



BERITA ACARA AUDITED
REKONSILIASI ASET TETAP DAN ASET LAINNYA
ANTARA PENGURUS BARANG PENGGUNA KECAMATAN BONTANG BARAT
DENGAN PENGURUS BARANG PENGELOLA
TRIWULAN IV TAHUN ANGGARAN 2024

NOMOR : 000.2.5/ **192** /BA REKON AT & AL-PB/BMD BPKAD/2025-TW4

Pada hari ini **Rabu**, tanggal **Sebelas** bulan **Juni** tahun **Dua Ribu Dua Puluh Lima**, bertempat di Badan Pengelolaan Keuangan Daerah dan Aset Kota Bontang, kami yang bertanda tangan di bawah ini :

I. Nama : Bayu Setiawan, A.Md
NIP : 198203202006041011
Pangkat/Gol : Penata / III c
Jabatan : Pengolah Data dan Informasi

Dalam hal ini bertindak sebagai Pengurus Barang Pengguna, selanjutnya sebagai **PIHAK PERTAMA**;

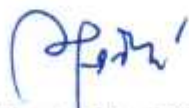
II. Nama : Shantie Nor Farida Arif, ST
NIP : 197411302002122002
Pangkat/Gol : Pembina / IV a
Jabatan : Kepala Bidang Pengelolaan BMD

Dalam hal ini bertindak sebagai Pengurus Barang Pengelola, selanjutnya sebagai **PIHAK KEDUA**;

PIHAK PERTAMA dan PIHAK KEDUA telah melaksanakan rekonsiliasi data Aset Tetap dan Aset Lainnya **Triwulan IV TA 2024 Audited** dengan hasil sebagaimana dalam lampiran.

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi dibuat dengan sebenar - benarnya, untuk dapat dipergunakan dalam rangka mendukung laporan BMD.

PIHAK KEDUA


Shantie Nor Farida Arif, ST
Pembina / IV a
NIP. 197411302002122002

PIHAK PERTAMA


Bayu Setiawan, A.Md
Penata / III c
NIP. 198203202006041011

LAMPIRAN BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL

I. KESEPAKATAN PADA AKHIR PERIODE YANG LALU (NERACA AUDITED 2023)

Tabel Neraca Audited 2023 Terlampir (tabel 1)

II. NILAI PEMBENTUKAN ASET TETAP PERIODE BERJALAN TAHUN ANGGARAN 2024

A. Penjelasan Atas Kolom Belanja Modal pada Tabel II merupakan penjumlahan nilai Neraca Audited 2023 dan LRA TA 2024

B. PENGUNGKAPAN LAIN LAIN ATAS PEMBENTUK ASET TETAP TAHUN BERJALAN TA 2024 **Tabel Kertas Kerja Terlampir (Tabel 2)**

1. Nilai Belanja Modal pada LRA TA 2024 Rp9.911.105.507,- adalah merupakan nilai total belanja modal keseluruhan berdasarkan nilai yang direalisasikan oleh **OPD Kecamatan Bontang Barat**.
2. Atas nilai Belanja Modal pada kegiatan terkait dalam LRA, terdapat belanja non modal (biaya perolehan yang dapat dikapitalisasi) sebesar Rp74.190.000,-
3. Mutasi tambah dan mutasi kurang pada OPD Kecamatan Bontang Barat dengan rincian penjelasan sebagai berikut :

a. Mutasi Tanah

- Terdapat mutasi tambah dari tanah senilai Rp. 0,00

b. Mutasi Peralatan dan Mesin

- Terdapat mutasi tambah belanja modal dari APBD senilai Rp1.940.669.435,- rincian :
 - OPD Kecamatan Bontang Barat sebesar Rp458.346.310,-
 - UPT Kelurahan Kanan sebesar Rp352.482.125,-
 - UPT Kelurahan Gunung Teliha sebesar Rp410.682.000,-
 - UPT Kelurahan Belimbing sebesar Rp719.159.000,-
- Terdapat mutasi tambah reklas dari persediaan sebesar Rp40.448.000,- dengan rincian sebagai berikut :
 - OPD Kecamatan Bontang Barat sebesar Rp40.020.000,- : Reklas Dari Persediaan belanja perabot kantor berupa Tempat Sampah 3 in 1 2 unit @ 1.450.000 = 2.900.000 ; Tempat sampah fiberglass 2 unit @ 810.000 = 1.620.000 ; kursi 50 unit @ 710.000 = 35.500.000
 - UPT Kelurahan Kanan sebesar Rp428.000,- dari belanja perabot kantor berupa Mesin Bor Listrik 1 unit
- Terdapat mutasi tambah kapitalisasi honorarium sebesar Rp33.210.000,- rincian :
 - OPD Kecamatan Bontang Barat sebesar Rp7.360.000,- :
 1. Dari sub kegiatan Fasilitasi Percepatan Pencapaian Standar Pelayanan Minimal di Wilayah Kecamatan sebesar Rp1.890.000 berupa PPTK 1.210.000 ; PPBJ 680.000

