



LAPORAN
KEUANGAN
AUDITED



2024

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

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.

Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Dumai adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Pengawas Obat dan Makanan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Dumai mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan beserta perubahannya 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 Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Dumai. Di samping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepadabaik (*good governance*).

Dumai, 05 Mei 2025

Kepala Balai POM di Dumai



Emi Amalia, S.Farm., Apt., M.Sc

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	2
Daftar Isi	3
Pernyataan Tanggung Jawab	5
Ringkasan Laporan Keuangan	6
I. Laporan Realisasi Anggaran	8
II. Neraca	9
III. Laporan Operasional	10
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	11
V. Catatan atas Laporan Keuangan	12
A. Penjelasan Umum	12
A.1 Profil dan Kebijakan Teknis Loka POM di Kota Dumai	12
A.2 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan	14
A.3 Basis Akuntansi	14
A.4 Dasar Pengukuran	15
A.5 Kebijakan Akuntansi	15
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	25
B.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak	27
B.2 Belanja	27
B.3 Belanja Pegawai	29
B.4 Belanja Barang	30
B.5 Belanja Modal	31
B.5.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin	32
B.5.2 Belanja Modal Gedung dan Bangunan	33
B.5.3 Belanja Modal Lainnya	33
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	34
C.1 Aset Lancar	34
C.1.1 Persediaan	34
C.2 Aset Tetap	34
C.2.1 Tanah	35
C.2.2 Peralatan dan Mesin	35
C.2.3 Gedung dan Bangunan	36
C.2.4 Aset Tetap Lainnya	37
C.2.5 Kontruksi Dalam Pengerjaan	38
C.2.6 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	39



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

C.3	Aset lainnya	40
C.3.1	Aset Tak Berwujud	40
C.3.2	Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	41
C.3.3	Aset Lain-lain	41
C.3.4	Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya	42
C.4	Kewajiban Jangka Pendek	42
C.4.1	Utang Kepada Pihak Ketiga	42
C.5	Ekuitas	43
D.	Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	44
D.1	Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	44
D.2	Beban Pegawai	44
D.3	Beban Persediaan	45
D.4	Beban Barang dan Jasa	46
D.5	Beban Pemeliharaan	47
D.6	Beban Perjalanan Dinas	47
D.7	Beban Penyusutan dan Amortisasi	48
D.8	Kegiatan Non Operasional	49
D.9	Pos Luar Biasa	50
E.	Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	51
E.1	Ekuitas Awal	51
E.2	Surplus (defisit) LO	51
E.3	Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi	51
E.4	Transaksi Antar Enittas	51
E.5	Ekuitas Akhir	52
F.	Pengungkapan Lainnya	53
F.1	Pengelola Keuangan	53
F.2	Rekening Pemerintah	53
F.3	Alat Gelas Kualitatif	53
F.4	Barang Bukti	54
F.5	Perjanjian Sewa	55
F.6	Kejadian-Kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca	55
F.7	Laporan Kinerja	56
F.8	Pengungkapan Terkait Prioritas Nasional Tahun 2024	60
F.9	Pengungkapan Tematik APBN	63

Lampiran

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2024 Loka POM di Kota Dumai yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2024 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.

Dumai, 05 Mei 2025

Kepala Balai POM di Dumai



Emi Amalia, S.Farm., Apt., M.Sc



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Loka POM di Kota Dumai Tahun Anggaran 2024 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) beserta perubahannya 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 01 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024.

Tidak terdapat Realisasi Pendapatan Negara pada Tahun Anggaran 2024. Realisasi Belanja Negara pada Tahun Anggaran 2024 adalah sebesar Rp5.868.513.628,00 atau mencapai 86,39% dari alokasi anggaran sebesar Rp6.791.731.000,00

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2024.

Nilai Aset per 31 Desember 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp26.152.324.462,00 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp94.898.703,00; Aset Tetap (netto) sebesar Rp25.750.159.797,00; dan Aset Lainnya (netto) sebesar Rp307.265.962,00. Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp305.065.962,00 dan Rp25.847.258.500,00.

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 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp0,00. Sedangkan jumlah beban kegiatan operasional adalah sebesar Rp5.482.486.916,00 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp5.482.486.916,00. Defisit kegiatan Non Operasional dari Beban pelepasan Aset sebesar Rp471.988.935,00 sehingga terdapat Defisit sebelum pos luar biasa sebesar



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Rp5.954.475.851,00. Surplus/Defisit pos pos Luar Biasa sebesar Rp0,00. Sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp5.954.475.851,00.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 adalah sebesar Rp25.931.499.831,00 ditambah Surplus-LO sebesar (Rp5.954.475.851,00) ditambah dengan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp5.870.234.520,00 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp25.847.258.500,00.

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 sampai dengan tanggal 31 Desember 2024 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun Anggaran 2024 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

LOKA POM DI KOTA DUMAI LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Cat.	31 DESEMBER 2024		Realisasi Diatas (Di Bawah)	% thd Angg.	2023
		ANGGARAN	REALISASI			Realisasi
PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH						
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	0,00	0,00		0,00	0,00
JUMLAH PENDAPATAN		0,00	0,00		0,00	0,00
BELANJA NEGARA	B.2					
Belanja Pegawai	B.3	2.243.876.000,00	2.243.856.807,00	(19.193,00)	100,00	1.807.059.795,00
Belanja Barang	B.4	3.152.179.000,00	3.013.181.059,00	(138.997.941,00)	95,59	2.631.417.970,00
Belanja Modal	B.5	1.395.676.000,00	611.475.762,00	(784.200.238,00)	43,81	110.999.000,00
JUMLAH BELANJA		6.791.731.000,00	5.868.513.628,00	(923.217.372,00)	86,39	4.549.476.765,00

Dumai, 05 Mei 2025

Kepala Balai POM di Dumai



Emi Amalia, S.Farm., Apt., M.Sc

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

II. NERACA

LOKA POM DI KOTA DUMAI NERACA PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR	C.1		
Persediaan	C.1.1	94.898.703,00	85.353.370,00
Jumlah Aset Lancar		94.898.703,00	85.353.370,00
ASET TETAP	C.2		
Tanah	C.2.1	24.550.714.000,00	24.550.714.000,00
Peralatan dan Mesin	C.2.2	2.757.598.125,00	2.455.343.325,00
Gedung dan Bangunan	C.2.3	0,00	486.586.530,00
Aset Tetap Lainnya	C.2.4	555.000,00	0,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.2.5	308.665.962,00	0,00
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.2.6	(1.867.373.290)	(1.653.097.394)
Jumlah Aset Tetap		25.750.159.797,00	25.839.546.461,00
ASET LAINNYA	C.3		
Aset Tak Berwujud	C.3.1	0,00	17.600.000,00
Dana yang dibatasi penggunaannya	C.3.2	305.065.962,00	0,00
Aset Lain-Lain	C.3.3	17.600.000,00	0,00
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi	C.3.4	(15.400.000)	(11.000.000)
Jumlah Aset Lainnya		307.265.962,00	6.600.000,00
JUMLAH ASET		26.152.324.462,00	25.931.499.831,00
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	C.4		
Utang kepada Pihak Ketiga	C.4.1	305.065.962,00	0,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		305.065.962,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN		305.065.962,00	0,00
EKUITAS			
Ekuitas	C.5	25.847.258.500,00	25.931.499.831,00
Jumlah Ekuitas		25.847.258.500,00	25.931.499.831,00
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		26.152.324.462,00	25.931.499.831,00

Dumai, 05 Mei 2025

Kepala Balai POM di Dumai



Emi Amalia, S.Farm., Apt., M.Sc

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

III. LAPORAN OPERASIONAL

LOKA POM DI KOTA DUMAI LAPORAN OPERASIONAL UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Cat.	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN PERPAJAKAN			
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK			
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.1	0,00	0,00
PENDAPATAN HIBAH			
JUMLAH PENDAPATAN		0,00	0,00
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.2	2.243.856.807,00	1.796.827.795,00
Beban Persediaan	D.3	105.801.814,00	86.810.417,00
Beban Barang dan Jasa	D.4	1.429.414.648,00	1.247.864.776,00
Beban Pemeliharaan	D.5	112.218.905,00	38.029.353,00
Beban Perjalanan Dinas	D.6	1.357.921.251,00	1.266.073.611,00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	233.273.491,00	245.450.379,00
JUMLAH BEBAN OPERASIONAL		5.482.486.916,00	4.681.056.331,00
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(5.482.486.916,00)	(4.681.056.331,00)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
SURPLUS/(DEFISIT) PELEPASAN ASET NON LANCAR	D.8		
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		0,00	0,00
Beban Pelepasan Aset Non Lancar		471.988.935,00	0,00
Jumlah Surplus/(Defisit) Pelepasan Aset Non Lancar		(471.988.935,00)	0,00
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA			
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional lainnya		0,00	25.033.941.530,00
Jumlah Surplus/(Defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		0,00	25.033.941.530,00
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(5.954.475.851,00)	20.352.885.199,00
POS LUAR BIASA			
Beban Luar Biasa		0,00	0,00
SURPLUS (DEFISIT) DARI POS LUAR BIASA		0,00	0,00
SURPLUS/DEFISIT LO		(5.954.475.851,00)	20.352.885.199,00

Dumai, 05 Mei 2025

Kepala Balai POM di Dumai



Emi Amalia, S.Farm., Apt., M.Sc

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

LOKA POM DI KOTA DUMAI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	25.931.499.831,00	916.667.588,00
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(5.954.475.851,00)	20.352.885.199,00
KOREKSI YANG MENAMBAH / MENGURANGI EKUITAS	E.3	-	1.000.000,00
Koreksi Nilai Persediaan	E.3.1	-	-
Koreksi Nilai Aset Tetap /Lainnya Non Revaluasi	E.3.2	-	1.000.000,00
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	E.4	5.870.234.520,00 (84.241.331,00)	4.660.947.044,00 25.014.832.243,00
EKUITAS AKHIR	E.5	25.847.258.500,00	25.931.499.831,00

Dumai, 05 Mei 2025

Kepala Balai POM di Dumai



Emi Amalia, S.Farm., Apt., M.Sc

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Loka POM di Kota Dumai

*Profil dan
Kebijakan
Teknis Loka
POM di Kota
Dumai*

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 80 Tahun 2017 tentang Badan Pengawas Obat dan Makanan sesuai:

Pasal 33

- (1) Untuk melaksanakan tugas teknis operasional dan/atau tugas teknis penunjang di lingkungan BPOM dapat dibentuk unit pelaksana teknis.
- (2) Unit pelaksana teknis dipimpin oleh kepala unit pelaksana teknis.

Pasal 34

Pembentukan unit pelaksana teknis sebagaimana: dimaksud dalam Pasal 33 ditetapkan oleh Kepala setelah mendapat persetujuan tertulis dari menteri yang menyelenggarakan urusan pemerintahan di bidang aparatur negara.

Sesuai Peraturan Badan Pengawas Obat dan Makanan Nomor 24 Tahun 2023 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Badan Pengawas Obat Dan Makanan Nomor 22 Tahun 2020 Tentang Organisasi Dan Tata Kerja Unit Pelaksana Teknis Di Lingkungan Badan Pengawas Obat Dan Makanan, Unit Pelaksana Teknis di lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan yang selanjutnya disingkat UPT BPOM adalah satuan kerja yang bersifat mandiri yang melaksanakan tugas teknis operasional tertentu dan/atau tugas teknis penunjang tertentu di bidang pengawasan obat dan makanan

Unit Pelaksana Teknis di lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan yang selanjutnya disingkat UPT BPOM adalah satuan kerja yang bersifat mandiri yang melaksanakan tugas teknis operasional tertentu dan/atau tugas teknis penunjang tertentu di bidang pengawasan obat dan makanan.

Dalam melaksanakan tugasnya, UPT BPOM menyelenggarakan fungsi:

- a. penyusunan rencana, program, dan anggaran di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
- b. pelaksanaan pemeriksaan fasilitas produksi Obat dan Makanan;
- c. pelaksanaan pemeriksaan fasilitas distribusi Obat dan Makanan dan fasilitas pelayanan kefarmasian;
- d. pelaksanaan sertifikasi produk dan fasilitas produksi dan distribusi Obat dan Makanan;

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

- e. pelaksanaan sampling Obat dan Makanan;
- f. pelaksanaan pemantauan label dan iklan Obat dan Makanan;
- g. pelaksanaan pengujian rutin Obat dan Makanan;
- h. pelaksanaan pengujian Obat dan Makanan dalam rangka investigasi dan penyidikan;
- i. pelaksanaan cegah tangkal, intelijen dan penyidikan terhadap pelanggaran ketentuan peraturan perundang-undangan di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
- j. pelaksanaan pemantauan peredaran Obat dan Makanan melalui siber;
- k. pengelolaan komunikasi, informasi, edukasi, dan pengaduan masyarakat di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
- l. pelaksanaan kerja sama di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
- m. pelaksanaan pemantauan, evaluasi, dan pelaporan di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
- n. pelaksanaan urusan tata usaha dan rumah tangga; dan
- o. pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh Kepala Badan.

BAGAN ORGANISASI UNIT PELAKSANA TEKNIS LOKA PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN



Renstra Loka POM di Kota Dumai memuat visi dan misi, tujuan, sasaran strategis, kebijakan, strategi, program, dan kegiatan pembangunan sesuai tugas dan fungsi diisi nama satker untuk mencapai sasaran pembangunan nasional dan program prioritas Presiden.

Visi Loka POM di Kota Dumai Tahun 2019-2024

Indonesia maju yang berdaulat, mandiri, dan berkepribadian berlandaskan gotong royong, yaitu:

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

"Obat dan Makanan aman, bermutu, dan berdaya saing untuk mewujudkan Indonesia maju yang berdaulat, mandiri, dan berkepribadian berlandaskan gotong royong."

Misi Loka POM di Kota Dumai sebagai berikut:

1. Membangun SDM unggul terkait Obat dan Makanan dengan mengembangkan kemitraan bersama seluruh komponen bangsa dalam rangka peningkatan kualitas manusia Indonesia.
2. Memfasilitasi percepatan pengembangan dunia usaha Obat dan Makanan dengan keberpihakan terhadap UMKM dalam rangka membangun struktur ekonomi yang produktif dan berdaya saing untuk kemandirian bangsa.
3. Meningkatkan efektivitas pengawasan Obat dan Makanan serta penindakan kejahatan Obat dan Makanan melalui sinergi pemerintah pusat dan daerah dalam kerangka Negara Kesatuan guna perlindungan bagi segenap bangsa dan memberikan rasa aman pada seluruh warga.
4. Pengelolaan pemerintahan yang bersih, efektif, dan terpercaya untuk memberikan pelayanan publik yang prima di bidang Obat dan Makanan.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2024 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Loka POM di Kota Dumai. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yang 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.

*Basis
Akuntansi*

A.3. Basis Akuntansi

Loka POM di Kota Dumai menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasi dan Laporan Perubahan Ekuitas. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

lainnya pada saat transaksi dan peristiwa tersebut terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan.

Sedangkan Laporan Realisasi Anggaran disusun dan disajikan dengan basis kas. Basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang ditetapkan dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan perubahannya.

*Dasar
Pengukuran*

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Loka POM di Kota Dumai 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 2024 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintah (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 keuangan.

Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Keuangan. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Badan POM sesuai Standar Akuntansi Pemerintah (SAP) dan Keputusan Kepala Badan POM Nomor 3 Tahun 2024 tentang Petunjuk Teknis Akuntansi Persediaan di Lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan 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 direalisasikan, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi.
- 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 diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari Kas Umum Negara (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 program akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

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; terjadi konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja 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.
- 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. Kualitas piutang didasarkan pada kondisi masing-masing piutang pada tanggal pelaporan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor : 207/PMK.06/2019 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 69/PMK.06/2014 Tentang

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Penentuan Kualitas Piutang Dan Pembentukan Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Pada Kementerian Negara/Lembaga Dan Bendahara Umum Negara Kriteria kualitas piutang diatur sebagai berikut:

Tabel 1
Kriteria Kualitas Piutang

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	

Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TGR.

- Persediaan merupakan aset yang berupa:
 1. Barang atau perlengkapan (*supplies*) yang digunakan dalam rangka kegiatan operasional pemerintah, contoh:
 - a. Barang Habis Pakai seperti Alat Tulis Kantor, Barang Cetakan (leaflet, brosur dll), Reagensia, Suku Cadang, Baku Pemandang, Hewan Percobaan;
 - b. Barang Tak Habis Pakai seperti Alat Gelas (*Glassware*) dan;
 - c. Barang Bekas Pakai seperti komponen bekas.
 2. Bahan atau perlengkapan (*supplies*) yang akan digunakan dalam proses produksi, contoh: bahan baku untuk pembuatan baku pemandang.



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

3. Barang dalam proses produksi yang dimaksudkan untuk digunakan dalam mendukung kegiatan pemerintah, untuk dijual atau untuk diserahkan kepada masyarakat, contoh: baku pembanding yang masih dalam proses produksi. Yang dimaksud dengan barang dalam proses produksi adalah barang yang masih dalam proses pengujian sampai proses pengemasan.
4. Barang yang disimpan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat dalam rangka kegiatan pemerintahan.

Sesuai dengan Keputusan Kepala Badan POM Nomor 3 Tahun 2023 tentang Petunjuk Teknis Akuntansi Persediaan di Lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan dikecualikan sebagai Persediaan berupa Arsip Sampel di Lingkungan Badan POM karena merupakan item yang diperoleh atau dibeli dalam satu rangkaian pengujian suatu produk yang sebagian item disimpan untuk keperluan dokumentasi (*retain sample*). Oleh karena Arsip Sampel tersebut bukan merupakan barang atau perlengkapan yang memiliki nilai ekonomis untuk digunakan/dikonsumsi dalam rangka kegiatan operasional entitas atau untuk dijual/diserahkan ke masyarakat, maka Arsip Sampel tidak memenuhi kriteria pengakuan sebagai Persediaan dan dicatat sebagai Beban pada saat perolehannya. Namun untuk menjaga tata kelola yang baik, maka Arsip Sampel agar dibukukan ulang dalam catatan manual sebagai bentuk pertanggungjawaban secara manajerial.

- Persediaan disajikan sebesar :
 1. Biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian. Biaya perolehan persediaan meliputi:
 - a. Harga pembelian
 - b. Biaya pengangkutan
 - c. Biaya penanganan
 - d. Biaya lainnya yang secara langsung dapat dibebankan pada perolehan persediaan termasuk pajak.
 2. Hal yang mengurangi biaya perolehan persediaan:
 - a. Potongan harga
 - b. Rabat dan lainnya yang serupa.



