



PEMERINTAH KABUPATEN PENAJAM PASER UTARA  
DINAS PENDIDIKAN PEMUDA DAN OLAH RAGA  
NERACA  
PER-31 DESEMBER 2024  
(audited)

| Uraian                                                     | 2023                 | Penyesuaian        |                    | 2024                 |
|------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                                                            |                      | Debit              | Kredit             |                      |
| ASET                                                       |                      |                    |                    |                      |
| ASET LANCAR                                                |                      |                    |                    |                      |
| Kas di Kas Daerah                                          |                      |                    |                    |                      |
| Kas di Bendahara Pengeluaran                               |                      |                    |                    |                      |
| Kas di Bendahara Penerimaan                                |                      |                    |                    |                      |
| Kas Dana BOS                                               | 348.799.625,22       | 35.029.850.301,74  | 35.216.268.077,78  | 162.381.849,18       |
| Kas Lainnya                                                | -                    | 13.461.306,00      |                    | 13.461.306,00        |
| Investasi Jangka Pendek                                    |                      |                    |                    |                      |
| Piutang Pajak                                              |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Piutang Pajak                                   |                      |                    |                    |                      |
| Piutang Pajak Netto                                        |                      |                    |                    |                      |
| Piutang Retribusi                                          |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Retribusi                                       |                      |                    |                    |                      |
| Piutang Retribusi Netto                                    |                      |                    |                    |                      |
| Piutang Transfer Pemerintah Pusat                          |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Pinjaman Kepada Perusahaan Negara            |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Bagian Lancar Pinjaman Kepada Perusahaan Negara |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Pinjam Kepada Perusahaan Negara Netto        |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Pinjaman kepada Perusahaan Daerah            |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Bagian Lancar Pinjaman kepada Perusahaan Daerah |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Pinjaman kepada Perusahaan Daerah Netto      |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Pinjaman Kepada Pemda Lainnya                |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Bagian Lancar Pinjaman Kepada Pemda Lainnya     |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Pinjaman Kepada Pemda Lainnya Netto          |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran                   |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran        |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Netto             |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi                          |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi               |                      |                    |                    |                      |
| Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi Netto                    |                      |                    |                    |                      |
| Piutang Lainnya                                            |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Piutang Lainnya                                 |                      |                    |                    |                      |
| Piutang Lainnya Netto                                      |                      |                    |                    |                      |
| Persediaan                                                 | 503.664.833,00       | 200.293.023,54     | 30.303.755,00      | 673.654.101,54       |
| Belanja Dibayar dimuka                                     |                      |                    |                    |                      |
| A Jumlah Aset Lancar                                       | 852.464.458,22       | 35.243.604.631,28  | 35.246.571.832,78  | 849.497.256,72       |
| INVESTASI JANGKA PANJANG                                   |                      |                    |                    |                      |
| INVESTASI NON PERMANEN                                     |                      |                    |                    |                      |
| Pinjaman Jangka Panjang                                    |                      |                    |                    |                      |
| Investasi Dalam Surat Utang Negara                         |                      |                    |                    |                      |
| Investasi dalam Proyek Pembangunan                         |                      |                    |                    |                      |
| Pinjaman Jangka Panjang                                    |                      |                    |                    |                      |
| Investasi Non Permanen Lainnya                             |                      |                    |                    |                      |
| B Jumlah Investasi Non Permanen                            | -                    | -                  | -                  | -                    |
| INVESTASI PERMANEN                                         |                      |                    |                    |                      |
| Penyertaan Modal Pemerintah Daerah                         |                      |                    |                    |                      |
| Investasi Permanen Lainnya                                 |                      |                    |                    |                      |
| C Jumlah Investasi Permanen                                | -                    | -                  | -                  | -                    |
| D Jumlah Investasi Jangka Panjang (B+C)                    | -                    | -                  | -                  | -                    |
| ASET TETAP                                                 |                      |                    |                    |                      |
| Tanah                                                      | 44.767.617.206,10    | 2.057.484.799,00   | 96.978.000,00      | 46.728.124.005,10    |
| Peralatan dan Mesin                                        | 408.608.731.745,05   | 119.438.480.186,00 | 7.742.606.782,00   | 520.304.605.149,05   |
| Gedung dan Bangunan                                        | 662.165.569.479,90   | 122.655.743.422,14 | 17.392.970.276,83  | 767.428.342.625,21   |
| Jalan, Irigasi dan Jaringan                                | 14.044.262.545,17    | 3.738.654.499,00   | 1.269.960.400,50   | 16.512.956.643,67    |
| Aset Tetap Lainnya                                         | 59.580.820.168,10    | 8.073.608.080,00   | 105.667.600,00     | 67.548.760.648,10    |
| Konstruksi Dalam Pengerjaan                                | 22.901.459.288,10    | 15.543.876.236,86  | 21.119.746.856,83  | 17.325.588.668,13    |
| Akumulasi Penyusutan                                       | (518.945.780.018,96) | 358.900.568,17     | 68.756.823.819,01  | (587.343.703.269,80) |
| E Jumlah Aset Tetap                                        | 693.122.680.413,46   | 271.866.747.791,17 | 116.484.753.735,17 | 848.504.674.469,46   |
| DANA CADANGAN                                              |                      |                    |                    |                      |
| Dana Cadangan                                              |                      |                    |                    |                      |
| F Jumlah Dana Cadangan                                     |                      |                    |                    |                      |
| ASET LAINNYA                                               |                      |                    |                    |                      |
| Tagihan Penjualan Angsuran                                 |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Tagihan Penjualan Angsuran                      |                      |                    |                    |                      |
| Tagihan Penjualan Angsuran Netto                           |                      |                    |                    |                      |
| Tuntutan Ganti Rugi                                        |                      |                    |                    |                      |
| Penyisihan Tuntutan Ganti Rugi                             |                      |                    |                    |                      |
| Tuntutan Ganti Rugi Netto                                  |                      |                    |                    |                      |
| Kemitraan Dengan Pihak Ketiga                              |                      |                    |                    |                      |
| Aset Tak Terwujud                                          | 63.021.503.396,93    | 281.500.000,00     | 197.000.000,00     | 63.106.003.396,93    |
| Amortisasi Aset Tak Terwujud                               | (62.985.387.044,93)  |                    | 49.736.616,00      | (63.035.123.660,93)  |
| Aset Tak Berwujud Netto                                    |                      |                    |                    |                      |
| Aset Lain-lain                                             | 39.124.862.192,40    | 836.992.029,97     |                    | 39.961.854.222,37    |
| G Jumlah Aset Lainnya                                      | 39.160.978.544,40    | 1.118.492.029,97   | 246.736.616,00     | 40.032.733.958,37    |
| H Jumlah Aset (A+D+E+F+G)                                  | 733.136.123.416,08   | 308.228.844.452,42 | 151.978.062.183,95 | 889.386.905.684,55   |

