797,91)	(7,09)
ASET TETAP	5.3.1.3	5.282.797.506.934,92	5.081.693.440.476,11	201.104.066.458,81	3,96
Tanah	5.3.1.3.1	959.375.529.820,50	885.430.839.879,12	73.944.689.941,38	8,35
Peralatan dan Mesin	5.3.1.3.2	1.461.117.043.241,82	1.366.021.994.173,79	95.095.049.068,03	6,96
Gedung dan Bangunan	5.3.1.3.3	2.095.927.655.356,47	1.853.352.658.142,58	242.574.997.213,89	13,09
Jalan, Irigasi dan Jaringan	5.3.1.3.4	5.188.208.716.239,38	4.775.463.947.763,61	412.744.768.475,77	8,64
Aset Tetap Lainnya	5.3.1.3.5	78.049.789.022,68	73.402.142.783,68	4.647.646.239,00	6,33
Kontruksi Dalam Pengerjaan	5.3.1.3.6	151.407.304.869,15	258.523.608.549,76	(107.116.303.680,61)	(41,43)
Akumulasi Penyusutan	5.3.1.3.7	(4.651.288.531.615,08)	(4.130.501.750.816,43)	(520.786.780.798,65)	12,61
E Jumlah Aset Tetap		5.282.797.506.934,92	5.081.693.440.476,11	201.104.066.458,81	3,96
ASET LAINNYA	5.3.1.4	321.167.573.985,72	336.281.954.490,44	(15.114.380.504,72)	(4,49)
Aset Tak Berwujud	5.3.1.4.1	15.225.311.137,66	93.483.001.267,93	(78.257.690.130,27)	(83,71)
Amortisasi Aset Tak Berwujud		(11.144.193.232,86)	(88.583.967.732,33)	77.439.774.499,47	(87,42)
Aset Tak Berwujud Netto		4.081.117.904,80	4.899.033.535,60	(817.915.630,80)	(16,70)
Aset Lain-lain	5.3.1.4.2	317.086.456.080,92	331.382.920.954,84	(14.296.464.873,92)	(4,31)
F Jumlah Aset Lainnya		321.167.573.985,72	336.281.954.490,44	(15.114.380.504,72)	(4,49)
ASET PROPERTI INVESTASI	5.3.1.5	33.097.471.801,47	34.035.491.462,14	(938.019.660,67)	(2,76)
Tanah	5.3.1.5.1	1.479.000.000,00	1.479.000.000,00	-	-
Gedung dan Bangunan	5.3.1.5.2	46.698.057.031,61	46.698.057.031,61	-	-
Akumulasi Penyusutan	5.3.1.5.3	(15.079.585.230,14)	(14.141.565.569,47)	(938.019.660,67)	6,63
G Jumlah Aset Properti Investasi		33.097.471.801,47	34.035.491.462,14	(938.019.660,67)	(2,76)
H Jumlah Aset (A+D+E+F+G)		5.904.848.629.855,69	5.780.327.092.789,49	124.521.537.066,20	2,15

Uraian		Ref	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
KEWAJIBAN		5.3.1.6	248.564.031.848,99	93.184.688.949,49	155.379.342.899,50	166,74
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		5.3.1.6.1	248.564.031.848,99	79.402.060.558,49	169.161.971.290,50	213,04
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		5.3.1.6.1.1	-	13.461.306,00	(13.461.306,00)	(100,00)
Bagian Lancar Utang Jangka Panjang		5.3.1.6.1.2	13.782.628.391,00	55.130.675.640,00	(41.348.047.249,00)	(75,00)
Pendapatan Diterima Dimuka		5.3.1.6.1.3	94.037.500,00	603.250.000,00	(509.212.500,00)	(84,41)
Utang Belanja		5.3.1.6.1.4	234.687.365.957,99	23.654.673.612,49	211.032.692.345,50	892,14
I	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		248.564.031.848,99	79.402.060.558,49	169.161.971.290,50	213,04
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		5.3.1.6.2	-	13.782.628.391,00	(13.782.628.391,00)	(100,00)
Utang Kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank		5.3.1.6.2.1	-	13.782.628.391,00	(13.782.628.391,00)	(100,00)
J	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-	13.782.628.391,00	(13.782.628.391,00)	(100,00)
K	Jumlah Kewajiban (I+J)		248.564.031.848,99	93.184.688.949,49	155.379.342.899,50	166,74
EKUITAS		5.3.1.7	5.656.284.598.006,70	5.687.142.403.840,00	(30.857.805.833,30)	(0,54)
Ekuitas		5.3.1.7.1	5.656.284.598.006,70	5.687.142.403.840,00	(30.857.805.833,30)	(0,54)
L	Jumlah Ekuitas		5.656.284.598.006,70	5.687.142.403.840,00	(30.857.805.833,30)	(0,54)
M	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas Dana (K+L)		5.904.848.629.855,69	5.780.327.092.789,49	124.521.537.066,20	2,15

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



BUPATI

H. Mudyat Noor, S.Hut