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

- c. Harga Pokok Produksi digunakan apabila persediaan diperoleh dengan memproduksi sendiri. Harga Pokok Produksi (HPP) terdiri dari biaya langsung yang terkait dengan persediaan yang diproduksi dan biaya tidak langsung yang dialokasikan dengan secara sistematis.
3. Nilai Wajar digunakan apabila persediaan diperoleh dari cara lain seperti donasi yang tidak diperoleh harga perolehannya. Nilai wajar yang dimaksud dapat menggunakan harga pasar atau estimasi yang ditentukan oleh Badan POM, sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintah No 05 Akuntansi Persediaan.
4. Perlakuan Khusus Persediaan
 - Persediaan alat gelas laboratorium adalah peralatan laboratorium yang terbuat dari kaca, plastik atau bahan lainnya yang digunakan untuk keperluan laboratorium. Alat gelas yang diakui sebagai persediaan meliputi:
 - a. Alat gelas berupa alat ukur kuantitatif diantaranya:
 - 1) Alat gelas yang masih ada di gudang.
 - 2) Alat gelas di laboratorium yang belum digunakan.
 - 3) Alat gelas di laboratorium yang sudah digunakan. dan masih dalam keadaan baik.
 - b. Alat gelas berupa alat ukur kualitatif diantaranya:
 - 1) Alat gelas yang masih ada di gudang.
 - 2) Alat gelas di laboratorium yang belum digunakan.
 - Nilai persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - 1) Harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian.
 - 2) Harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri.
 - 3) Harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

- b. Aset Tetap
 - Aset tetap meliputi seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

masa manfaat lebih dari 1 (satu) 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 Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah).
 - b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000,00 (dua puluh lima juta rupiah).
 - c) Pengeluaran yang nilainya tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai beban kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset tetap yang tidak digunakan dalam 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 sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintah No 07 Akuntansi Aset Tetap Paragraf 78.
- 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.

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 :
 - i. Tanah
 - ii. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)
 - iii. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

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 295/KMK.6/2019 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:

Tabel 2

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, Irigasi dan Jaringan	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 akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Termasuk dalam Piutang Jangka Panjang adalah Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) yang jatuh tempo lebih dari satu tahun.

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

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.

- Aset Tak Berwujud (ATB) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- Aset Tak Berwujud 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 ATB ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor :240/KM.6/2022 atas perubahan kedua atas 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. Di BPOM Amortisasi yang ada yaitu Software Komputer dengan masa manfaat selama 4 tahun.

Tabel 3

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Software	4 tahun
Franchise	5 tahun
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu	10 tahun
Hak Ekonomi, Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Semusim	20 tahun
Hak Cipta Karya Seni Terapan, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25 tahun
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram	50 tahun
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. I	70 tahun

Kewajiban

(6) Kewajiban



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.

Kewajiban pemerintah diklasifikasikan ke dalam 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.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Penjelasan atas
Pos Laporan
Realisasi
Anggaran

Satuan Kerja Loka POM di Kota Dumai pada tahun 2024 memperoleh anggaran sesuai DIPA awal yang diterbitkan pada tanggal 24 November 2023 dengan nomor SP DIPA-063.01.2.572849/2024 sebesar Rp. 6.517.731.000,00. Selama periode berjalan, Loka POM di Kota Dumai telah mengadakan revisi Kewenangan Kanwil DJPB dan DJA. Hal ini disebabkan oleh adanya pemutakhiran halaman III DIPA untuk penilaian Indikator Kinerja Pelaksanaan Anggaran (IKPA) serta program penghematan belanja pemerintah melalui *Selfblocking* Mandiri, *Automatic Adjustment* dan adanya perubahan kegiatan sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Berdasarkan Surat Kepala Biro Perencanaan dan Keuangan No.B-PR.05.03.21.08.24.223 tanggal 07 Agustus 2024 tentang Revisi anggaran antar Satker dalam Rangka Memenuhi kebutuhan belanja pegawai TA 2024, Loka POM di Kota Dumai mendapatkan penambahan anggaran belanja pegawai sebesar Rp. 274.000.000,00 sehingga pagu Loka POM di Kota Dumai menjadi Rp. 6.791.731.000,00. Sampai dengan akhir tahun 2024, Loka POM di Kota Dumai telah melakukan revisi sebanyak 18 kali dengan rincian sebagai berikut:

1. Revisi DJA I Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada Januari 2024, dalam rangka Pencadangan Anggaran (*Automatic Adjustment*) TA 2024, pagu anggaran Loka POM di Kota Dumai di blokir sebesar Rp1.476.833.000,00 berdasarkan Surat Menteri Keuangan Republik Indonesia No. S1082/MK.02.2023 tanggal 29 Desember 2023 tentang *Automatic Adjustment* Belanja Kementerian/Lembaga TA 2024.
2. Revisi DIPA III Loka POM di Kota Dumai pada tanggal; 20 Februari 2024 melalui Kanwil DJPb Riau dalam rangka revisi Halaman III DIPA untuk Triwulan I
3. Revisi DIPA II Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 23 April 2024 melalui Revisi Pemutakhiran KPA untuk pemutakhiran data revisi POK.
4. Revisi DIPA III Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 24 April 2024 melalui Kanwil DJPb Riau dalam rangka revisi Halaman III DIPA untuk Triwulan II.
5. Revisi DIPA IV Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 31 Mei 2024 melalui Revisi Pemutakhiran KPA untuk pemutakhiran data revisi POK.



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

6. Revisi DIPA III Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 03 Juni 2024 melalui Kanwil DJPb Riau dalam rangka revisi Halaman III DIPA untuk Triwulan II.
7. Revisi DIPA VII Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 12 Juli 2024 melalui Revisi Pemutakhiran KPA untuk pemutakhiran data revisi POK
8. Revisi DIPA VIII Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 15 Juli 2024 melalui Revisi Kewenangan Kanwil DJPB Riau untuk pemutakhiran data revisi POK dan Revisi Halaman III DIPA Triwulan III
9. Revisi DIPA IX Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 09 Agustus 2024 melalui Revisi Pemutakhiran KPA untuk pemutakhiran data revisi POK
10. Revisi DIPA X Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 16 Agustus 2024 melalui Revisi Kewenangan Dit PA untuk Penambahan Belanja Pegawai TA 2024
11. Revisi DIPA XI Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 02 September 2024 melalui Revisi Kewenangan DJA untuk Pembukaan Anggaran Blokir sebesar Rp625.500.000,00.
12. Revisi DIPA XII Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 14 Oktober 2024 melalui Revisi Kanwil DJPb Riau dalam rangka revisi Halaman IVI DIPA untuk Triwulan IV.
13. Revisi DIPA XIII Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 30 Oktober 2024 melalui Revisi DJA dalam rangka Perpindahan Anggaran antar KRO Prioritas Nasional.
14. Revisi DIPA XIV Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 15 November 2024 melalui Revisi Pemutakhiran KPA untuk pemutakhiran data revisi POK.
15. Revisi DIPA XV Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 19 November 2024 melalui melalui Revisi Kanwil DJPb Riau dalam rangka revisi Perubahan Jenis Belanja dan Optimalisasi Sisa Kontraktual dan Belanja Pegawai.
16. Revisi DIPA XVI Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 19 November 2024 melalui melalui Revisi Kanwil DJPb Riau dalam rangka Pemblokiran Akun Perjalanan Dinas sebanyak 50%.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

17. Revisi DIPA XVII Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 18 Desember 2024 melalui Revisi Pemutakhiran KPA untuk pemutakhiran data revisi POK.

18. Revisi DIPA XVIII Loka POM di Kota Dumai dilakukan pada tanggal 18 Desember 2024 melalui Revisi Pemutakhiran KPA untuk pemutakhiran data revisi POK.

Perubahan tersebut berdasarkan sumber pendapatan dan jenis belanja adalah sebagai berikut :

Tabel 4
Rincian Perubahan DIPA Tahun Anggaran 2024

(dalam Rupiah)

URAIAN	2024		Perubahan
	ANGGARAN AWAL	ANGGARAN SETELAH REVISI	
Pendapatan			
Pendapatan Jasa	0,00	0,00	
Pendapatan Lain-lain	0,00	0,00	
Jumlah Pendapatan	0,00	0,00	
Belanja			
Belanja Pegawai (51)	2.031.494.000,00	2.243.876.000,00	212.382.000,00
Belanja Barang (52)	2.900.547.000,00	3.152.876.000,00	252.329.000,00
Belanja Modal (53)	1.585.690.000,00	1.395.676.000,00	(190.014.000,00)
Jumlah Belanja	6.517.731.000,00	6.791.731.000,00	274.000.000,00

Realisasi
Pendapatan
Rp0,00

Realisasi Belanja
Rp5.868.513.628,00

B.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0,00.

B.2. Belanja

Realisasi Belanja Loka POM di Kota Dumai untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp.5.868.513.628,00 atau 86,39% dari anggaran belanja sebesar Rp6.791.731.000,00. Sisa anggaran pada Loka POM di Kota Dumai merupakan anggaran yang termasuk kedalam *Automatic Adjustment* Tahun 2024 . Sisa anggaran pada Loka POM di Kota Dumai merupakan anggaran yang termasuk kedalam *Automatic Adjustment* Tahun 2024 yaitu sebesar Rp923.018.000,00. Rincian anggaran dan realisasi belanja pada 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Tabel 5

Rincian Estimasi dan Realisasi Belanja
Untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024

(dalam rupiah)

Jenis Belanja	Anggaran	Realisasi	% Realisasi Anggaran
Belanja Pegawai	Rp 2.245.076.705,00	Rp 2.245.076.705,00	100,00
Belanja Barang	Rp 3.152.179.000,00	Rp 3.013.181.059,00	95,59
Belanja Modal	Rp 1.395.676.000,00	Rp 611.475.762,00	43,81
Total Belanja Bruto	Rp 6.792.931.705,00	Rp 5.869.733.526,00	86,41
Pengembalian		Rp 1.219.898,00	
Jumlah	Rp 6.792.931.705,00	Rp 5.868.513.628,00	86,39

Total belanja bruto pengembalian belanja komposisi anggaran dan realisasi belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:



Tabel 6

Perbandingan Realisasi Belanja

TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

JENIS BELANJA	REALISASI 2024	REALISASI 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	2.243.856.807,00	1.807.059.795,00	24,17
Belanja Barang	3.013.181.059,00	2.631.417.970,00	14,51
Belanja Modal	611.475.762,00	110.999.000,00	450,88
Jumlah	5.868.513.628,00	4.549.476.765,00	28,99

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Realisasi Belanja per 31 Desember 2024 jika dibandingkan dengan realisasi belanja per 31 Desember 2023 secara total mengalami kenaikan belanja sebanyak 28,99%. Kenaikan belanja ini dikarenakan :

1. Adanya penambahan 1 (satu) wilayah pengawasan baru, yaitu Kabupaten Rokan Hilir,
2. Penambahan 2 (dua) Orang Pegawai yaitu; 1 Orang PNS Mutasi dan 1 Orang Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK),
3. Kenaikan Gaji Pokok ASN tahun 2024 Sesuai dengan PP NO.5 Tahun 2024.
4. Pembelian beberapa alat-alat pengujian.
5. Banyaknya kegiatan terpadu yang diadakan luring serta peningkatan besaran kegiatan KIE pada tahun 2024

Belanja Pegawai
Rp2.243.856.807,00

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai Loka POM di Kota Dumai pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp2.243.856.807,00 dan Rp1.807.059.795,00. Belanja Pegawai adalah belanja 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.

Tabel 7

Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

Uraian	Realisasi 2024	Realisasi 2023	Naik (Turun) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	977.629.089,00	836.433.578,00	16,88
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	111.562.305,00	13.345.099,00	735,98
Belanja Lembur	2.679.000,00	781.281,00	242,90
Belanja Tunjangan Khusus PNS	1.047.655.716,00	942.714.387,00	11,13
Belanja Tunjangan Khusus PPPK	105.550.595,00	13.785.450,00	665,67
Total Belanja Kotor	2.245.076.705,00	1.807.059.795,00	24,24
Pengembalian Belanja PNS	394,00	0,00	-
Pengembalian Belanja PPPK	1.219.504,00	0,00	-
Realisasi Belanja Netto	2.243.856.807,00	1.807.059.795,00	24,17

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Realisasi Belanja Pegawai per 31 Desember 2024 mengalami kenaikan realisasi belanja pegawai dibandingkan dengan realisasi per 31 Desember 2023 sebesar 24,17%. Hal ini dikarenakan oleh beberapa hal sebagai berikut:

- ASN di Loka POM di Kota Dumai telah mengajukan Kenaikan Pangkat dan Jabatan sesuai dengan peraturan sehingga mengalami kenaikan pada Gaji Tunjangan yang diterima.
- Kenaikan Gaji Pokok ASN pada Tahun 2024 sesuai dengan PP Nomor 5 Tahun 2024
- Penambahan 2 Orang Pegawai ASN yaitu: 1 Orang PNS Mutasi dan 1 Orang PPPK.

Sementara itu untuk pengembalian belanja pegawai disebabkan karena:

Tabel 8

Rincian Pengembalian Belanja per tanggal 31 Desember 2024

(dalam rupiah)

Deskripsi	No.SPM/SSPB	No.SP2D	Nilai
Pembayaran Belanja Pegawai berupa kekurangan Gaji Bulan Januari-Februari tahun 2024 untuk 16 Orang Pegawai/ 33 Jiwa (PNS)	No. 30A tanggal 05 Maret 2024	No. 241201300058 6 tanggal 06 Maret 2024	394,00
Pembayaran Belanja Pegawai berupa kekurangan Gaji Bulan Januari-Februari tahun 2024 untuk 16 Orang Pegawai/ 33 Jiwa (PNS)	No. 31A tanggal 05 Maret 2024	No. 241201300058 7 tanggal 06 Maret 2024	4,00
Pengembalian Belanja karena Kelebihan gaji PPPK Sesuai surat Biro SDM No. B-KP.03.02.24.08.24.544	00001/SSPB/672849/2024 tanggal 13 Desember 2024		1.219.500,00
Jumlah			1.219.898,00

Belanja Barang

Rp3.013.181.059,00

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.013.181.059,00 dan Rp2.631.417.970,00. Realisasi Belanja Barang per 31 Desember 2024 jika dibandingkan dengan realisasi belanja barang per 31 Desember 2023 maka secara keseluruhan mengalami kenaikan realisasi sebesar 14,51%. Hal ini disebabkan oleh:

- Penambahan satu wilayah pengawasan baru yaitu Kabupaten Rokan Hilir sehingga terjadi kenaikan target yang kemudian berdampak terhadap makin banyaknya cakupan sarana yang harus dilakukan pengawasan.
- Penggantian status beberapa pegawai dari PPNPN menjadi Outsourcing.
- Peningkatan Kegiatan Terpadu seperti Bimbingan Teknis, Workshop atau Sosialisasi.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Tabel 9

Perbandingan Realisasi Belanja Barang TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

Uraian	Realisasi 2024	Realisasi 2023	Naik (Turun) %
Belanja Barang Operasional	341.279.320,00	499.520.200,00	(31,68)
Belanja Barang Non Operasional	346.087.328,00	303.764.982,00	13,93
Belanja Jasa	742.048.000,00	444.579.594,00	66,91
Belanja Pemeliharaan	83.691.875,00	32.934.593,00	154,12
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	1.357.921.251,00	1.266.073.611,00	7,25
Belanja Barang Persediaan	142.153.285,00	84.544.990,00	68,14
Jumlah Belanja	3.013.181.059,00	2.631.417.970,00	14,51

Belanja Modal
Rp611.475.762,00

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp611.475.762,00 dan Rp110.999.000,00. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Realisasi Belanja Modal pada TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 450,88% dibandingkan dengan TA 2023. Kenaikan ini dikarenakan adanya Pengadaan Untuk Konsultan Perancang Pembangunan Gedung Kantor dan Laboratorium Loka POM di Kota Dumai serta pembelian Aset Lainnya berupa Monografi.

Tabel 10

Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2024 dan 2023

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2024	Realisasi 2023	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	302.254.800,00	108.640.000,00	178,22
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	308.665.962,00	0,00	-
Belanja Modal Lainnya	555.000,00	0,00	-
Pengembangan Nilai Aset	0,00	2.359.000,00	-
Jumlah Belanja kotor	611.475.762,00	110.999.000,00	450,88
Pengembalian	0,00	0,00	0,00%
Jumlah Belanja	611.475.762,00	110.999.000,00	450,88

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp302.254.800,00

B.5.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja modal peralatan dan mesin merupakan belanja modal terkait pengadaan Alat Pengolah Data dan Fasilitas Perkantoran. Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2024 adalah sebesar Rp302.254.800,00 mengalami kenaikan sebesar 178,21% bila dibandingkan dengan Realisasi TA 2023 sebesar Rp.108.640.000,00. Hal ini disebabkan oleh Pengadaan Alat Laboratorium pada TA 2024.