|                                           |                    |                    |                    |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| KEWAJIBAN                                 |                    |                    |                    |                    |
| KEWAJIBAN JANGKA PENDEK                   |                    |                    |                    |                    |
| Utang kepada Pihak Ketiga (PFK)           | -                  |                    | 13.461.306,00      | 13.461.306,00      |
| Utang BLUD                                |                    |                    |                    |                    |
| Utang Bunga                               |                    |                    |                    |                    |
| Bagian Lancar Utang Jangka Panjang        |                    |                    |                    |                    |
| Pendapatan Diterima Dimuka                |                    |                    |                    |                    |
| Utang Belanja                             | 0,90               | 0,90               | 23.330.160,00      | 23.330.160,00      |
| Utang Jangka Pendek Lainnya               |                    |                    |                    | -                  |
| I Jumlah Kewajiban Jangka Pendek          | 0,90               | 0,90               | 36.791.466,00      | 36.791.466,00      |
| KEWAJIBAN JANGKA PANJANG                  |                    |                    |                    |                    |
| Utang Dalam Negeri - Sektor Perbankan     |                    |                    |                    |                    |
| Utang Dalam Negeri - Obligasi             |                    |                    |                    |                    |
| Premium (Diskonto) Obligasi               |                    |                    |                    |                    |
| Utang Jangka Panjang Lainnya              |                    |                    |                    |                    |
| J Jumlah Kewajiban Jangka Panjang         |                    |                    |                    |                    |
| K Jumlah Kewajiban (I+J)                  | 0,90               | 0,90               | 36.791.466,00      | 36.791.466,00      |
| EKUITAS                                   |                    |                    |                    |                    |
| Ekuitas                                   | 733.136.123.415,18 | 102.816.828.349,79 | 259.030.819.153,16 | 889.350.114.218,55 |
| L Jumlah Ekuitas                          | 733.136.123.415,18 | 102.822.741.949,79 | 259.030.819.153,16 | 889.350.114.218,55 |
| M Jumlah Kewajiban dan Ekuitas Dana (K+L) | 733.136.123.416,08 | 102.822.741.950,69 | 259.067.610.619,16 | 889.386.905.684,55 |

Kepala SKPD

Dr. H. Andi Singkeru, M.AP  
Nip. 196704021994031018

PPK SKPD

Muhammad Thoha, SE  
Nip. 197807022008011010