



PEMERINTAH KABUPATEN PENAJAM PASER UTARA
NERACA
PER-31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(Audited)

Uraian	Ref	2024	2023	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	78.788.400.076,98	295.828.813.793,03	(217.040.413.716,05)	(73,37)
Kas di Bendahara Penerimaan	5.3.1.1.2	246.173.794,00	330.094.820,00	(83.921.026,00)	(25,42)
Kas di BLUD	5.3.1.1.3	3.990.757.798,83	1.414.211.699,17	2.576.546.099,66	182,19
Kas Dana BOS	5.3.1.1.4	162.381.849,18	348.799.625,22	(186.417.776,04)	(53,45)
Kas Dana Kapitasi pada FKTP	5.3.1.1.5	-	1.182.996.643,20	(1.182.996.643,20)	(100,00)
Kas Dana BOK Puskesmas	5.3.1.1.6	2.600.850.420,00	1.458.319.690,00	1.142.530.730,00	78,35
Kas Lainnya	5.3.1.1.7	364.413.440,00	-	364.413.440,00	100,00
Piutang Pajak	5.3.1.1.8	16.486.105.430,00	14.002.944.459,00	2.483.160.971,00	17,73
Piutang Retribusi	5.3.1.1.9	9.218.062.244,79	4.416.034.081,79	4.802.028.163,00	108,74
Piutang Lain Lain PAD yang Sah	5.3.1.1.10	2.461.041,33	9.274.046.190,00	(9.271.585.148,67)	(99,97)
Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	5.3.1.1.11	26.409.573.785,00	18.329.802.785,00	8.079.771.000,00	44,08
Piutang Lainnya	5.3.1.1.12	-	47.413.035.540,00	(47.413.035.540,00)	(100,00)
Penyisihan Piutang	5.3.1.1.13	(517.368.380,22)	(609.348.716,14)	91.980.335,92	(15,09)
Persediaan	5.3.1.1.14	76.602.262.268,67	63.763.026.982,35	12.839.235.286,32	20,14
Beban Dibayar dimuka	5.3.1.1.15	659.499.829,66	128.749.992,33	530.749.837,33	412,23
A Jumlah Aset Lancar		215.013.573.598,22	457.281.527.584,95	(242.267.953.986,73)	(52,98)
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		(2.802.897.868,42)	(2.877.405.402,49)	74.507.534,07	(2,59)
Investasi Dana Bergulir Netto		4.510.102.131,58	4.435.594.597,51	74.507.534,07	1,68
B Jumlah Investasi Non Permanen		4.510.102.131,58	4.435.594.597,51	74.507.534,07	1,68
INVESTASI PERMANEN	5.3.1.2.2				
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	5.3.1.2.2.1	108.792.530.631,00	108.500.021.401,00	292.509.230,00	0,27
C Jumlah Investasi Permanen		108.792.530.631,00	108.500.021.401,00	292.509.230,00	0,27
D Jumlah Investasi Jangka Panjang (B+C)		113.302.632.762,58	112.935.615.998,51	367.016.764,07	0,32
ASET TETAP	5.3.1.3				
Tanah	5.3.1.3.1	885.430.839.879,12	631.269.771.989,38	254.161.067.889,74	40,26
Peralatan dan Mesin	5.3.1.3.2	1.366.021.994.173,79	1.075.078.496.987,27	290.943.497.186,52	27,06
Gedung dan Bangunan	5.3.1.3.3	1.853.352.658.142,58	1.619.491.112.920,66	233.861.545.221,92	14,44
Jalan, Irigasi dan Jaringan	5.3.1.3.4	4.775.463.947.763,61	4.176.187.765.783,17	599.276.181.980,44	14,35
Aset Tetap Lainnya	5.3.1.3.5	73.402.142.783,68	64.136.461.303,68	9.265.681.480,00	14,45
Konstruksi Dalam Pengerjaan	5.3.1.3.6	258.523.608.549,76	462.747.227.744,33	(204.223.619.194,57)	(44,13)
Akumulasi Penyusutan	5.3.1.3.7	(4.130.501.750.816,43)	(3.755.292.493.200,91)	(375.209.257.615,52)	9,99
E Jumlah Aset Tetap		5.081.693.440.476,11	4.273.618.343.527,58	808.075.096.948,53	18,91
ASET LAINNYA	5.3.1.4				
Aset Tak Berwujud	5.3.1.4.1	93.483.001.267,93	89.767.811.592,93	3.715.189.675,00	4,14
Amortisasi Aset Tak Berwujud		(88.583.967.732,33)	(87.026.219.301,53)	(1.557.748.430,80)	1,79
Aset Tak Berwujud Netto		4.899.033.535,60	2.741.592.291,40	2.157.441.244,20	78,69
Aset Lain-lain	5.3.1.4.2	331.382.920.954,84	895.575.172.982,44	(564.192.252.027,60)	(63,00)
F Jumlah Aset Lainnya		336.281.954.490,44	898.316.765.273,84	(562.034.810.783,40)	(62,57)
ASET PROPERTI INVESTASI	5.3.1.5				
Tanah	5.3.1.5.1	1.479.000.000,00	969.000.000,00	510.000.000,00	52,63
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	(14.141.565.569,47)	(13.207.604.428,83)	(933.961.140,64)	7,07
G Jumlah Aset Properti Investasi		34.035.491.462,14	34.459.452.602,78	(423.961.140,64)	(1,23)
H Jumlah Aset (A+D+E+F+G)		5.780.327.092.789,49	5.776.611.704.987,66	3.715.387.801,83	0,06

Uraian		Ref	2024	2023	Kenaikan / Penurunan	%
KEWAJIBAN		5.3.1.6				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		5.3.1.6.1				
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	55.130.675.640,00	55.130.675.640,00	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka		5.3.1.6.1.3	603.250.000,00	599.250.000,00	4.000.000,00	0,67
Utang Belanja		5.3.1.6.1.4	23.654.673.612,49	13.642.615.629,22	10.012.057.983,27	73,39
I	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		79.402.060.558,49	69.372.541.269,22	10.029.519.289,27	14,46
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		5.3.1.6.2				
Utang Kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank		5.3.1.6.2.1	13.782.628.391,00	68.913.304.031,00	(55.130.675.640,00)	(80,00)
J	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		13.782.628.391,00	68.913.304.031,00	(55.130.675.640,00)	(80,00)
K	Jumlah Kewajiban (I+J)		93.184.688.949,49	138.285.845.300,22	(45.101.156.350,73)	(32,61)
EKUITAS		5.3.1.7				
Ekuitas		5.3.1.7.1	5.687.142.403.840,00	5.638.325.859.687,44	48.816.544.152,56	0,87
L	Jumlah Ekuitas		5.687.142.403.840,00	5.638.325.859.687,44	48.816.544.152,56	0,87
M	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas Dana (K+L)		5.780.327.092.789,49	5.776.611.704.987,66	3.715.387.801,83	0,06

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

Penajam, 20 Mei 2025


BUPATI

H. Mudyat Noor, S.Hut