Tabel 11
Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin
TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN	REALISASI 2024	REALISASI 2023	NAIK (TURUN) %
Pengadaan Peralatan dan Fasilitas Kantor	54.272.800,00	92.691.000,00	(41,45)
Pengadaan Alat Pengolah Data	68.335.000,00	15.949.000,00	328,46
Alat Laboratorium	179.647.000,00	0,00	-
Jumlah Belanja	302.254.800,00	108.640.000,00	178,22

Pengadaan peralatan dan mesin sebesar Rp302.254.800,00 terdiri atas pengadaan:

Tabel 12
Rincian Pengadaan Belanja Modal Peralatan dan Mesin
Sampai dengan periode 31 Desember 2024

(Dalam rupiah)

No.	Uraian Barang	Jumlah	Harga Satuan	Total
1.	Lemari Arsip	1	2.884.000,00	2.884.000,00
2.	Harddisk	1	1.001.000,00	1.001.000,00
3.	AC Standing 3 PK	1	17.500.000,00	17.500.000,00
4.	Dispenser	1	2.999.000,00	2.999.000,00
5.	Desicator	1	11.600.000,00	11.600.000,00
6.	Lemari Asam	1	133.000.000,00	133.000.000,00
7.	Micro Pippete 50-300 UI	1	6.978.000,00	6.978.000,00
8.	A.C Split	1	8.340.000,00	8.340.000,00
9.	U.V Lamp	1	3.219.000,00	3.219.000,00
10.	Analitycal Balance	1	24.850.000,00	24.850.000,00
11.	Hot Plate Stirrer	1	6.450.800,00	6.450.800,00
12.	Kursi	1	15.098.000,00	15.098.000,00
8.	Note Book	3	19.200.000,00	57.600.000,00
9.	Harddisk	1	1.737.000,00	1.737.000,00
10.	Handphone ULPK	1	8.998.000,00	8.998.000,00
Total				302.254.800,00

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan
Rp308.665.962,00

B.5.2 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan pada TA 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp308.665.962,00 dan Rp0,00. Belanja modal gedung dan bangunan adalah pengeluaran untuk memperoleh, menambah, atau mengganti gedung dan bangunan. Belanja ini mencakup biaya pembelian, konstruksi, perencanaan, pengawasan, dan pengelolaan. Adapun Rincian Belanja Modal Gedung dan Bangunan adalah sebagai berikut:

Tabel 13

Rincian Pengadaan Belanja Modal Gedung dan Bangunan
Sampai dengan periode 31 Desember 2024

(Dalam rupiah)

URAIAN	REALISASI 2024	REALISASI 2023	NAIK (TURUN) %
Paket Konsultan Perencana	305.065.962,00	0,00	-
Honorarium Pendampingan DISPERTARU	3.600.000,00	0,00	-
Jumlah Belanja	308.665.962,00	0,00	-

Belanja Modal
Lainnya
Rp555.000,00

B.5.3 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya pada 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp555.000,00 dan 0,00. Belanja modal lainnya adalah pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberikan manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Belanja Modal Lainnya ini merupakan realisasi dari pembelian Aset berupa Monografi.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C. Aset

Aset Lancar
Rp94.898.703,00

C.1 Aset Lancar

Jumlah Aset Lancar Loka POM di Kota Dumai per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp.94.898.703,00 dan Rp85.353.370,00. Aset Lancar merupakan aset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan

Persediaan
Rp94.898.703,00

C.1.2 Persediaan

Nilai Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp.94.898.703,00 dan Rp85.353.370,00. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 14
Rincian Persediaan TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

Persediaan	Tahun 2024	Tahun 2023
Barang Konsumsi	12.572.317,00	10.873.280,00
Suku Cadang	39.191.410,00	51.210.940,00
Bahan Baku	43.134.976,00	23.269.150,00
Jumlah	94.898.703,00	85.353.370,00

Semua barang persediaan di Loka POM di Kota Dumai per 31 Desember 2024 sudah dilakukan Stock Opname dengan BA-SO B-PL.03.10.6C.12.24.1125 tanggal 31 Desember 2024 dimana seluruh persediaan dalam kondisi baik.

Aset Tetap
Rp25.750.159.797,00

C.2 Aset Tetap

Saldo Aset Tetap Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Dumai per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp25.750.159.797,00 dan Rp25.839.546.461,00.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap pada Loka POM di Kota Dumai berupa Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Aset Tetap lainnya dan Kontruksi Dalam Pengerjaan.

Tanah

Rp24.550.714.000,00

C.2.1 Tanah

Saldo aset tetap berupa Tanah per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp24.550.714.000,00 dan Rp24.550.714.000,00. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 15
Rincian Mutasi Nilai Tanah

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024	24.550.714.000,00
Mutasi Tambah :	0,00
Mutasi Kurang :	0,00
Saldo per 31 Desember 2024	24.550.714.000,00
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2024	0,00
Nilai Buku per 31 Desember 2024	24.550.714.000,00

Dengan rincian sebagai berikut:

Luas Tanah	:	9.000 m ²
Lokasi	:	Jl. Sultan Syarif Kasim, Kota Dumai
Status Sertifikat BMN	:	Bersertifikat
Jenis Sertifikat	:	Sertifikat Hak Pakai (SHP)
Pemegang Hak	:	Pemerintah Republik Indonesia c.q Kementerian Keuangan
Nomor Sertifikasi	:	SHP 00011 Tahun 2024
Nilai Perolehan Tanah	:	Rp24.548.355.000,00
Pengembangan Nilai Asset	:	Rp 2.359.000,00
Total Nilai Buku	:	Rp24.550.714.000,00

Peralatan dan Mesin

Rp2.757.598.125,00

C.2.2 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp2.757.598.125,00 dan Rp2.455.343.325,00. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Tabel 16

Rincian Mutasi Nilai Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2023		2.455.343.325,00
Mutasi tambah :		
Pembelian	302.254.800,00	
Total Mutasi Tambah		302.254.800,00
Mutasi kurang :		
Total Mutasi Kurang		0,00
Saldo per 31 Desember 2024		2.757.598.125,00
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024		(1.867.373.290,00)
Nilai Buku per 31 Desember 2024		890.224.835,00

Mutasi tambah Pembelian Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp302.254.800,00 data pembelian sebagai berikut:

Tabel 17

Rincian Pembelian Peralatan dan Mesin

(Dalam rupiah)

No.	Uraian Barang	Jumlah	Harga Satuan	Total
1.	Lemari Arsip	1	2.884.000,00	2.884.000,00
2.	Harddisk	1	1.001.000,00	1.001.000,00
3.	AC Standing 3 PK	1	17.500.000,00	17.500.000,00
4.	Dispenser	1	2.999.000,00	2.999.000,00
5.	Desicator	1	11.600.000,00	11.600.000,00
6.	Lemari Asam	1	133.000.000,00	133.000.000,00
7.	Micro Pippete 50-300 UI	1	6.978.000,00	6.978.000,00
8.	A.C Split	1	8.340.000,00	8.340.000,00
9.	U.V Lamp	1	3.219.000,00	3.219.000,00
10.	Analitycal Balance	1	24.850.000,00	24.850.000,00
11.	Hot Plate Stirrer	1	6.450.800,00	6.450.800,00
12.	Kursi	1	15.098.000,00	15.098.000,00
8.	Note Book	3	19.200.000,00	57.600.000,00
9.	Harddisk	1	1.737.000,00	1.737.000,00
10.	Handphone ULPK	1	8.998.000,00	8.998.000,00
Total				302.254.800,00

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Gedung dan
Bangunan
Rp0,00

C.2.3 Gedung dan Bangunan

Saldo aset tetap berupa Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp486.586.530,00. Rincian Mutasi nilai Gedung dan Bangunan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

Tabel 18

Rincian Mutasi Nilai Gedung dan Bangunan

(dalam Rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024		486.586.530,00
Mutasi Tambah :		
Mutasi Kurang :		
• Penghentian Aset dari Penggunaan		(486.586.530,00)
Saldo per 31 Desember 2024		0,00
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2024		0,00
Nilai Buku per 31 Desember 2024		0,00

Penghentian Aset Tetap Gedung dan Bangunan merupakan Gedung dan Bangunan yang sudah rusak berat terhadap Gedung dan Bangunan yang sudah rusak berat terhadap Gedung dan Bangunan Kantor Permanen sebanyak 4 unit sesuai dengan Surat Rekomendasi dan Analisis Kerusakan Bangunan Gedung dari Dinas Pertanahan dan Penataan Ruang Pemerintah Kota Dumai Nomor 640.368/DISPERTARU-CK/2024 tanggal 10 Oktober 2024.

Aset Tetap
Lainnya
Rp555.000,00

C.2.4 Aset Tetap Lainnya

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 per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp. 555.000,00 dan Rp0,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 19

Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya

(dalam Rupiah)

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Saldo per 1 Januari 2024		-
Mutasi tambah :		555.000
Pembelian	555.000	
Mutasi kurang :		-
Total Saldo per 31 Desember 2024		555.000
Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2024		-
Nilai Buku per 31 Desember 2024		555.000

Penambahan Aset Tetap Lainnya senilai Rp555.000,00 merupakan pembelian dengan rincian sebagai berikut :

No	Nama Barang	Nilai (Rp)
1	Monografi	555.000,00
Total		555.000,00

Konstruksi Dalam
Pengerjaan
Rp308.665.965,00

C.2.5 Kontruksi Dalam Pengerjaan

Konstruksi dalam pengerjaan adalah aset tetap yang sedang dalam proses pembangunan. Konstruksi ini mencakup berbagai bangunan, seperti gedung, jalan, irigasi, dan jaringan. Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.308.665.962,00 dan Rp.0,00. Kontruksi Dalam Pengerjaan ini merupakan Pengadaan Konsultan Perancang Pembangunan Gedung Kantor dan Laboratorium Loka POM di Kota Dumai pada tahun anggaran 2024. Kontruksi Dalam Pengerjaan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

- a. Kontrak Non Fisik (Konsultan Perencana Kontruksi)
 1. Nama Kontraktor Fisik : PT. Remon Putra Mandiri
 2. Nilai Kontrak : Rp.381.332.452,50
 3. Nomor Kontrak : PL.02.05.6C.10.24.921
 4. Tanggal Kontrak : 31 Oktober 2024
 5. Jangka Waktu Penyelesaian : 60 Hari
 6. Tingkat Penyelesaian Pekerjaan : 100%
- b. Jumlah Biaya yang telah dikeluarkan:

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

No.	Uraian		2024
	Saldo Awal 1 Januari 2024		0,00
A.	Tahap Perencanaan		
1	Jasa Konsultan Perancang	305.065.962,00	
B.	Biaya Pendukung		
1	Honorarium (Tim Pendukung/teknis, Narasumber, Panitia)	3.600.000,00	
	Mutasi Tambah		308.665.962,00
	Mutasi Kurang		0,00
	Saldo Akhir 31 Desember 2024		308.665.962,00

- Jumlah yang masih harus dibayar Rp.76.266.490,50,
- Tidak ada uang muka kerja yang diberikan kepada PT. Remon Putra Mandiri,
- Retensi atas pelaksanaan kontrak sebesar Rp. 0,00 (tidak ada)

Tabel 20

Rincian Mutasi Nilai Konstruksi Dalam Pengerjaan

(Dalam Rupiah)

Saldo Awal 1 Januari 2024		0,00
Mutasi Tambah		
-	Pengembangan KDP	305.065.962,00
-	Perolehan/Penambahan KDP	3.600.000,00
Mutasi Kurang		0,00
Total Saldo per 31 Desember 2024		308.665.962,00
Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2024		0,00
Nilai Buku per 31 Desember 2024		308.665.962,00

Mutasi tambah pengembangan KDP dan Perolehan/Penambahan KDP terdiri dari

- Pembayaran Termin I Jasa Konsultasi Perancang Pembangunan Gedung Kantor dan Laboratorium Loka POM di Kota Dumai dengan No. BAST PL.02.05.6C.10.24.1108 tanggal 30 Desember 2024 senilai Rp.305.065.962,00.
- Pembayaran Honorarium Pendampingan oleh Dinas Pertanahan dan Tata Ruang Kota Dumai senilai Rp. 3.600.000,00.

Akumulasi

Penyusutan Aset

Tetap

Rp1.867.373.290,00

C.2.4 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.867.373.290,00 dan Rp1.653.097.394,00. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel 21

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024
(dalam rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	2.757.598.125,00	1.867.373.290,00	890.224.835,00
2	Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	0,00
Total		2.757.598.125,00	1.867.373.290,00	890.224.835,00

Aset Lainnya
Rp307.265.962,00

C.3 Aset Lainnya

Saldo Aset Lainnya Loka POM di Kota Dumai per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp307.265.962,00 dan Rp6.600.000,00. Aset Lainnya merupakan aset yang tidak dapat dikelompokkan baik ke dalam Aset Lancar maupun Aset Tetap. Aset Lainnya pada Loka POM di Kota Dumai terdiri dari Aset Tak Berwujud dan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Aset Tak Berwujud
Rp0,00

C.3.1 Aset Tak Berwujud

Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi secara umum tidak mempunyai wujud fisik. Nilai perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2024 dan 2023 yaitu sebesar Rp0,00 dan Rp17.600.000,00. Perbedaan ini dikarenakan adanya penghentian penggunaan Aset Aplikasi SILAIS sesuai dengan Surat Keterangan Penghentian Penggunaan BMN dengan Nomor B-PL.03.02.6C.12.24.1145. Adapun mutasi transaksi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Tabel 22

Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2023	17.600.000,00
Mutasi tambah:	0,00
Mutasi kurang:	(17.600.000,00)
Saldo per 31 Desember 2024	0,00
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	0,00
Nilai Buku per 31 Desember 2024	0,00

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Dana yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp305.065.962,00

C.3.2 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai dana yang dibatasi penggunaannya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.305.065.962,00 dan Rp.0,00. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang berasal dari Rekening Penampungan Akhir Tahun Anggaran (RPATA) untuk menampung dana atas penyelesaian pekerjaan yang direncanakan untuk diserahkan diantara batas akhir pengajuan tagihan kepada negara sampai dengan tanggal 31 Desember TA berkenaan dan pekerjaan yang tidak terselesaikan sampai akhir TA yang penyelesaiannya diberikan kesempatan untuk dilanjutkan pada TA berikutnya.

Adapun perincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya pada Loka POM di Kota Dumai adalah berupa Pembayaran Termin I Jasa Konsultasi Perancang Pembangunan Gedung Kantor dan Laboratorium Loka POM di Kota Dumai dengan No.BAST PL.02.05.6C.10.24.1108 pada tanggal 30 Desember 2024 yang telah dibayarkan melalui SPM No. 00003T/672849/2025 SP2D No. 259991302000521 pada tanggal 03 Januari 2025.

Aset Lain-lain
Rp17.600.000,00

C.3.3 Aset Lain-Lain

Saldo Aset lain-lain per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp.17.600.000,00 dan 0,00. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Aset ini berupa *Software* Aplikasi SILAIS yang merupakan aplikasi pengawasan sarana distribusi obat dan makanan. Mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

Tabel 23
Rincian Mutasi Aset Lain-lain

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2023	0,00
Mutasi tambah:	17.600.000,00
Mutasi kurang:	0,00
Saldo per 31 Desember 2024	17.600.000,00
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(15.400.000,00)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	2.200.000,00

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Akumulasi
Penyusutan/Amort
isasi Aset Lainnya
Rp15.400.000,00

C.3.4 Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp15.400.000,00 dan Rp11.000.000,00. Rincian Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya adalah sebagai berikut:

Tabel 24

Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2024

(dalam rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Aset Lain-lain	17.600.000,00	15.400.000,00	2.200.000,00
Akumulasi Penyusutan		17.600.000,00	15.400.000,00	2.200.000,00

Kewajiban Jangka
Pendek
Rp305.065.962,00

C.4 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban/utang pemerintah yang timbul dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca. Kewajiban Jangka Pendek Loka POM di Kota Dumai per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp305.065.962,00 dan Rp0,00.

Utang Kepada
Pihak Ketiga
Rp305.065.962,00

C.4.1 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp305.065.962,00 dan Rp0,00. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan.

Adapun perincian Utang kepada Pihak Ketiga pada Loka POM di Kota Dumai adalah berupa Pembayaran Termin I Jasa Konsultasi Perancang Pembangunan Gedung Kantor dan Laboratorium Loka POM di Kota Dumai dengan No.BAST PL.02.05.6C.10.24.1108 pada tanggal 30 Desember 2024 yang telah dibayarkan melalui SPM No. 00003T/672849/2025 SP2D No. 259991302000521 pada tanggal 03 Januari 2025.



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Ekuitas

Rp25.847.258.500,00

C.5 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp25.847.258.500,00 dan Rp25.931.499.831,00. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak
Rp0,00

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.

Beban Pegawai
Rp2.243.856.807,00

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp2.243.856.807,00 dan Rp1.796.827.795,00. 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.

Tabel 25
Perincian Beban Pegawai untuk periode yang berakhir
TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Gaji dan Tunjangan PNS	977.629.089,00	836.433.578,00	16,88
Beban Gaji dan Tunjangan PPPK	111.562.305,00	13.345.099,00	735,98
Beban Uang Lembur	2.679.000,00	781.281,00	242,90
Beban Tunjangan Khusus PNS	1.047.655.716,00	942.714.314,00	11,13
Beban Tunjangan Khusus PPPK	105.550.595,00	13.785.450,00	665,67
Pengembalian Beban Belanja Gaji PPPK	(1.219.500,00)	0,00	-
Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS dan PPPK	(398,00)	0,00	-
Jumlah	2.243.856.807,00	1.807.059.722,00	24,17

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Beban Pegawai pada 31 Desember 2024 jika dibandingkan dengan Beban Pegawai pada 31 Desember 2023 mengalami kenaikan sebesar 24,17%. Hal ini disebabkan karena pada tahun 2024:

- ASN di Loka POM di Kota Dumai telah mengajukan Kenaikan Pangkat dan Jabatan sesuai dengan peraturan sehingga mengalami kenaikan pada Gaji Tunjangan yang diterima
- Kenaikan Gaji Pokok ASN pada Tahun 2024 sesuai dengan PP Nomor 5 Tahun 2024
- Penambahan 2 Orang Pegawai ASN yaitu: 1 Orang PNS Mutasi dan 1 Orang PPPK.

Beban

D.3 Beban Persediaan

Persediaan

Rp105.801.814,00

Jumlah Beban Persediaan pada Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp105.801.814,00 Rp86.810.417,00. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 26

Rincian Beban Persediaan

TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI 2024	REALISASI 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	Rp 67.145.613,00	Rp 69.593.387,00	-3,52
Beban Persediaan Bahan Baku	Rp 38.656.201,00	Rp 17.217.030,00	124,52
Jumlah Beban Persediaan	Rp 105.801.814,00	Rp 86.810.417,00	21,88

Beban Persediaan pada 31 Desember 2024 jika dibandingkan dengan Beban Persediaan pada tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 21,88% yang disebabkan oleh:

- Pembelian Gimmick Kegiatan KIE
- Pembelian Test Kit Pengujian
- Pembelian Alat Tulis Kantor (ATK)

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Selisih Beban Persediaan yang terdapat pada LRA dan LO karena terdapat persediaan yang masih tercatat di neraca dan persediaan yang berasal dari pengadaan tahun anggaran yang lalu yang baru digunakan tahun ini

Beban Barang dan
Jasai
Rp1.429.414.648,00

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.429.414.648,00 dan Rp1.247.864.776,00. 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 Jasa per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 27
Rincian Beban Barang dan Jasa
TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Barang Operasional	341.279.320,00	499.520.200,00	(31,68)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	340.464.128,00	303.764.982,00	12,08
Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomp	5.623.200,00	0,00	-
Beban Jasa	742.048.000,00	444.579.594,00	66,91
Jumlah	1.429.414.648,00	1.247.864.776,00	14,55

Beban Barang dan Jasa pada 31 Desember 2024 jika dibandingkan dengan tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 14,55%. Hal ini disebabkan karena

- Penggantian status beberapa pegawai dari PPNPN menjadi Outsourcing.
- Peningkatan Kegiatan Terpadu seperti Bimbingan Teknis, Workshop atau Sosialisasi.
- Penambahan Sewa Gedung Kantor sebanyak 1 Ruko Pada bulan Juli 2024.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Beban
Pemeliharaan
Rp112.218.905,00

D.5. Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp112.218.905,00 dan Rp38.029.353,00. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 28
Rincian Beban Pemeliharaan pada
TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	Rp 23.230.625	Rp 2.600.000	793,49
Beban Persediaan Suku Cadang	Rp 28.527.030	Rp 5.094.760	459,93
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	Rp 35.461.250	Rp 30.334.593	16,90
Beban Pemeliharaan Lainnya	Rp 25.000.000		
Jumlah Beban Persediaan	Rp 112.218.905	Rp 38.029.353	195,08

Beban Pemeliharaan pada Tahun 2024 jika dibandingkan dengan Beban Pemeliharaan pada tahun 2023, mengalami kenaikan sebesar 195,08%. Kenaikan Beban Pemeliharaan ini dikarenakan dilakukannya pemeliharaan gedung dan bangunan untuk Unit Layanan Pengaduan (ULPK) Loka POM di Kota Dumai sebesar Rp23.230.625,00 dan Pemeliharaan Tanah dan Pengamanan Aset Loka POM di Kota Dumai sebesar Rp25.000.000,00. Selisih Beban Pemeliharaan yang terdapat pada LRA dan LO karena perbedaan pengelompokan akun pada beban dan belanja.

Beban Perjalanan
Dinas
Rp1.357.921.251,00

D.6. Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.357.921.251,00 dan Rp1.266.073.611,00. Beban tersebut adalah merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Tabel 29

Rincian Beban Perjalanan Dinas
TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI 2024	REALISASI 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	Rp 745.569.863,00	Rp 813.879.397,00	(8,39)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	Rp 85.600.000,00	Rp 80.733.451,00	6,03
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	Rp 170.968.978,00	Rp 61.270.000,00	179,04
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	Rp 355.782.410,00	Rp 310.190.763,00	14,70
Jumlah	Rp 1.357.921.251,00	Rp 1.266.073.611,00	7,25

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2024 jika dibandingkan dengan Beban Perjalanan Dinas pada tahun 2023, mengalami kenaikan sebesar 7,25%. kenaikan ini disebabkan karena:

1. Banyak Pelatihan, bimbingan teknis, workshop dan Lokakarya dari kegiatan terpadu yang terlaksana pada tahun 2024.
2. Bertambahnya kegiatan KIE yang dilaksanakan oleh Loka POM di Kota Dumai.
3. Penambahan Wilayah Pengawasan baru dari Loka POM di Kota Dumai yaitu wilayah Kabupaten Rokan Hilir.

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp233.273.491,00

D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp233.273.491,00 dan Rp245.450.379,00. Beban Penyusutan adalah 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. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Tabel 30

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan dan Amortisasi	Rp 233.273.491,00	Rp 245.450.379,00	(4,96)
Jumlah	Rp 233.273.491,00	Rp 245.450.379,00	(4,96)

Kegiatan Non
Operasional

(Rp471.988.935,00)

D.8 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Tabel 31

Rincian Kegiatan Non Operasional
TA 2024 dan 2023

(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023
Beban Pelepasan Aset	(471.988.935,00)	0,00
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0,00	25.033.941.530,00
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional	(471.988.935,00)	25.033.941.530,00

Beban Pelepasan Aset berupa Aset Gedung dan Bangunan yang sudah rusak berat terhadap Gedung dan Bangunan Kantor Permanen sebanyak 4 unit sesuai dengan Surat Rekomendasi dan Analisis Kerusakan Bangunan Gedung dari Dinas Pertanahan dan Penataan Ruang Pemerintah Kota Dumai Nomor 640.368/DISPERTARU-CK/2024 tanggal 10 Oktober 2024. Sementara itu Tidak adanya pendapatan dari kegiatan Non Operasional untuk Tahun 2024 sedangkan pada Tahun 2023 terdapat Pendapatan dari kegiatan non operasional lainnya sebesar Rp25.033.941.530,00.



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

Pos Luar Biasa
Rp0,00

D.9 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 pendapatan atau beban dari Pos Luar Biasa per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal

Rp25.931.499.831,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.25.931.499.831,00 dan Rp916.667.588,00.

Surplus/Defisit LO

(Rp5.954.475.851,00)

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus/Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar (Rp5.954.475.851,00) dan Rp20.352.885.199,00. Surplus (Defisit) LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Koreksi Nilai Aset

Non Revaluasi

Rp0,00

E.3 Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi nilai persediaan pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.0,00 dan Rp1.000.000.

Transaksi Antar

Entitas

Rp5.870.234.520,00

E.4 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp5.870.234.520,00 dan Rp4.660.947.044,00. Transaksi antar entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Badan POM, antar Badan POM, maupun Badan POM dengan BUN. Rincian transaksi antar entitas terdiri dari :

Tabel 32
Transaksi Antar Entitas

(dalam rupiah)

URAIAN	2024	2023
Ditagihkan ke Entitas Lain	Rp 5.868.513.628,00	Rp 4.549.476.765,00
Diterima dari Entitas Lain	Rp -	Rp -
Transfer Masuk	Rp 1.720.892,00	Rp 111.470.279,00
Transfer Keluar	Rp -	Rp -
Jumlah	Rp 5.870.234.520,00	Rp 4.660.947.044,00

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

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 hingga 31 Desember 2024, DKEL sebesar Rp5.868.513.628,00 sedangkan DDEL sebesar Rp0,00

Tabel 33

Rincian DDEL dan DKEL TA 2024

(dalam rupiah)

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke entitas lain terdiri dari :	
Realisasi Belanja Pegawai	Rp 2.243.856.807,00
Realisasi Belanja Barang	Rp 3.013.181.059,00
Realisasi Belanja Modal	Rp 611.475.762,00
JUMLAH DKEL	Rp 5.868.513.628,00

Transfer Masuk
Rp.1.720.892,00

E.4.2 Transfer Masuk

Transfer masuk adalah laporan perubahan ekuitas yang berkaitan dengan penerimaan uang dari entitas lain. Pada periode hingga 31 Desember 2024, Transfer masuk sebesar Rp1.720.892,00. Transfer Masuk ini sesuai dengan Berita Acara Serah Terima Transfer Masuk Nomor PP-03-02-10-10-24-359-A tanggal 31 Oktober 2024 yang terdiri dari:

No	Satker Pengirim	Jenis Persediaan	Nilai	Kuantitas	Nomor BAST	Tanggal
1	PPOMN	Baku Pemandang	1.720.892	9	PP-03-02-10-10-24-359-A	31/10/2024

Ekuitas Akhir :
Rp26.016.823.891,00

E.5 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp25.847.258.500,00 dan Rp25.931.499.831,00.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

F.1 Pengelola Keuangan

Berdasarkan Surat Keputusan Kepala Loka POM di Kota Dumai No.HK.02.02.7B.7B5.12.23.969 tanggal 01 Desember 2023 tentang Penetapan Tim Pengelola Keuangan Tahun Anggaran 2024, Pejabat yang diberi Kewenangan untuk Melakukan Tindakan Yang Mengakibatkan Pengeluaran Anggaran Belanja/ Penanggung Jawab Kegiatan/ Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada satker Loka POM di Kota Dumai telah dilakukan penunjukkan Pejabat Pengelola Keuangan sebagai berikut:

- Kuasa Pengguna Anggaran : Ulyy Mandasari, S.Farm., Apt., M.H
- Pejabat Pembuat Komitmen : Dwi Rafika Rani, S.E
- Pejabat Penandatanganan SPM : Bambang Herianto, A.Md
- Bendahara Pengeluaran : Anoko Sultan Aldesra S P, A.Md

F.2 Rekening Pemerintah

Rekening Pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Loka POM di Kota Dumai adalah sebagai berikut :

No	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
1	98903167284 91000	PT. Bank BNI Persero.Tbk	BPG120 LOKA POM DI KOTA DUMAI	96.990.794.8- 212.000

F.3 Alat Gelas Kualitatif

Persediaan alat gelas kualitatif merupakan alat gelas yang masih berada di gudang dan/ atau alat gelas yang berada di laboratorim namun belum digunakan sesuai Peraturan Kepala Badan Pengawas Obat dan Makanan Nomor 03 Tahun 2023 Tentang Kebijakan Akuntansi di Lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan.

Alat gelas kualitatif yang telah digunakan pada laboratorium, dilakukan pencatatan manajerial secara manual. Jumlah persediaan alat gelas kualitatif dengan kondisi baik pada Loka POM di Kota Dumai per 31 Desember 2024 adalah sejumlah 299 unit dengan No. BASO B-PL.03.10.6C.12.24.1125 tanggal 31 Desember 2024 , sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

Tabel 34

Daftar Alat Gelas Kualitatif per 31 Desember 2024

No.	Kode Barang	Nama Barang	Fisik	Aplikasi
1	1010310002000010	Gelas ukur Polypropylene 10 ml, Bel-Art	4	4
2	1010310002000011	Gelas ukur 5 ml, lwaki	5	5
3	1010310002000012	Gelas ukur 10 ml, lwaki	5	5
4	1010310002000014	Gelas ukur 25 ml, lwaki	4	4
5	1010310002000021	Labu Ukur 5 ml, lwaki	8	8
6	1010310002000022	Labu Ukur 10 ml, lwaki	50	50
7	1010310002000023	Labu Ukur 25 ml, lwaki	50	50
8	1010310002000024	Labu Ukur 50 ml, lwaki	50	50
9	1010310002000025	Labu Ukur 100 ml, lwaki	50	50
10	1010310002000026	Labu Ukur 250 ml, lwaki	30	30
11	1010310002000027	Labu Ukur 500 ml, lwaki	15	15
12	1010310002000028	Labu Ukur 1000 ml, lwaki	5	5
13	1010310002000035	Pipet Volume 1 ml	3	3
14	1010310002000036	Pipet Volume 2 ml	3	3
15	1010310002000037	Pipet Volume 3 ml	3	3
16	1010310002000038	Pipet Volume 5 ml	3	3
17	1010310002000039	Pipet Volume 10 ml	3	3
18	1010310002000040	Termometer Kaca	1	1
19	1010310002000041	Gelas Ukur 50 ml lwaki	1	1
20	1010310002000042	Gelas Ukur 100 ml lwaki	2	2
21	1010310002000048	Pipet Skala (Measuring Pipette) 10mL	4	4
JUMLAH SUKU CADANG			299	299

F.4 Barang Bukti

Dalam melaksanakan fungsinya, Loka POM di Kota Dumai melakukan proses penyidikan di bidang Obat dan Makanan (penindakan) mengacu pada KUHAP, dalam hal ini barang bukti disita dari pemilik/penguasa barang untuk selanjutnya digunakan



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

dalam pembuktian sesuai dalam pasal 1 angka 3 Peraturan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Nomor 16 Tahun 2014. Barang-barang yang dilakukan penyitaan sebagai barang bukti, merupakan barang yang diduga secara langsung maupun tidak langsung terkait tindak pidana yang sedang ditangani sehingga akan dapat memberikan petunjuk (menggambarkan) tindak pidana yang terjadi.

Barang Bukti adalah benda bergerak atau tidak bergerak, berwujud atau tidak berwujud yang telah dilakukan penyitaan oleh PPNS untuk keperluan pemeriksaan dalam tingkat penyidikan, penuntutan, dan pemeriksaan di sidang pengadilan.

Barang sitaan dalam perkara tindak pidana obat dan makanan di Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Dumai seluruhnya telah diserahkan kepada pihak Kejaksaan Negeri.

F.5 Perjanjian Sewa

Gedung dan Bangunan kantor Loka POM di Kota Dumai saat ini masih berstatus sewa dengan pihak ketiga. Luas bangunan yang digunakan untuk kantor tersebut adalah 270m². Bangunan kantor Loka POM di Kota Dumai terdiri dari bangunan ruko 4 pintu dengan 2 lantai. Loka POM di Kota Dumai melakukan pengadaan sewa sarana dan prasarana kantor dari 01 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024. Pada tahun 2025 Loka POM di Kota Dumai sudah melakukan perpanjangan Kontrak Sewa Kantor dengan No. B.PL.02.02.6C.01.25.16-17.

Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Dumai juga melakukan pengadaan sewa kendaraan operasional dari 01 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024. Pada tahun 2025 Loka POM di Kota Dumai juga sudah melakukan perpanjangan Kontrak Sewa Kendaraan Operasional dengan No.B-PL.02.02.6C.01.25.18.

F.6 Kejadian-Kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca

Sesuai dengan PerBPOM Nomor 3 Tahun 2025 Tentang Perubahan atas PerBPOM Nomor 19 Tahun 2023 tentang Organisasi dan Tata kerja Unit Pelaksana Teknis pada Badan Pengawas Obat dan Makanan, Loka POM di Kota Dumai mengalami perubahan Nomenklatur menjadi Balai POM di Dumai. perubahan ini menandakan kenaikan Klasifikasi Kantor dari Loka menjadi Balai. Perubahan Nomenklatur dan Klasifikasi ini diundangkan pada tanggal 20 Januari 2025.

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

F.7 Laporan Kinerja

Selama periode tahun Anggaran 2024, output strategis yang telah dicapai oleh Loka POM di Kota Dumai adalah sebagai berikut :

Kementerian/Lembaga : Badan Pengawas Obat dan Makanan
 Unit Organisasi : 063
 Satuan Kerja : Loka POM di Kota Dumai
 Fungsi : 07
 Sub Fungsi : 0701
 Program : DR
 Lokasi : Dumai

Kode	Kegiatan	Belanja			Keluaran				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
3165									
AEA	Laporan Analisis Kejahatan Obat dan Makanan oleh Loka POM di Kota Dumai	86.299.000,00	86.295.032,00	100,00%	14	14	Kegiatan	100%	Laporan Patroli Siber, Laporan Cegah Tangkal
BAH	Keputusan/Sertifikasi Layanan Publik yang Diselesaikan oleh Loka POM di Kota Dumai	74.618.000,00	74.615.041,00	100,00%	5	5	Dokumen	100%	Audit Sarana Produksi dalam rangka Pendaftaran yang diselesaikan oleh UPT
BDC	Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	218.050.000,00	211.759.295,00	97,12%	1500	1735	Orang	116%	- KIE HUT BPOM "Pangan Aman, UMKM Berdaya Saing"

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

									<ul style="list-style-type: none">- KIE “Ibu Cerdas, Keluarga Sehat”- KIE “Datuk Panglima” di Kapal Penyebrangan Roro Sei Pakning – Bengkalis- KIE “Konsumen Cerdas Pilih Obat dan Makanan Aman”- KIE Pengawasan Pangan Jajanan Anak Sekolah (KIE PJAS)- KIE “Tampil cantik dan menawan dengan kosmetik yang aman”- KIE “Ayo Buang Sampah Obat dengan Benar”- KIE Masyarakat “Bersama Cegah Resistensi Antimikroba”- KIE “Datuk Panglima” di Kapal Penyebrangan
--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

									Roro Dumai-Rupat - KIE “Ibu Cerdas Kunci Anak Sehat”
BKB	Laporan Koordinasi Pengawasan Obat dan Makanan	374.990.000,00	374.987.545,00	100,00%	1	1	Laporan	100%	Pengembangan Kompetensi, Rapat Koordinasi, Rapat Kerja Nasional
BMB	Layanan Publikasi Keamanan dan Mutu Obat dan Makanan oleh Loka POM di Kota Dumai	68.688.000,00	68.537.250,00	99,78%	52	52	Layanan	100%	Layanan ULPK, Layanan Sosial Media, Layanan InfoPOM, SMS Blast, Layanan Iklan Masyarakat melalui Media Cetak dan Videotron
CAB	Sarana Bidang Kesehatan	84.828.000,00	54.827.800,00	64,63%	1	1	Unit	100%	Proses Pengadaan Fasilitas Perkantoran
CAN	Sarana Bidang Teknologi Informasi dan Komunikasi	85.335.000,00	68.335.000,00	80,08%	1	1	Unit	100%	Pengadaan Alat Pengolah Data

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

CBV	Prasarana Bidang Kesehatan	1.070.866.000,00	333.665.962,00	31,16%	1	1	Unit	100%	Jasa Konsultan Perancang Pembangunan Gedung Kantor dan Laboratorium
PDD	Laboratorium Pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice	119.002.000,00	116.965.183,00	98,29%	1	1	Lembaga	100%	Pengadaan Reagen dan Test Kit Pengujian, Pelatihan Pengujian
QCD	Perkara di Bidang Penyidikan Obat dan Makanan di Loka POM di Kota Dumai	1.802.680.000,00	98.706.817,00	5,48%	2	2	Perkara	100%	2 Perkara Tindak Pidana Obat dan Makanan
QDG	UMKM yang didampingi dalam pemenuhan standar oleh UPT	32.998.000,00	32.997.736,00	100,00%	4	4	UMKM	100%	Pendampingan 4 UMKM Pangan Olahan
QIA	Sampel Makanan yang diperiksa oleh UPT	134.305.000,00	131.874.631,00	98,19%	155	155	Produk	100%	Pengadaan 155 Sampel Produk Pangan
	Sampel Obat Tradisional, Kosmetik dan Suplemen Kesehatan yang diperiksa Sesuai Standar oleh UPT	217.125.000,00	203.467.182,00	93,71%	475	475	Produk	100%	Pengadaan 475 Sampel Produk Obat, OT, SK, Kos

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

QIC	Sarana Produksi Obat dan Makanan yang diperiksa Oleh UPT	99.388.000,00	86.937.093,00	87,47%	33	33	Lembaga	100%	Pengawasan 33 Sarana Produksi Obat dan Makanan
	Sarana Distribusi Obat, Obat Tradisional, Kosmetik, Suplemen Kesehatan dan Makanan yang diperiksa Oleh UPT	341.751.000,00	321.344.472,00	94,03%	175	183	Lembaga	104,57%	Pengawasan 183 sarana distribusi obat dan makanan
RAB	Alat Laboratorium pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice	180.000.000,00	180.000.000,00	100,00%	1	1	Paket	100%	Pengadaan Alat Laboratorium
Sub Total									
EBA	Pengelolaan Sarana dan Prasarana BPOM	3.423.220.000	3.424.417.487	100,00%	1	1	Layanan	100%	Belanja Pegawai PPNPN, Honor Outsourcing, Keperluan Perkantoran
Sub Total		3.423.220.000 ,00	3.424.417.487,00	100,00%	1	1			
Total		8.414.143.000,00	5.869.733.526,00	69,76%					

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

F.8 Pengungkapan terkait Prioritas Nasional Tahun 2024

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2023 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 Tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023, pada Loka POM di Kota Dumai terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional I Memperkuat Ketahanan Ekonomi untuk Pertumbuhan yang Berkualitas dan Berkeadilan dan Prioritas Nasional III Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing dari 7 Prioritas Nasional yang ditetapkan dalam RKP.

Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output dari Prioritas Nasional yang terdapat pada Loka POM di Kota Dumai adalah sebagai berikut:

- **PN I Memperkuat Ketahanan Ekonomi untuk Pertumbuhan yang Berkualitas dan Berkeadilan.**

Pelaksanaannya diantaranya melalui 1 (satu) program prioritas/kegiatan prioritas dengan pagu mencapai **Rp32.998.000.00** dan realisasi sebesar **Rp32.998.000,00** dengan rincian sebagai berikut:

Nama Satker/Unit Kerja	Program Prioritas/ Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis	%
3165 Loka POM di Kota Dumai	001 UMKM yang didampingi dalam pemenuhan standar oleh UPT (UMKM)	32.998.000	32.998.000	100%	UMKM	4	4	100%

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

- **PN III Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing.**

Pelaksanaannya diantaranya melalui **7 (tujuh)** program prioritas/kegiatan prioritas dengan pagu mencapai **Rp959.311.000** dan realisasi sebesar **Rp959.295.378** dengan rincian sebagai berikut:

Nama Satker/Unit Kerja	Program Prioritas/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis	%
3165 Loka POM di Kota Dumai	001 Laboratorium pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice	119.002.000	116.965.183	98,29	Laboratorium	1	1	100,00
	001 Sampel Makanan yang Diperiksa oleh UPT	134.305.000	131.874.631	98,19	Sampel	155	155	100,00
	005 Sampel Obat, Obat Tradisional, Kosmetik dan Suplemen Kesehatan yang Diperiksa Sesuai Standar oleh UPT	217.125.000	203.467.182	93,71	Sampel	475	475	100,00
	001 Sarana Produksi Obat dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT	99.388.000	86.937.093	87,47	Sarana	33	33	100,00
	004 Sarana Distribusi Obat, Obat Tradisional, Kosmetik, Suplemen Kesehatan dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT	341.751.000	321.344.472	94,03	Sarana	175	183	104,57
	U22 Perkara di Bidang Penyidikan Obat dan Makanan	180.268.000	98.706.817	54,76	Perkara	2	2	100,00
TOTAL		1.091.839.000	959.295.378					

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

F.9 Pengungkapan Tematik APBN

Berkaitan dengan penandaan tematik APBN diatur bahwa satu RO dapat dilakukan penandaan lebih dari 1 (satu) tema. Tema-tema APBN terdiri atas 8 tema, 2 diantaranya terdapat di Loka POM di Kota Dumai dengan rincian sebagai berikut:

- Anggaran Kesehatan (06)

Unit Kerja	Pagu	Realisasi	%	Satuan Rincian Output	Target	Capaian Rincian Output	%	Keterangan dengan PN
3165 Loka POM di Kota Dumai	86.299.000	86.295.032	100,00	Laporan	14	14	100,00	Non PN
	74.618.000	74.615.041	100,00	Layanan	5	5	100,00	Non PN
	374.990.000	211.759.295	56,47	Laporan	1,00	1,00	100,00	Non PN
	84.828.000	54.827.800	64,63	Unit	1	1,00	100,00	Non PN
	85.335.000	68.335.000	80,08	Unit	1	1,00	100,00	Non PN
	1.070.866.000	333.665.962	31,16	Unit	1	1,00	100,00	Non PN
	119.002.000	116.965.183	98,29	Laboratorium	1	1,00	100,00	PN III
	1.802.680.000	98.706.817	5,48	Perkara	2	2	100,00	PN III
	32.998.000	32.997.736	100,00	UMKM	4	4	100,00	PN III
	134.305.000	131.874.631	98,19	Sampel	155	155	100,00	PN III
	217.125.000	203.467.182	93,71	Sampel	475	475	100,00	PN III
	99.388.000	86.937.093	87,47	Sarana	33	33	100,00	PN III
	341.751.000	321.344.472	94,03	Sarana	175	175	100,00	PN III
	180.000.000	180.000.000	100,00	Unit	1	1,00	100,00	PN III
	3.423.220.000	3.424.417.487	100,03	Layanan	1	1,00	100,00	Non PN

LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024

LOKA POM DI KOTA DUMAI

- Anggaran Responsif Gender (ARG) (03)

Nama Satker	Pagu	Realisasi	%	Satuan Rincian Output	Target	Capaian Rincian Output	%	Keterkaitan dengan PN
Loka POM di Kota Dumai	68.335.000	68.335.000	100,00	Layanan	52	52	100,00	Non PN
	211.760.000	211.759.295	100,00	Orang	1.500	1.735	116,00	Non PN
Jumlah	280.448..000	280.296.545						



LAPORAN KEUANGAN AUDITED 2024 LOKA POM DI KOTA DUMAI

LAMP IRAN



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 063
ESELON I : BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 01
SATUAN KERJA : BALAI POM DI DUMAI 672849

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 11:43 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	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)	6,791,731,000	5,868,513,628	(923,217,372)	86.41	4,549,521,000	4,549,476,765	(44,235)	100
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KPA



EMI AMALIA, S.Farm, Apt., M.Sc
NIP. 19810712 200604 2 004

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (672849) BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 11:43 AM
Halaman : 1

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	94,898,703	85,353,370	9,545,333	11.18
JUMLAH ASET LANCAR	94,898,703	85,353,370	9,545,333	11.18
ASET TETAP				
Tanah	24,550,714,000	24,550,714,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	2,757,598,125	2,455,343,325	302,254,800	12.31
Gedung dan Bangunan	0	486,586,530	(486,586,530)	(100.00)
Aset Tetap Lainnya	555,000	0	555,000	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	308,665,962	0	308,665,962	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,867,373,290)	(1,653,097,394)	(214,275,896)	12.96
JUMLAH ASET TETAP	25,750,159,797	25,839,546,461	(89,386,664)	(0.35)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	0	17,600,000	(17,600,000)	(100.00)
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	305,065,962	0	305,065,962	0.00
Aset Lain-lain	17,600,000	0	17,600,000	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(15,400,000)	(11,000,000)	(4,400,000)	40.00
JUMLAH ASET LAINNYA	307,265,962	6,600,000	300,665,962	4,555.54
JUMLAH ASET	26,152,324,462	25,931,499,831	220,824,631	0.85
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	305,065,962	0	305,065,962	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	305,065,962	0	305,065,962	
JUMLAH KEWAJIBAN	305,065,962	0	305,065,962	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	25,847,258,500	25,931,499,831	(84,241,331)	(0.32)
JUMLAH EKUITAS	25,847,258,500	25,931,499,831	(84,241,331)	(0.32)
JUMLAH EKUITAS	25,847,258,500	25,931,499,831	(84,241,331)	(0.32)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	26,152,324,462	25,931,499,831	220,824,631	0.85

Keterangan :
FINAL

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB



EMI AMALIA, S.Farm, Apt., M.Sc
NIP. 19810712 200604 2 004

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (672849) BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 11:43 AM
Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	12,572,317	0
0.0	117114	Suku Cadang	39,191,410	0
0.0	117131	Bahan Baku	43,134,976	0
0.0	131111	Tanah	24,550,714,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,757,598,125	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	555,000	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	308,665,962	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,867,373,290
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	305,065,962	0
0.0	166113	Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional Pemerintahan	17,600,000	0
0.0	169318	Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional Pemerintahan	0	15,400,000
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	305,065,962
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	5,868,513,628
0.0	313221	Transfer Masuk	0	1,720,892
0.0	391111	Ekuitas	0	25,931,499,831
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	705,133,400	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	10,131	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	38,593,550	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	9,249,078	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	7,560,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	88,490,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	3,627,296	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	34,182,240	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	88,263,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	2,520,000	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	83,485,816	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	1,409	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	4,485,040	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	192,216	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	8,450,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	3,331,320	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	10,397,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	2,679,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,047,655,716	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	105,550,595	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	268,026,000	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	16,781,320	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	56,472,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (672849) BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 11:43 AM

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	304,040,408	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	2,100,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	34,323,720	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	5,623,200	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	63,500,000	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	2,841,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	9,094,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	345,076,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	19,000,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	302,537,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	23,230,625	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	35,461,250	0
3.0	523199	Beban Pemeliharaan Lainnya	25,000,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	745,569,863	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	85,600,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	170,968,978	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	355,782,410	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	224,007,626	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	4,865,865	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	2,200,000	0
3.0	592118	Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional Pemerintahan	2,200,000	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	67,145,613	0
3.0	593114	Beban Persediaan suku cadang	28,527,030	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	38,656,201	0
3.0	596111	Beban Pelepasan Aset	471,988,935	0
JUMLAH			33,989,573,603	33,989,573,603

Keterangan :

FINAL

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KPAEMI AMALIA, S.Farm, Apt., M.Sc
NIP. 19810712 200604 2 004

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU

SATUAN KERJA : (672849) BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 11:43 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	5,868,513,628
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	705,133,400	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	10,525	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	38,593,550	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	9,249,078	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	7,560,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	88,490,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	3,627,296	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	34,182,240	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	88,263,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	2,520,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	84,705,316	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	1,413	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	4,485,040	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	192,216	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	8,450,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	3,331,320	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	10,397,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	2,679,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,047,655,716	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	105,550,595	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	268,026,000	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	16,781,320	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	56,472,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	304,040,408	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,100,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	34,323,720	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	5,623,200	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	142,153,285	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	63,500,000	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	2,841,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	9,094,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	345,076,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	19,000,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	302,537,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	23,230,625	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	35,461,250	0
3.0	523199	Belanja Pemeliharaan Lainnya	25,000,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (672849) BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 11:43 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	741,758,200	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	85,600,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	170,968,978	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	359,594,073	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	302,254,800	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	308,665,962	0
3.0	536111	Belanja Modal Lainnya	555,000	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	394
3.1	511611	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PPPK	0	1,219,500
3.1	511619	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PPPK	0	4
JUMLAH			5,869,733,526	5,869,733,526

Keterangan :

FINAL

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KPA



EMI AMALIA,S.Farm,Apt.,M.Sc
NIP. 19810712 200604 2 004

MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : (063) Badan Pengawas Obat dan Makanan
Eselon I : (01) Badan Pengawas Obat dan Makanan
Wilayah : (09) Riau
Satuan Kerja : (672849) Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Dumai
No. Dokumen : SP DIPA-063.01.2.672849/2024
Tanggal : 24 November 2023
Tahun Anggaran : 2024
Keterangan :

KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN :

<input type="checkbox"/> Pendapatan Diterima Di Muka	<input type="checkbox"/> Piutang Jangka Panjang
<input type="checkbox"/> Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	<input type="checkbox"/> Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya
<input type="checkbox"/> Belanja Dibayar Di Muka	<input type="checkbox"/> Piutang Jangka Pendek
<input type="checkbox"/> Belanja Yang Masih Harus Dibayar	<input type="checkbox"/> Transfer Masuk
<input type="checkbox"/> Penyisihan Piutang	<input type="checkbox"/> Transfer Keluar
<input type="checkbox"/> Penghapusan Piutang	<input type="checkbox"/> Koreksi Beban Aset
<input type="checkbox"/> Penyusutan Aset	<input type="checkbox"/> Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
<input type="checkbox"/> Kas Di Bendahara Penerimaan	<input type="checkbox"/> Kas Lainnya di BLU
<input type="checkbox"/> Kas di Bendahara Pengeluaran	<input type="checkbox"/> Uang Muka Belanja
<input type="checkbox"/> Persediaan	<input type="checkbox"/> Perolehan Aset
<input type="checkbox"/> Koreksi Antar Beban	<input type="checkbox"/> Koreksi Piutang/Utang
<input type="checkbox"/> Pendapatan Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	<input type="checkbox"/> Hibah Langsung
<input type="checkbox"/> Beban Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	<input checked="" type="checkbox"/> Jurnal Umum

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	40.762.367	
	K	Belanja Pegawai Dibayar di Muka (prepaid)		40.762.367
2	D	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4.365.393	
	K	Belanja Pegawai Dibayar di Muka (prepaid)		4.365.393

Uraian :

Koreksi atas Belanja dibayar dimuka atas Pembayaran Tukin PNS dan PPPK Bulan Mei 2024

Dibuat oleh :
Petugas Akuntansi

Dwi Rafika Rani, S.E
Tanggal : 31 Desember 2024

Direkam oleh :
Operator GLP

Anoko Sultan Aldesra Sp,A.Md
Tanggal : 31 Desember 2024

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
ESELON I : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (672849) BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 11:42 AM
Halaman : 1
lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	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	0	0	0	
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	2,243,856,807	1,796,827,795	447,029,012	24.879
Beban Persediaan	105,801,814	86,810,417	18,991,397	21.877
Beban Barang dan Jasa	1,429,414,648	1,247,864,776	181,549,872	14.549
Beban Pemeliharaan	112,218,905	38,029,353	74,189,552	195.085
Beban Perjalanan Dinas	1,357,921,251	1,266,073,611	91,847,640	7.255
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (063) **BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN**
ESELON I : (01) **BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN**
WILAYAH/PROVINSI : (0900) **RIAU**
SATUAN KERJA : (672849) **BALAI POM DI DUMAI**

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 11:42 AM
Halaman : 2
lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	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	233,273,491	245,450,379	(12,176,888)	(4.961)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	5,482,486,916	4,681,056,331	801,430,585	17.121
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(5,482,486,916)	(4,681,056,331)	(801,430,585)	17.121
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	(471,988,935)	0	(471,988,935)	()
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset	471,988,935	0	471,988,935	
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	25,033,941,530	(25,033,941,530)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	25,033,941,530	(25,033,941,530)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(471,988,935)	25,033,941,530	(25,505,930,465)	(101.885)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(5,954,475,851)	20,352,885,199	(26,307,361,050)	(129.256)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(5,954,475,851)	20,352,885,199	(26,307,361,050)	(129.256)

Keterangan :

FINAL

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KPA



EMI AMALIA, S.Farm, Apt., M.Sc
NIP. 19810712 200604 2 004

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
WILAYAH/PROVINSI : (0900) RIAU
SATUAN KERJA : (672849) BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 11:42 AM
Halaman : 1
lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	25,931,499,831	916,667,588	25,014,832,243	2,728.89
SURPLUS/DEFISIT-LO	(5,954,475,851)	20,352,885,199	(26,307,361,050)	(129.26)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	1,000,000	(1,000,000)	(100)
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	1,000,000	(1,000,000)	(100)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	5,870,234,520	4,660,947,044	1,209,287,476	25.95
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(84,241,331)	25,014,832,243	(25,099,073,574)	(100.34)
EKUITAS AKHIR	25,847,258,500	25,931,499,831	(84,241,331)	(0.32)

Keterangan :
FINAL

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KPA



EMI AMALIA, S.Farm, Apt., M.Sc
NIP. 19810712 200604 2 004

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2024

Kementerian/Lembaga : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN Tgl, No. SP : 28 November 2023 , DIPA-063.01.2.672849/2024

Unit Organisasi : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN Tahun : 2024

Provinsi/Kabupaten/Kota : (09.53) RIAU / KOTA DUMAI KPPN : (120) Dumai

Satuan Kerja : (672849) LOKA POM DI KOTA DUMAI

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00224/DRPP/672849/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	38.197.843,00	827.711.529,00	865.909.372,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	38.197.843,00	827.711.529,00	865.909.372,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	38.197.843,00	432.629.247,00	470.827.090,00	0,00
	1. BP UP*)	38.197.843,00	24.895.899,00	63.093.742,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	388.426.894,00	388.426.894,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	19.306.454,00	19.306.454,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	0,00
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	0,00 (terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	0,00

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp.	0,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	0,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	0,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	0,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	0,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

1. Saldo TUP	Rp.	0,00
2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

V. Penjelasan Selisih Kas dan / atau selisih pembukuan (apabila ada)

1. Selisih Kas (III.3) : 0,00-
2. Selisih Pembukuan UP (IV.A.5) : 0,00-
3. Selisih Pembukuan TUP (IV.B.5) : 0,00-
4. Selisih Pembukuan Lainnya (IV.C.3) : 0,00-

Mengetahui

a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



Dwi Rafika Rahmat, S.E.

NIP. 199505032019032005

KOTA DUMAI, Desember 2024

Bendahara Pengeluaran



Anoko Sultan Aldesra Sang Permata, A.Md

NIP 199912122022031002

Dicetak pada tanggal, 10 Januari 2025



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 672849
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	6,791,731,000	6,791,731,000	0
2	Belanja	5,869,733,526	5,869,733,526	0
3	Pengembalian Belanja	-1,219,898	-1,219,898	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 22-JAN-25



1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

**KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUNAN TA 2024**

Kode dan Nama UAKPA : (672849) Loka POM di Kota Dumai
 Kode dan Nama UAPPAW : (432829) BBPOM DI PEKANBARU
 Kode dan Nama Eselon 1 : (063) BADAN POM RI
 Kode dan Nama K/L : (01) BADAN POM RI



Objek Penelaahan		Kondisi LK	Seharusnya	
Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	√		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√		Ada
Laporan Keuangan Tambahan		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan AkruaI Saldo Awal	√		Ada
2	Neraca Percobaan AkruaI	√		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	√		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	√		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
Kesesuaian Saldo		Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
Kesesuaian Saldo		Sama	Tidak	Seharusnya
1	Nilai Surplus/(Defisit)-LO di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit)-LO" di LPE	√		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	√		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	√		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
To Do List		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		√	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	√		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		√	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		√	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		√	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak

10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		√	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
<i>Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah</i>				
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNB		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister)		√	Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrua		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya

	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxx dan 2xxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Tidak
1	Adakah akun 210211 (hibah langsung yang belum disahkan), akun 210211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan			Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 210211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cek di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			Ya

	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
6	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		√	Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		√	Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?		√	Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		√	Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Tidak
	PENGECEKAN NERACA			
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL			
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		√	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		√	Tidak

4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		√	Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		√	Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		√	Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		√	Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		√	Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		√	Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		√	Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya
	- Beban Persediaan (di LO)	√		Ya
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	√		Ya
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	√		Ya
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua?		√	Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?	√		Ya

Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos			
	Ya	Tidak	Seharusnya
1		√	Tidak
Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?			
Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			
2		√	Tidak
Apakah ada Beban Bansos ?			
Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			
Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo			
	Ya	Tidak	Seharusnya
1		√	Ya/Tidak
Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual			
2		√	Ya/Tidak
Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)			
- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual			
3	√		Ya/Tidak
Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual			
4		√	Ya/Tidak
Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)			
- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual			
5		√	Ya/Tidak
Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual			
TELAAH LK BLU			
LPSAL BLU			
	Ya	Tidak	Seharusnya
1			Ya
Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			
2			Tidak
Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			
3			Ya
Apakah formula perhitungnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			
4			Ya
Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			
5			Ya
Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			
6			Ya
Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			
LAK BLU			
	Ya	Tidak	Seharusnya
1			Ya
Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			
2			Ya
Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			
3			Ya
Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			
4			Ya
Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			
5			Ya
Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			
6			Ya
Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			
7			Ya
Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN			
<i>"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk</i>			
Mengetahui Pejabat Penyusun LKKL,  (Anoko Sultan Aldesra S P,A.Md) NIP. 19991212 202203 1 002		Dumai ,05 Mei 2025 Penelaah,  (Dwi Rafika Rani, S.E) NIP . 19950503 201903 2 005	

**BERITA ACARA STOCK OPNAME
NOMOR: B-PL.03.10.6C.12.24.1125**

Pada hari ini Selasa tanggal Tiga Puluh Satu bulan Desember tahun Dua Ribu Dua Puluh Empat, yang bertandatangan di bawah ini;

Nama : Muhammad Ikbal Adytia Nasution, A.Md
NIP : 19971009 201903 1 001
Jabatan : Pengelola Barang Milik Negara

Telah melakukan Stock Opname persediaan pada hari Selasa tanggal Tiga Puluh Satu bulan Desember tahun Dua Ribu Dua Puluh Empat, dengan hasil sebagai berikut:

Nama UAKPB : Loka POM di Kota Dumai
Kode UAKPB : 063.01.0900.672849.000.KD


SUB KELOMPOK BARANG		Nilai	Nilai
Kode	Nama Akun	Per 31 Desember 2024 (laporan)	Per 30 Desember 2024 (cek fisik)
117111	Barang Konsumsi	Rp 12.572.317	Rp 12.572.317
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	Rp -	Rp -
117114	Suku Cadang	Rp 39.191.410	Rp 39.191.410
117131	Bahan Baku	Rp 43.134.976	Rp 43.134.976
117191	Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga-jaga	Rp -	Rp -
117131	Persediaan Lainnya	Rp -	Rp -
Jumlah		Rp 94.898.703	Rp 94.898.703

Keterangan:

1. Persediaan senilai Rp.0,- dalam kondisi rusak
2. Persediaan senilai Rp.0,- dalam kondisi usang

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Mengetahui
Kepala Loka POM di Kota Dumai



Uly Mandasari, S.Farm, Apt, MH
NIP. 19830311 200912 2 003

Dumai 31 Desember 2024
Pengelola Barang Milik Negara



Muhammad Ikbal Adytia Nasution, A.Md
NIP. 19971009 201903 1 001

Ketua Tim Pengelola BMN
Loka POM di Kota Dumai



Dwi Rafika Rani, SE
NIP. 19950503 201903 2 005

**BERITA ACARA REKONSILIASI PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE TAHUNAN T.A 2024
NOMOR: B-PL.03.10.6C.06.24.1126**

Pada hari ini Selasa tanggal Tiga Puluh Satu bulan Desember tahun Dua Ribu Dua Puluh Empat, yang bertandatangan di bawah ini;

Nama : Muhammad Ikbal Adytia Nasution, A.Md
NIP : 19971009 201903 1 001
Jabatan : Pengelola Barang Milik Negara

Telah melakukan rekonsiliasi persediaan pada hari Selasa tanggal Tiga Puluh Satu bulan Desember tahun Dua Ribu Dua Puluh Empat, dengan hasil sebagai berikut:

Nama UAKPB : Loka POM di Kota Dumai
Kode UAKPB : 063.01.0900.672849.000.KD

Kode	Nama Akun	Buku Persediaan/Kartu Persediaan		Stock Opname	
		Jumlah	Nilai	Jumlah	Nilai
117111	Barang Konsumsi	1.420	Rp 12.572.317	1.420	Rp 12.572.317
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	-	Rp -	-	Rp -
117114	Suku Cadang	299	Rp 39.191.410	299	Rp 39.191.410
117131	Bahan Baku	31	Rp 43.134.976	31	Rp 43.134.976
117191	Persediaan untuk tujuan strategis	-	Rp -	-	Rp -
117199	Persediaan Lainnya	-	Rp -	-	Rp -
	Jumlah	1.750	Rp 94.898.703	1.750	Rp 94.898.703

Keterangan:

1. Kolom Jumlah menunjukkan kuantitas barang persediaan
2. Kolom Nilai menunjukkan besaran nilai dari barang persediaan dalam bentuk rupiah

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Mengetahui
Kepala Loka POM di Kota Dumai




Ulyy Mandasari, S.Farm, Apt, MH
NIP. 19830311 200912 2 003

Dumai 31 Desember 2024
Pengelola Barang Milik Negara



Muhammad Ikbal Adytia Nasution, A.Md
NIP. 19971009 201903 1 001

Ketua Tim Pengelola BMN
Loka POM di Kota Dumai



Dwi Rafika Rani, SE
NIP. 19950503 201903 2 005

No	Kode Barang Persediaan	URAIAN	Satuan	Lokasi/Tempat penyimpanan					Total Inventarisasi Fisik	Nilai (aplikasi)		Keterangan
				Gudang	lokasi 1	lokasi 2	lokasi 3	lokasi 4		Jumlah	Rupiah	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(5)+(6)+(7)+(8)+(9)	(11)	(12)	(13)
117111 Sub Kelompok : BARANG KONSUMSI												
1010301001 ALAT TULIS												
1	1010301001000002	Pena Nevada	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
2	1010301001000003	Gel Pen Black GP373100	Kotak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
3	1010301001000011	Pena/Pulpen Tinta Hitam	Kotak	5	0	0	0	0	5	5	838.000	-
4	1010301001000012	Pena/Pulpen Tinta Biru	Kotak	1	0	0	0	0	1	1	250.000	-
5	1010301001000013	Spidol Permanent Tinta Hitam	Kotak	1	0	0	0	0	1	1	98.000	-
6	1010301001000014	Stabilo	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
7	1010301001000015	Spidol Hitam Tidak Permanen	Kotak	2	0	0	0	0	2	2	186.000	-
8	1010301001000016	Buku Catatan Kecil	Kotak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
1010301003 PENJEPIT KERTAS												
1	1010301003000002	Tigonal Clip No. 3	Kotak	1	0	0	0	0	1	1	30.200	-
2	1010301003000003	Binder Clip No.105	Kotak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
3	1010301003000004	Binder Clip No.111	Kotak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
4	1010301003000005	Binder Clip No.260	Kotak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
1010301005 BUKU TULIS												
1	1010301005000001	Buku Album Folio	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
2	1010301005000003	Buku Album Kecil	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
1010301006 ORDNER DAN MAP												
1	1010301006000001	Map L bening	pak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
2	1010301006000006	Map Plastik Kancing	pak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
3	1010301006000008	Map Gantung Bantex	Kotak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
4	1010301006000009	Map Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
5	1010301006000010	Odner Besar	pcs	11	0	0	0	0	11	11	352.000	-
6	1010301006000013	Box Arsip	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
7	1010301006000014	Map Folder Arsip	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
8	1010301006000015	Map Gantung Arsip	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
1010301008 CUTTER (ALAT TULIS KANTOR)												
1	1010301008000001	Cutter Besar	pcs	1	0	0	0	0	1	1	17.000	-
1010301008 ALAT PEREKAT												
1	1010301001000001	Lakban Bening Besar	pcs	7	0	0	0	0	7	7	105.000	-
2	1010301001000002	Double Tip Sedang	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
1010301012 STAPLES												
1	1010301012000001	Stapler HD 10	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
2	1010301012000002	Hekter Besar	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
3	1010301012000003	Pencabut Hekter	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
1010301013 ISI STAPLES												
1	1010301013000001	Isi Hekter Kecil	Kotak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
1010301014 BARANG CETAKAN												
1	1010301014000002	Handuk Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
2	1010301014000003	Baju Loka POM Dumai Bedelau	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
3	1010301014000004	Notebook Cetak Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
4	1010301014000005	Kalender Meja Cetak BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
5	1010301014000006	Kalender Dinding Cetak BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
6	1010301014000007	Leaflet Cek Klik	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
7	1010301014000008	Jam Dinding Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
8	1010301014000009	Mug / Gelas Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
9	1010301014000010	Tumbler Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
10	1010301014000011	Payung Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
11	1010301014000012	Gantungan Kunci Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
12	1010301014000013	Celemek Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
13	1010301014000014	Baju Kaos Lengan Panjang Cetak Kata BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
14	1010301014000015	Leaflet Waspada! Bahan Berbahaya	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
15	1010301014000016	Balon Cetak Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
16	1010301014000017	Baju Polo Putih Cetak BPOM WED	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
17	1010301014000018	Baju Kaos Putih Cetak Kata BPOM	pcs	31	0	0	0	0	31	31	2.703.976	-
18	1010301014000020	Leaflet Waspada! Bahan Berbahaya	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
19	1010301014000021	Kertas Kado Logo BPOM	pcs	80	0	0	0	0	80	80	496.000	-
20	1010301014000022	Leaflet Public Warning OT	pcs	200	0	0	0	0	200	200	320.000	-
21	1010301014000023	Leaflet Registrasi Pangan	pcs	200	0	0	0	0	200	200	320.000	-
22	1010301014000024	Leaflet ABSO	pcs	200	0	0	0	0	200	200	320.000	-
23	1010301014000025	Leaflet Stunting	pcs	200	0	0	0	0	200	200	320.000	-
24	1010301014000026	Leaflet Registrasi Kosmetik	pcs	200	0	0	0	0	200	200	320.000	-
25	1010301014000027	Leaflet Registrasi Obat Tradisional	pcs	200	0	0	0	0	200	200	320.000	-
1010301999 ALAT TULIS KANTOR LAINNYA												
1	1010301999000002	Bantex Sheet Protector	Kotak	3	0	0	0	0	3	3	285.000	-
2	1010301999000004	Glue Stick Kenko	Kotak	0	0	0	0	0	0	0	-	-
3	1010301999000005	Gunting	pcs	2	0	0	0	0	2	2	32.641	-
4	1010301999000009	Stereofom	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	-
5	1010301999000017	Sticky Note	bks	4	0	0	0	0	4	4	72.000	-
6	1010301999000018	Post It	bks	2	0	0	0	0	2	2	18.000	-
7	1010301999000019	Nota Kontan Kecil	pcs	1	0	0	0	0	1	1	6.000	-
1010302001 KERTAS HVS												
1	1010302001000001	Kertas HVS F4 Warna SPM	rim	0	0	0	0	0	0	0	-	-
2	1010302001000002	Kertas HVS A4	rim	20	0	0	0	0	20	20	992.000	-
3	1010302001000003	Kertas HVS Carbonless Top Putih	rim	0	0	0	0	0	0	0	-	-

No	Kode Barang Persediaan	URAIAN	Satuan	Lokasi/Tempat penyimpanan					Total Inventarisasi Fisik	Nilai (aplikasi)		Keterangan
				Gudang	lokasi 1	lokasi 2	lokasi 3	lokasi 4		Jumlah	Rupiah	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(5)+(6)+(7)+(8)+(9)	(11)	(12)	(13)
4	1010302001000004	Kertas HVS Carbonless Bottom	rim	1	0	0	0	0	1	1	64.500	
5	1010302001000005	Kertas HVS F4	rim	10	0	0	0	0	10	10	556.000	
6	1010302001000006	Kop Surat A4	rim	0	0	0	0	0	0	0	-	
7	1010302001000007	Kop Surat F4	rim	0	0	0	0	0	0	0	-	
1010302004 AMPLOP												
1	1010302004000001	Amplop Logo	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
2	1010302004000002	Amplop Besar Logo BPOM	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
1010302999 KERTAS DAN COVER LAINNYA												
1	1010302999000005	Kertas Foto Stiker A4	bks	2	0	0	0	0	2	2	60.000	
1010303999 BAHAN CETAK LAINNYA												
1	1010303999000008	Plastik Sablon Sampel	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
1010304004 TINTA/TONER PRINTER												
1	1010304004000001	Tinta Epson 664 Black	botol	6	0	0	0	0	6	6	570.000	
2	1010304004000002	Tinta Epson 664 Blue	botol	4	0	0	0	0	4	4	380.000	
3	1010304004000003	Tinta Epson 664 Yellow	botol	4	0	0	0	0	4	4	370.000	
4	1010304004000004	Tinta Epson 664 Magenta	botol	4	0	0	0	0	4	4	370.000	
5	1010304004000005	Tinta Epson 003 Black	botol	2	0	0	0	0	2	2	190.000	
6	1010304004000006	Tinta Epson 003 Blue	botol	3	0	0	0	0	3	3	285.000	
7	1010304004000007	Tinta Epson 003 Yellow	botol	3	0	0	0	0	3	3	285.000	
8	1010304004000008	Tinta Epson 003 Magenta	botol	4	0	0	0	0	4	4	380.000	
9	1010304004000009	Tinta Epson 001 Black	botol	2	0	0	0	0	2	2	330.000	
1010304006 USB/FLASH DISK												
1	1010304006000001	Flash Disk 32 Gb	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
1010309999 PERLENGKAPAN PENUNJANG KEGIATAN KANTOR LAINNYA												
1	1010309999000027	Pipa Kapiler	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
1010310002 PERSEDIAAN BERUPA ALAT PENUNJANG LABORATORIUM												
1	1010310002000041	Bulp Karet Pipet Volume	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
2	1010310002000042	Botol Vial Cokelat 5 ml	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
3	1010310002000043	Botol Vial Cokelat 10 ml	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
4	1010310002000044	Lempeng KLT 254 20x20 cm (25 slide/Pack)	pack	0	0	0	0	0	0	0	-	
5	1010310002000045	Kertas saring No.41 (12.5 cm)	pack	0	0	0	0	0	0	0	-	
6	1010310002000046	Tip Mikropipet 100-1000uL	pack	0	0	0	0	0	0	0	-	
7	1010310002000047	Silica Gel, Granules, Desiccant ~ 2-5mm	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
8	1010310002000048	Half Facepiece Respirator Include	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
9	1010310002000049	Kaca Mata Safety untuk UV	pcs	0	0	0	0	0	0	0	-	
1010311002 PERSEDIAAN BERUPA BAHAN PENUNJANG LABORATORIUM												
1	1010311002000002	Aquadest	botol	3	0	0	0	0	3	3	330.000	
JUMLAH BARANG KONSUMSI				1.420	0	0	0	0	1.420	1.420	12.572.317	
117131 Sub Kelompok : BAHAN BAKU												
1010102001 BAHAN KIMIA PADAT												
1	1010102001000001	Potassium Iodide 500gr	unit	1	0	0	0	0	1	1	2.147.900	
2	1010102001000002	Bismuth Subnitrate	unit	1	0	0	0	0	1	1	2.650.000	
1010102002 BAHAN KIMIA CAIR												
1	1010102002000008	Sulfuric Acid 95-97% For Analysis Emsure	unit	1	0	0	0	0	1	1	2.963.700	
2	1010102002000009	Alcohol Antiseptic 70%	unit	1	0	0	0	0	1	1	10.000	
3	1010102002000010	Alcohol Antiseptic 95%	unit	1	0	0	0	0	1	1	13.000	
4	1010102002000011	Ammonia Solution AR	unit	1	0	0	0	0	1	1	693.850	
1010102999 BAHAN KIMIA LAINNYA												
1	1010102999000001	Borax Test Kit	kotak	5	0	0	0	0	5	5	7.875.000	
2	1010102999000002	Rhodamin B Test Kit	kotak	3	0	0	0	0	3	3	4.905.000	
3	1010102999000003	Methanyl Yellow Test Kit	kotak	5	0	0	0	0	5	5	7.545.000	
4	1010102999000004	Formaldehyde Test Kit	kotak	6	0	0	0	0	6	6	13.092.000	
1010105999 BAHAN BAKU LAINNYA												
1	1010105999000001	BP Alopurinol - B0315028	vial	1	0	0	0	0	1	1	705.926	
2	1010105999000002	BP Alprazolam - B0121581	vial	1	0	0	0	0	1	1	65.569	
3	1010105999000003	BP Haloperidol - B0221162	vial	1	0	0	0	0	1	1	47.787	
4	1010105999000004	BP Ibuprofen - B0114263	vial	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	1010105999000005	BP Lorazepam - B0223196	vial	1	0	0	0	0	1	1	80.960	
6	1010105999000006	BP Metilprednisolon - AB0121464	vial	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	1010105999000007	BP Sildenafil Sitrat - AB0222199	vial	1	0	0	0	0	1	1	71.584	
8	1010105999000008	BP Tramadol Hidroklorida - B0122653	vial	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	1010105999000009	BP Triheksifenidil Hidroklorida - B0117532	vial	1	0	0	0	0	1	1	267.700	
JUMLAH BAHAN BAKU				31	0	0	0	0	31	31	43.134.976	
117114 Sub Kelompok : SUKU CADANG												
1010204011 SUKU CADANG ALAT LABORATORIUM UMUM												
1	1010310002000001	Corong Polypropylene dia. 45 mm, As One	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	1010310002000002	Corong Polypropylene dia. 60 mm, As One	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	1010310002000003	Corong kaca dia. 70 mm, Normax	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	1010310002000004	Botol Semprot 500 ml, Nikko	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	1010310002000005	Beaker Glass 100 ml, Iwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	1010310002000006	Beaker Glass 250 ml, Iwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	1010310002000007	Beaker Glass 500 ml, Iwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	1010310002000008	Beaker Glass 1000 ml, Iwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	1010310002000009	Beaker Glass 2000 ml, Iwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	1010310002000010	Gelas ukur Polypropylene 10 ml, Bel-Art	pcs	4	0	0	0	0	4	4	334.400	
11	1010310002000011	Gelas ukur 5 ml, Iwaki	pcs	5	0	0	0	0	5	5	393.800	
12	1010310002000012	Gelas ukur 10 ml, Iwaki	pcs	5	0	0	0	0	5	5	393.800	
13	1010310002000014	Gelas ukur 25 ml, Iwaki	pcs	4	0	0	0	0	4	4	326.480	

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

No	Kode Barang Persediaan	URAIAN	Satuan	Lokasi/Tempat penyimpanan					Total Inventarisasi Fisik	Nilai (aplikasi)		Keterangan
				Gudang	lokasi 1	lokasi 2	lokasi 3	lokasi 4		Jumlah	Rupiah	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(5)+(6)+(7)+(8)+(9)	(11)	(12)	(13)
14	1010310002000015	Erlenmeyer 10 ml, lwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	1010310002000016	Erlenmeyer 50 ml, lwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	1010310002000017	Erlenmeyer 100 ml, lwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	1010310002000018	Erlenmeyer 250 ml, lwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	1010310002000019	Erlenmeyer 500 ml, lwaki	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	1010310002000020	Erlenmeyer Tutup Asah 500 ml, lwaki (tutup kac	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	1010310002000021	Labu Ukur 5 ml, lwaki	pcs	8	0	0	0	0	8	8	850.080	
21	1010310002000022	Labu Ukur 10 ml, lwaki	pcs	50	0	0	0	0	50	50	5.313.000	
22	1010310002000023	Labu Ukur 25 ml, lwaki	pcs	50	0	0	0	0	50	50	5.599.000	
23	1010310002000024	Labu Ukur 50 ml, lwaki	pcs	50	0	0	0	0	50	50	6.077.500	
24	1010310002000025	Labu Ukur 100 ml, lwaki	pcs	50	0	0	0	0	50	50	7.507.500	
25	1010310002000026	Labu Ukur 250 ml, lwaki	pcs	30	0	0	0	0	30	30	5.464.800	
26	1010310002000027	Labu Ukur 500 ml, lwaki	pcs	15	0	0	0	0	15	15	3.359.400	
27	1010310002000028	Labu Ukur 1000 ml, lwaki	pcs	5	0	0	0	0	5	5	1.613.150	
28	1010310002000029	Rak Tabung Reaksi SS, 40 Hole	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	1010310002000030	Batang Pengaduk Kaca 200 mm, RRC	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	1010310002000033	Cultur Tube, Soda Lime Glass w / Screw Cap, V	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	1010310002000034	Spatula Stainless Steel Kepala Kecil	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	1010310002000035	Pipet Volume 1 ml	pcs	3	0	0	0	0	3	3	186.000	
33	1010310002000036	Pipet Volume 2 ml	pcs	3	0	0	0	0	3	3	186.000	
34	1010310002000037	Pipet Volume 3 ml	pcs	3	0	0	0	0	3	3	201.000	
35	1010310002000038	Pipet Volume 5 ml	pcs	3	0	0	0	0	3	3	228.000	
36	1010310002000039	Pipet Volume 10 ml	pcs	3	0	0	0	0	3	3	262.500	
37	1010310002000040	Termometer Kaca	pcs	1	0	0	0	0	1	1	194.000	
38	1010310002000041	Gelas Ukur 50 ml lwaki	pcs	1	0	0	0	0	1	1	129.000	
39	1010310002000042	Gelas Ukur 100 ml lwaki	pcs	2	0	0	0	0	2	2	300.000	
40	1010310002000043	Pinset Lurus 14cm	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	1010310002000044	Pinset Bengkok 14cm	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	1010310002000045	Alat Penampak Bercak	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	1010310002000046	Chamber KLT 10x10	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	1010310002000047	Botol Polypropylene with graduation	pcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	1010310002000048	Pipet Skala (Measuring Pipette) 10mL	pcs	4	0	0	0	0	4	4	272.000	
JUMLAH SUKU CADANG				299	0	0	0	0	299	299	39.191.410	
TOTAL				1.750	0	0	0	0	1.750	1.750	94.898.703	

Informasi Lainnya

1. Persediaan senilai Rp 0 dalam kondisi usang
2. Persediaan senilai Rp 0 dalam kondisi rusak



Dumai, 31 Desember 2024
Petugas Yang Melakukan Stok Opname

Muhammad Ikbal Adytia Nasution, A.Md
NIP. 19971009 201903 1 001

Ketua Tim BMM Loka POM di Kota Dumai

Dwi Rafika Ranji, SE
NIP. 19950503 201903 2 005

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR LOKA PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN DI KOTA DUMAI
PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2024
NOMOR : B-PL.03.10.6C.12.24.62**

Pada hari ini Selasa tanggal Tiga Puluh Satu bulan Desember tahun Dua Ribu Dua Puluh Empat, bertempat di Kantor Loka POM di Kota Dumai Jalan Hangtuah Nomor 51A / 51B Kota Dumai, kami yang bertanda tangan di

- I. Nama : Muhammad Ikbal Adytia Nasution, A.Md
NIP : 19971009 201903 1 001
Jabatan : Operator SAKTI Modul Persediaan dan Aset
dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi barang pada Kantor Loka POM di Kota Dumai, untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama;
- II. Nama : Anoko Sultan Aldesra, A.Md
NIP : 19991212 202203 1 002
Jabatan : Operator Sakti Modul Bendahara
dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi barang pada Kantor Loka POM di Kota Dumai, untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Loka POM di Kota Dumai dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kuasa Pengguna Anggaran (LKKPA) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Tahunan Tahun Anggaran 2024, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN:

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Tahunan T.A. 2024		
		Saldo Awal	Mutasi	Saldo Akhir
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)
I	POSISI BMN DI NERACA	25.930.499.831	(83.241.331)	25.847.258.500
A	ASET LANCAR	85.353.370	9.545.333	94.898.703
1	Persediaan	85.353.370	9.545.333	94.898.703
B.	ASET TETAP	25.838.546.461	(88.386.664)	25.750.159.797
1	Tanah	24.550.714.000	-	24.550.714.000
2	Peralatan dan Mesin	2.455.343.325	302.254.800	2.757.598.125
3	Gedung dan Bangunan	485.586.530	(485.586.530)	-
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
5	Aset Tetap Lainnya	-	555.000	555.000
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	308.665.962	308.665.962
7	Akum. Penyusutan Aset Tetap	(1.653.097.394)	(214.275.896)	(1.867.373.290)
C.	ASET LAINNYA	6.600.000	(4.400.000)	2.200.000
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	-	-	-
2	Aset Tidak Berwujud	17.600.000	-	17.600.000
3	Akumulasi Amortisasi	(11.000.000)	(4.400.000)	(15.400.000)
4	Aset Lain-lain	-	-	-
5	Akum. Penyusutan Aset Lainnya	-	-	-
II	BMN NON NERACA	64.271.069	(43.740.582)	20.530.487
A	EKSTRAKOMPTABEL	64.271.069	(43.740.582)	20.530.487
1	BMN Ekstrakomptabel	83.321.609	(38.085.450)	45.236.159
2	Akum. Penyusutan Ekstrakomptabel	(19.050.540)	(5.655.132)	(24.705.672)
B	BPYBDS	-	-	-
C	BARANG HILANG	-	-	-
D	BARANG RUSAK BERAT	-	-	-
TOTAL (I + II)		25.994.770.900	(126.981.913)	25.867.788.987

- II. Hal-hal penting lainnya mengenai data BMN terkait penyusunan LBKP dan Laporan Keuangan Pemerintah Pusat (LKPP) disajikan dalam Lampiran Berita Acara ini, yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara ini.

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPP periode Tahunan Tahun Anggaran 2024 dan apabila di kemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Pihak Pertama,



Muhammad Ikbal Adytia Nasution, A.Md
NIP. 19971009 201903 1 001

Pihak Kedua,



Anoko Sultan Aldesra, A.Md
NIP. 19991212 202203 1 002

Mengetahui,
Kepala Loka POM di Kota Dumai



Uily Mandasari, S.Farm, Apt, MH
NIP. 19830311 200912 2 003

**BERITA ACARA STOCK OPNAME
KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan (KDP)
PADA SATUAN KERJA LOKA PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN DI KOTA DUMAI
NOMOR : PL.03.01.6C.12.24.63**

Pada hari Selasa tanggal Tiga Puluh Satu bulan Desember tahun Dua Ribu Dua Puluh Empat, Kami yang bertanda tangan di bawah ini Tim Barang Milik Negara dan PPK pada Satuan Kerja Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Dumai, menyatakan bahwa telah melakukan Pemeriksaan Barang Milik Negara dengan rincian hasil sebagai berikut:

No	Kode Barang	Nama	NUP	Nilai KDP Per 31 Desember 2024	Hasil Pemeriksaan Fisik	Keterangan
1	7010101003	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	1	Rp308.665.962	0%	Perencanaan Gedung dan Bangunan dalam Pengerjaan

Pekanbaru, 31 Desember 2024
Tim Pemeriksa KDP
Satuan Kerja Loka POM di Kota Dumai

Tim BMN Loka POM di Kota Dumai

Mengetahui
Kuasa Pengguna Barang



Uly Mandasari, S.Farm, Apt.MH

1. Dwi Rafika Rani, SE

2. Muhammad Ikbal Adytia Nasution, A.Md

PPK Loka POM di Kota Dumai



Dwi Rafika Rani, SE

3. Bambang Herianto, A.Md

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

Tgl Data : 07/05/25 7:37 AM

Tgl Cetak : 07/05/25 10:49 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

UAPB : 063 **BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN**
UAKPB : 672849 **BALAI POM DI DUMAI**

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
			KUANITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANITAS	NILAI
KODE	URAIAN					KUANITAS	NILAI	KUANITAS		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		9,000	24,550,714,000	0	0	0	0	9,000	24,550,714,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	9,000	24,550,714,000	0	0	0	0	9,000	24,550,714,000
132111	Peralatan dan Mesin		263	2,491,820,785	35	307,878,000	0	0	298	2,799,698,785
3020104001	Sepeda Motor	Unit	1	28,700,000	0	0	0	0	1	28,700,000
3020105018	Mobil Unit Kesehatan Masyarakat	Unit	1	555,000,000	0	0	0	0	1	555,000,000
3030301086	Thermohyrometer (Alat Ukur Universal)	Buah	1	323,000	2	1,019,800	0	0	3	1,342,800
3030309999	Alat Ukur Lainnya	dummy	1	674,100	0	0	0	0	1	674,100
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	13	31,801,660	1	2,884,000	0	0	14	34,685,660
3050104002	Lemari Kayu	Buah	1	700,000	0	0	0	0	1	700,000
3050104003	Rak Besi	Buah	9	37,439,480	0	0	0	0	9	37,439,480
3050104004	Rak Kayu	Buah	1	674,900	0	0	0	0	1	674,900
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	2	7,065,800	0	0	0	0	2	7,065,800
3050104007	Brandkas	Buah	1	4,457,800	0	0	0	0	1	4,457,800
3050104020	Lemari Display	Buah	5	54,502,675	0	0	0	0	5	54,502,675
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	4	7,458,000	0	0	0	0	4	7,458,000
3050105010	White Board	Buah	1	1,398,000	0	0	0	0	1	1,398,000
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	4,228,000	0	0	0	0	1	4,228,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	8,708,150	0	0	0	0	1	8,708,150
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	1	849,000	0	0	0	0	1	849,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	3	5,591,000	0	0	0	0	3	5,591,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	29	8,951,800	11	15,098,000	0	0	40	24,049,800
3050201005	Sice	Buah	2	44,773,000	0	0	0	0	2	44,773,000
3050201008	Meja Rapat	Buah	2	23,778,040	0	0	0	0	2	23,778,040
3050201009	Meja Komputer	Buah	15	62,160,500	0	0	0	0	15	62,160,500
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	2	17,292,920	0	0	0	0	2	17,292,920
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	1	13,200,000	0	0	0	0	1	13,200,000
3050203001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner	Buah	1	374,900	0	0	0	0	1	374,900
3050203004	Mesin Cuci	Buah	2	8,173,000	0	0	0	0	2	8,173,000
3050204001	Lemari Es	Buah	3	15,895,250	0	0	0	0	3	15,895,250
3050204004	A.C. Split	Buah	8	64,641,450	1	8,340,000	0	0	9	72,981,450
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	0	0	1	17,500,000	0	0	1	17,500,000
3050204006	Kipas Angin	Buah	1	450,000	1	749,900	0	0	2	1,199,900
3050204007	Exhause Fan	Buah	0	0	1	900,000	0	0	1	900,000
3050205018	Blender	Buah	0	0	1	820,000	0	0	1	820,000
3050206002	Televisi	Buah	3	26,175,000	0	0	0	0	3	26,175,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	9,260,000	0	0	0	0	2	9,260,000
3050206014	Microphone	Buah	3	1,500,000	0	0	0	0	3	1,500,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

UAPB : 063
UAKPB : 672849

BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 07/05/25 7:37 AM

Tgl Cetak : 07/05/25 10:49 AM

Halaman : 2

Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED		
			KUANITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANITAS	NILAI	
KODE	URAIAN	3			4	5	6	7			8
3050206015	Microphone Table Stand	Buah	3	750,000	0	0	0	0	0	3	750,000
3050206020	Camera Video	Buah	1	8,400,000	0	0	0	0	0	1	8,400,000
3050206032	Seterika	Buah	0	0	1	156,000	0	0	0	1	156,000
3050206034	Tangga Aluminium	Buah	1	2,548,000	0	0	0	0	0	1	2,548,000
3050206035	Kaca Hias	Buah	1	9,251,325	0	0	0	0	0	1	9,251,325
3050206036	Dispenser	Buah	4	3,080,000	2	3,977,500	0	0	0	6	7,057,500
3050206064	Lemari Plastik	Buah	4	2,600,000	0	0	0	0	0	4	2,600,000
3050206080	Bracket Standing Peralatan	Buah	2	3,488,000	0	0	0	0	0	2	3,488,000
3050299999	Alat Rumah Tangga Lainnya	dummy	1	559,300	0	0	0	0	0	1	559,300
3060101002	Audio Mixing Portable	Buah	1	4,180,000	0	0	0	0	0	1	4,180,000
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	3,443,000	0	0	0	0	0	1	3,443,000
3060101088	Voice Recorder	Buah	1	1,815,000	0	0	0	0	0	1	1,815,000
3060102045	Tripod Camera	Buah	4	6,578,540	0	0	0	0	0	4	6,578,540
3060102061	Lensa Kamera	Buah	1	9,643,665	0	0	0	0	0	1	9,643,665
3060102128	Camera Digital	Buah	4	50,337,900	0	0	0	0	0	4	50,337,900
3060102135	LCD Monitor	Buah	2	8,251,000	0	0	0	0	0	2	8,251,000
3060102165	Camera Conference	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	0	1	1,150,000
3060102167	Drone	Buah	1	45,000,510	0	0	0	0	0	1	45,000,510
3060105037	Teropong/Keker	Buah	2	30,370,000	0	0	0	0	0	2	30,370,000
3060201004	Telephone Mobile	Buah	1	15,719,820	1	8,998,000	0	0	0	2	24,717,820
3060347002	Genset	Buah	2	95,608,700	0	0	0	0	0	2	95,608,700
3070101127	Kursi Dorong	Buah	20	30,438,000	0	0	0	0	0	20	30,438,000
3070101171	Thermometer Gun	unit	1	990,000	0	0	0	0	0	1	990,000
3070104108	Kursi Zeis	Buah	11	17,753,750	0	0	0	0	0	11	17,753,750
3080111138	Spectrophotometer	Buah	1	639,132,700	0	0	0	0	0	1	639,132,700
3080111225	Micropipette 50-200 UI	buah	0	0	1	6,978,000	0	0	0	1	6,978,000
3080113019	Desicator	Buah	0	0	1	11,600,000	0	0	0	1	11,600,000
3080113025	U.V. Lamp (Alat Laboratorium Kimia)	Buah	0	0	1	3,219,000	0	0	0	1	3,219,000
3080117016	Lemari Asam	Buah	0	0	1	133,000,000	0	0	0	1	133,000,000
3080141015	Analytical Balance	Buah	0	0	1	24,850,000	0	0	0	1	24,850,000
3080145031	Hot Plate Stirrer (Alat Laboratorium Oceanografi)	Buah	0	0	1	6,450,800	0	0	0	1	6,450,800
3080156115	Anak Timbangan	Buah	0	0	1	999,000	0	0	0	1	999,000
3080305002	Uninterrupted Power Supply (UPS)	Buah	1	770,000	0	0	0	0	0	1	770,000
3080805005	Thermometer Analog / Digital	Buah	3	2,145,000	0	0	0	0	0	3	2,145,000
3090407022	Layar Proyektor	Buah	1	2,145,000	0	0	0	0	0	1	2,145,000
3090409126	Chest Freezer	Buah	1	4,069,750	0	0	0	0	0	1	4,069,750
3100102001	P.C Unit	Buah	8	89,138,400	0	0	0	0	0	8	89,138,400

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

UAPB : 063
UAKPB : 672849

**BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
BALAI POM DI DUMAI**

Tgl Data : 07/05/25 7:37 AM
Tgl Cetak : 07/05/25 10:49 AM
Halaman : 3
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN	4			5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3100102002	Lap Top	Buah	13	163,874,800	0	0	0	0	13	163,874,800
3100102003	Note Book	Buah	5	50,200,000	3	57,600,000	0	0	8	107,800,000
3100102009	Tablet PC	Buah	1	15,949,000	0	0	0	0	1	15,949,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	19	70,926,400	0	0	0	0	19	70,926,400
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	27,835,000	0	0	0	0	4	27,835,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	4	4,405,600	2	2,738,000	0	0	6	7,143,600
3150404004	Closed Circuit Television (CCTV)	Buah	8	16,279,000	0	0	0	0	8	16,279,000
3170120017	Pallet	Buah	2	2,136,000	0	0	0	0	2	2,136,000
3190102001	Alat Tennis Meja	Buah	1	4,660,200	0	0	0	0	1	4,660,200
133111	Gedung dan Bangunan		5	533,430,679	0	0	4	530,295,180	1	3,135,499
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	3	43,708,650	0	0	3	43,708,650	0	0
4010133001	Bangunan Parkir Terbuka Permanen	Unit	1	486,586,530	0	0	1	486,586,530	0	0
4020199999	Candi/Tugu Peringatan/Prasasti Lainnya	dummy	1	3,135,499	0	0	0	0	1	3,135,499
135121	Aset Tetap Lainnya		0	0	1	555,000	0	0	1	555,000
6010101001	Monografi	Buah	0	0	1	555,000	0	0	1	555,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	4	530,295,180	4	530,295,180	0	0
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	0	0	3	43,708,650	3	43,708,650	0	0
4010133001	Bangunan Parkir Terbuka Permanen	Unit	0	0	1	486,586,530	1	486,586,530	0	0
TOTAL				27,575,965,464		838,728,180		1,060,590,360		27,354,103,284

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KPA



**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

UAPB : 063 **BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN**
UAKPB : 672849 **BALAI POM DI DUMAI**

Tgl Data : 06/05/25 1:24 PM
Tgl Cetak : 06/05/25 3:31 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN				KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		9,000	24,550,714,000	0	0	0	0	9,000	24,550,714,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	9,000	24,550,714,000	0	0	0	0	9,000	24,550,714,000
132111	Peralatan dan Mesin		192	2,455,343,325	27	302,254,800	0	0	219	2,757,598,125
3050201009	Meja Komputer	Buah	15	62,160,500	0	0	0	0	15	62,160,500
3100102003	Note Book	Buah	5	50,200,000	3	57,600,000	0	0	8	107,800,000
3060101002	Audio Mixing Portable	Buah	1	4,180,000	0	0	0	0	1	4,180,000
3090407022	Layar Proyektor	Buah	1	2,145,000	0	0	0	0	1	2,145,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	9,260,000	0	0	0	0	2	9,260,000
3050204001	Lemari Es	Buah	3	15,895,250	0	0	0	0	3	15,895,250
3050206080	Bracket Standing Peralatan	Buah	2	3,488,000	0	0	0	0	2	3,488,000
3060102128	Camera Digital	Buah	4	50,337,900	0	0	0	0	4	50,337,900
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	19	70,926,400	0	0	0	0	19	70,926,400
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	27,835,000	0	0	0	0	4	27,835,000
3050203004	Mesin Cuci	Buah	2	8,173,000	0	0	0	0	2	8,173,000
3150404004	Closed Circuit Television (CCTV)	Buah	8	16,279,000	0	0	0	0	8	16,279,000
3060105037	Teropong/Keker	Buah	2	30,370,000	0	0	0	0	2	30,370,000
3080111138	Spectrophotometer	Buah	1	639,132,700	0	0	0	0	1	639,132,700
3060102167	Drone	Buah	1	45,000,510	0	0	0	0	1	45,000,510
3070104108	Kursi Zeis	Buah	8	14,953,750	0	0	0	0	8	14,953,750
3050206002	Televisi	Buah	3	26,175,000	0	0	0	0	3	26,175,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	7	27,904,660	1	2,884,000	0	0	8	30,788,660
3190102001	Alat Tennis Meja	Buah	1	4,660,200	0	0	0	0	1	4,660,200
3050105010	White Board	Buah	1	1,398,000	0	0	0	0	1	1,398,000
3100102001	P.C Unit	Buah	8	89,138,400	0	0	0	0	8	89,138,400
3100102002	Lap Top	Buah	13	163,874,800	0	0	0	0	13	163,874,800
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	3,443,000	0	0	0	0	1	3,443,000
3080145031	Hot Plate Stirrer (Alat Laboratorium Oceanografi)	Buah	0	0	1	6,450,800	0	0	1	6,450,800
3050201005	Sice	Buah	2	44,773,000	0	0	0	0	2	44,773,000
3060201004	Telephone Mobile	Buah	1	15,719,820	1	8,998,000	0	0	2	24,717,820
3020104001	Sepeda Motor	Unit	1	28,700,000	0	0	0	0	1	28,700,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,605,600	2	2,738,000	0	0	5	6,343,600
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	1	16,717,000	0	0	0	0	1	16,717,000
3050201008	Meja Rapat	Buah	2	23,778,040	0	0	0	0	2	23,778,040
3050104020	Lemari Display	Buah	5	54,502,675	0	0	0	0	5	54,502,675
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	4,228,000	0	0	0	0	1	4,228,000
3060102165	Camera Conference	Buah	0	0	0	0	0	0	1	1,150,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	11	15,098,000	0	0	0	0	11	15,098,000

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

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

Tgl Data : 06/05/25 1:24 PM

Tgl Cetak : 06/05/25 3:31 PM

Halaman : 2

Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

UAPB : 063 **BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN**
UAKPB : 672849 **BALAI POM DI DUMAI**

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN				KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050204004	A.C. Split	Buah	8	64,641,450	1	8,340,000	0	0	9	72,981,450
3080141015	Analitical Balance	Buah	0	0	1	24,850,000	0	0	1	24,850,000
3050206020	Camera Video	Buah	1	8,400,000	0	0	0	0	1	8,400,000
3100102009	Tablet PC	Buah	1	15,949,000	0	0	0	0	1	15,949,000
3050206035	Kaca Hias	Buah	1	9,251,325	0	0	0	0	1	9,251,325
3090409126	Chest Freezer	Buah	1	4,069,750	0	0	0	0	1	4,069,750
3050206036	Dispenser	Buah	0	0	1	2,999,000	0	0	1	2,999,000
3060102061	Lensa Kamera	Buah	1	9,643,665	0	0	0	0	1	9,643,665
3070101127	Kursi Dorong	Buah	20	30,438,000	0	0	0	0	20	30,438,000
3050104007	Brandkas	Buah	1	4,457,800	0	0	0	0	1	4,457,800
3060101088	Voice Recorder	Buah	1	1,815,000	0	0	0	0	1	1,815,000
3020105018	Mobil Unit Kesehatan Masyarakat	Unit	1	555,000,000	0	0	0	0	1	555,000,000
3080117016	Lemari Asam	Buah	0	0	1	133,000,000	0	0	1	133,000,000
3080113019	Desicator	Buah	0	0	1	11,600,000	0	0	1	11,600,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	2	7,065,800	0	0	0	0	2	7,065,800
3050206034	Tangga Aluminium	Buah	1	2,548,000	0	0	0	0	1	2,548,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	3	5,591,000	0	0	0	0	3	5,591,000
3060347002	Genset	Buah	2	95,608,700	0	0	0	0	2	95,608,700
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	0	0	1	17,500,000	0	0	1	17,500,000
3170120017	Pallet	Buah	2	2,136,000	0	0	0	0	2	2,136,000
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	4	7,458,000	0	0	0	0	4	7,458,000
3050104003	Rak Besi	Buah	8	36,440,480	0	0	0	0	8	36,440,480
3060102135	LCD Monitor	Buah	2	8,251,000	0	0	0	0	2	8,251,000
3060102045	Tripod Camera	Buah	1	4,565,000	0	0	0	0	1	4,565,000
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	1	13,200,000	0	0	0	0	1	13,200,000
3080111225	Micropipette 50-200 Ul	buah	0	0	1	6,978,000	0	0	1	6,978,000
3080113025	U.V. Lamp (Alat Laboratorium Kimia)	Buah	0	0	1	3,219,000	0	0	1	3,219,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	8,708,150	0	0	0	0	1	8,708,150
133111	Gedung dan Bangunan		1	486,586,530	0	0	1	486,586,530	0	0
4010133001	Bangunan Parkir Terbuka Permanen	Unit	1	486,586,530	0	0	1	486,586,530	0	0
135121	Aset Tetap Lainnya		0	0	1	555,000	0	0	1	555,000
6010101001	Monografi	Buah	0	0	1	555,000	0	0	1	555,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	1	486,586,530	1	486,586,530	0	0
4010133001	Bangunan Parkir Terbuka Permanen	Unit	0	0	1	486,586,530	1	486,586,530	0	0
TOTAL				27,492,643,855		789,396,330		973,173,060		27,308,867,125

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KPA



EMI AMALIA, S.Farm, Apt., M.Sc
NIP. 19810712 200604 2 004

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

UAPB : 063 BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
UAKPB : 672849 BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 06/05/25 1:24 PM
Tgl Cetak : 06/05/25 3:46 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
131111	Tanah		9,000	24,550,714,000	0	0	0	24,550,714,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	9,000	24,550,714,000	0	0	0	24,550,714,000
132111	Peralatan dan Mesin		219	2,757,598,125	(1,643,365,664)	(224,007,626)	(1,867,373,290)	890,224,835
3020104001	Sepeda Motor	Unit	1	28,700,000	(16,400,000)	(4,100,000)	(20,500,000)	8,200,000
3020105018	Mobil Unit Kesehatan Masyarakat	Unit	1	555,000,000	(118,928,571)	(79,285,714)	(198,214,285)	356,785,715
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	8	30,788,660	(22,149,880)	(2,495,060)	(24,644,940)	6,143,720
3050104003	Rak Besi	Buah	8	36,440,480	(25,910,580)	(3,174,100)	(29,084,680)	7,355,800
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	2	7,065,800	(7,065,800)	0	(7,065,800)	0
3050104007	Brandkas	Buah	1	4,457,800	(3,566,240)	(891,560)	(4,457,800)	0
3050104020	Lemari Display	Buah	5	54,502,675	(12,957,260)	(10,900,535)	(23,857,795)	30,644,880
3050105001	Tabung Pernadami Api	Buah	4	7,458,000	(5,966,400)	(1,491,600)	(7,458,000)	0
3050105010	White Board	Buah	1	1,398,000	(139,800)	(279,600)	(419,400)	978,600
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	4,228,000	(2,114,000)	(845,600)	(2,959,600)	1,268,400
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	8,708,150	(7,837,335)	(870,815)	(8,708,150)	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	3	5,591,000	(4,671,900)	(739,100)	(5,411,000)	180,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	11	15,098,000	0	(1,509,800)	(1,509,800)	13,588,200
3050201005	Sice	Buah	2	44,773,000	(44,773,000)	0	(44,773,000)	0
3050201008	Meja Rapat	Buah	2	23,778,040	(23,778,040)	0	(23,778,040)	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	15	62,160,500	(62,160,500)	0	(62,160,500)	0
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	1	16,717,000	(13,373,600)	(3,343,400)	(16,717,000)	0
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	1	13,200,000	(10,560,000)	(2,640,000)	(13,200,000)	0
3050203004	Mesin Cuci	Buah	2	8,173,000	(8,173,000)	0	(8,173,000)	0
3050204001	Lemari Es	Buah	3	15,895,250	(13,708,200)	(1,067,050)	(14,775,250)	1,120,000
3050204004	A.C. Split	Buah	9	72,981,450	(54,376,880)	(5,006,290)	(59,383,170)	13,598,280
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	1	17,500,000	0	(3,500,000)	(3,500,000)	14,000,000
3050206002	Televisi	Buah	3	26,175,000	(11,775,000)	(3,200,000)	(14,975,000)	11,200,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	9,260,000	(6,965,000)	(510,000)	(7,475,000)	1,785,000
3050206020	Camera Video	Buah	1	8,400,000	(840,000)	(1,680,000)	(2,520,000)	5,880,000
3050206034	Tangga Aluminium	Buah	1	2,548,000	(2,548,000)	0	(2,548,000)	0
3050206035	Kaca Hias	Buah	1	9,251,325	(925,133)	(1,850,265)	(2,775,398)	6,475,927
3050206036	Dispenser	Buah	1	2,999,000	0	(299,900)	(299,900)	2,699,100
3050206080	Bracket Standing Peralatan	Buah	2	3,488,000	(348,800)	(697,600)	(1,046,400)	2,441,600
3060101002	Audio Mixing Portable	Buah	1	4,180,000	(4,180,000)	0	(4,180,000)	0
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	3,443,000	(344,300)	(688,600)	(1,032,900)	2,410,100
3060101088	Voice Recorder	Buah	1	1,815,000	(1,089,000)	(363,000)	(1,452,000)	363,000
3060102045	Tripod Camera	Buah	1	4,565,000	(2,739,000)	(913,000)	(3,652,000)	913,000
3060102061	Lensa Kamera	Buah	1	9,643,665	(3,857,466)	(1,928,733)	(5,786,199)	3,857,466

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

UAPB : 063 BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
UAKPB : 672849 BALAI POM DI DUMAI

Tgl Data : 06/05/25 1:24 PM
Tgl Cetak : 06/05/25 3:46 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
3060102128	Camera Digital	Buah	4	50,337,900	(26,448,340)	(6,469,780)	(32,918,120)	17,419,780
3060102135	LCD Monitor	Buah	2	8,251,000	(3,300,400)	(1,650,200)	(4,950,600)	3,300,400
3060102165	Camera Conference	Buah	1	1,150,000	(345,000)	(230,000)	(575,000)	575,000
3060102167	Drone	Buah	1	45,000,510	(9,000,102)	(9,000,102)	(18,000,204)	27,000,306
3060105037	Teropong/Keker	Buah	2	30,370,000	(3,037,000)	(6,074,000)	(9,111,000)	21,259,000
3060201004	Telephone Mobile	Buah	2	24,717,820	(1,571,982)	(4,043,764)	(5,615,746)	19,102,074
3060347002	Genset	Buah	2	95,608,700	(48,741,380)	(9,560,870)	(58,302,250)	37,306,450
3070101127	Kursi Dorong	Buah	20	30,438,000	(30,438,000)	0	(30,438,000)	0
3070104108	Kursi Zeis	Buah	8	14,953,750	(10,469,375)	(2,093,175)	(12,562,550)	2,391,200
3080111138	Spectrophotometer	Buah	1	639,132,700	(639,132,700)	0	(639,132,700)	0
3080111225	Micropipette 50-200 Ul	buah	1	6,978,000	0	(872,250)	(872,250)	6,105,750
3080113019	Desicator	Buah	1	11,600,000	0	(725,000)	(725,000)	10,875,000
3080113025	U.V. Lamp (Alat Laboratorium Kimia)	Buah	1	3,219,000	0	(201,188)	(201,188)	3,017,812
3080117016	Lemari Asam	Buah	1	133,000,000	0	(8,312,500)	(8,312,500)	124,687,500
3080141015	Analytical Balance	Buah	1	24,850,000	0	(1,553,125)	(1,553,125)	23,296,875
3080145031	Hot Plate Stirrer (Alat Laboratorium Oceanografi)	Buah	1	6,450,800	0	(403,175)	(403,175)	6,047,625
3090407022	Layar Proyektor	Buah	1	2,145,000	(2,145,000)	0	(2,145,000)	0
3090409126	Chest Freezer	Buah	1	4,069,750	(4,069,750)	0	(4,069,750)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	8	89,138,400	(89,138,400)	0	(89,138,400)	0
3100102002	Lap Top	Buah	13	163,874,800	(137,753,300)	(13,060,750)	(150,814,050)	13,060,750
3100102003	Note Book	Buah	8	107,800,000	(50,200,000)	(7,200,000)	(57,400,000)	50,400,000
3100102009	Tablet PC	Buah	1	15,949,000	(1,993,625)	(3,987,250)	(5,980,875)	9,968,125
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	19	70,926,400	(64,738,900)	(3,093,750)	(67,832,650)	3,093,750
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	27,835,000	(13,917,500)	(6,958,750)	(20,876,250)	6,958,750
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	5	6,343,600	(3,109,100)	(798,375)	(3,907,475)	2,436,125
3150404004	Closed Circuit Television (CCTV)	Buah	8	16,279,000	(6,729,025)	(1,627,900)	(8,356,925)	7,922,075
3170120017	Pallet	Buah	2	2,136,000	(534,000)	(267,000)	(801,000)	1,335,000
3190102001	Alat Tennis Meja	Buah	1	4,660,200	(2,330,100)	(1,553,400)	(3,883,500)	776,700
133111	Gedung dan Bangunan		0	0	(9,731,730)	9,731,730	0	0
4010133001	Bangunan Parkir Terbuka Permanen	Unit	0	0	(9,731,730)	9,731,730	0	0
135121	Aset Tetap Lainnya		1	555,000	0	0	0	555,000
6010101001	Monografi	Buah	1	555,000	0	0	0	555,000
JUMLAH			9,220	27,308,867,125	(1,653,097,394)	(214,275,896)	(1,867,373,290)	25,441,493,835

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

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KPA



EMI AMALIA, S.Farm, Apt., M.Sc
NIP. 19810712 200604 2 004

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2024

UAPB : 063 BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
UAKPB : 672849 BALAI POM DI DUMAI

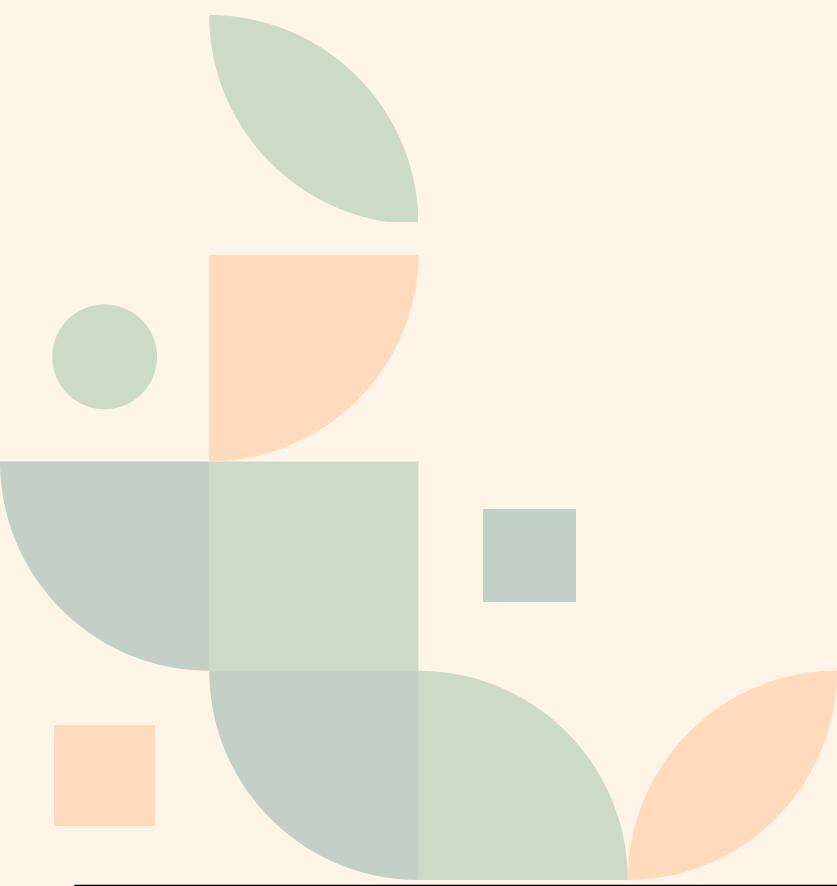
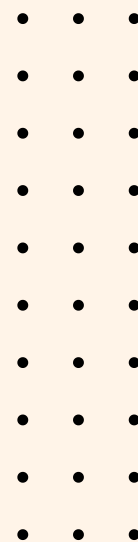
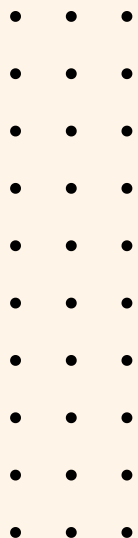
Tgl.Data : 07/05/25 7:37 AM
Tgl.Cetak : 07/05/25 10:21 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	12,572,317
117114	Suku Cadang	39,191,410
117131	Bahan Baku	43,134,976
131111	Tanah	24,550,714,000
132111	Peralatan dan Mesin	2,757,598,125
135121	Aset Tetap Lainnya	555,000
136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	308,665,962
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,867,373,290)
166113	Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam Operasional	17,600,000
169318	Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan	(15,400,000)
J U M L A H		25,847,258,500

DUMAI, 05 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KPA



EMI AMALIA, S.Farm, Apt., M.Sc
NIP. 19810712 200604 2 004



2024