- (diatribusikan ke belanja modal Komputer Rp96.400.000)
2. Dari sub kegiatan Pengadaan Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya sebesar Rp1.690.000 berupa PPTK 1.010.000 ; PPBJ 680.000 (diatribusikan ke belanja modal Meja Kerja Pejabat 33.500.000)
 3. Dari sub kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor sebesar Rp3.780.000 berupa PPTK 2.420.000 ; PPBJ 1.360.000
 4. Dari sub kegiatan
 - UPT Kelurahan Kanaan sebesar Rp4.990.000,- :
 1. Dari sub kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor sebesar Rp4.990.000 berupa PPTK Rp3.630.000 ; PPBJ Rp1.360.000 (diatribusikan ke Belanja Modal Alat Kantor Lainnya (Pengadaan CCTV) Rp244.225.000)
 - UPT Kelurahan Gunung Telihan sebesar Rp9.520.000,- :
 1. Dari sub kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor sebesar Rp7.630.000 berupa PPTK Rp4.230.000 ; PPBJ Rp3.400.000 (diatribusikan ke belanja modal tenda Rp196.248.000)
 2. Dari sub kegiatan Sinergitas dengan Kepolisian Negara Republik Indonesia, Tentara Nasional Indonesia dan Instansi Vertikal di Wilayah Kecamatan sebesar Rp1.890.000 berupa PPTK Rp1.210.000 ; PPBJ Rp680.000 (diatribusikan ke Belanja Modal Alat Kantor Lainnya (CCTV Keamanan) Rp97.014.000
 - UPT Kelurahan Belimbing sebesar Rp11.340.000,- :
 1. Dari sub kegiatan Pengadaan Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya sebesar Rp5.670.000 berupa PPTK 3.630.000 ; PPBJ 2.040.000 (diatribusikan ke belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use) Rp114.000.000)
 2. Dari sub kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor sebesar Rp5.670.000 berupa PPTK 3.630.000 ; PPBJ 2.040.000 (diatribusikan ke belanja Modal Personal Computer Rp191.000.000)
 - Terdapat mutasi tambah reklas antar KIB dari KIB C ke KIB B sebesar Rp192.148.992,- rincian :
 - Kecamatan Bontang Barat : dari sub kegiatan Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya kode rekening 5.2.03.01.01.0001 Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor berupa Partisi Ruang PATEN sebesar Rp192.148.992,- (fisik Rp149.512.782 ; pengawasan Rp15.710.940 ; perencanaan Rp26.925.270)
 - Terdapat mutasi tambah mutasi masuk dari OPD DLH sebesar Rp265.860.000,- berdasarkan berdasarkan Keputusan Walikota Bontang nomor 100.3.3.6/61/BPKAD/2024 tanggal 5 Juni 2024 rincian :
 - OPD Kecamatan Bontang Barat : berupa sepeda motor sampah roda 3 sebanyak 6 unit @ Rp44.310.000 = Rp265.860.000
 - Terdapat mutasi kurang usulan penjualan sebesar Rp442.894.325,- berdasarkan BA

perubahan fisik BMD OPD Kecamatan Bontang Barat nomor 000.2.3.2/18/KEC.BB tanggal 25 November 2024 berupa barang-barang inventaris

- Terdapat mutasi kurang reklas antar KIB dari KIB B ke KIB F sebesar Rp51.021.598,- rincian :
 - UPT Kelurahan Kanaan : dari sub kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor kode rekening 5.2.02.05.01.0005 Belanja Modal Alat Kantor Lainnya berupa CCTV RT 10 2 unit @ 5.102.159 = 10.204.318 ; CCTV RT 10 8 unit @ 5.102.160 = 40.817.280 (dikarenakan CCTV saat ini belum terpasang)
- Terdapat mutasi kurang ekstrakomtabel sebesar Rp2.048.000,- rincian :
 - OPD Kecamatan Bontang Barat sebesar Rp1.620.000,- berupa Tempat sampah fiberglass 2 unit @ 810.000 = 1.620.000
 - UPT Kelurahan Kanaan sebesar Rp428.000,- berupa Mesin Bor Listrik 1 unit

c. Mutasi Gedung dan Bangunan

- Terdapat mutasi tambah belanja modal dari APBD senilai Rp2.076.126.839,- rincian :
 - Kecamatan Bontang Barat sebesar Rp387.272.665,-
 - UPT Kelurahan Kanaan sebesar Rp612.500.000,-
 - UPT Kelurahan Belimbing sebesar Rp1.076.354.174,-
- Terdapat mutasi tambah kapitalisasi honorarium sebesar Rp3.100.000,- rincian :
 - OPD Kecamatan Bontang Barat sebesar Rp3.100.000,- dari sub kegiatan Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya berupa PPTK 2.420.000 ; PPBJ 680.000 (diatribusikan ke Bayar belanja Modal Bangunan Gedung Kantor/Perbaikan BPU Rp175.630.165)
- Terdapat penambahan nilai asset Gedung dan Bangunan dari ATR OPD DPUPR Kota Bontang berupa Pemeliharaan Kantor Kelurahan Telihan sebesar 241.186.000,- rincian :
 - OPD Kecamatan Bontang Barat dari kode rekening 5.2.03.01.01.0001 Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor sebesar 241.186.000 berupa pemeliharaan kantor Kelurahan Gunung Telihan
- Terdapat mutasi kurang reklas antar KIB sebesar Rp557.148.992,- rincian:
 - Reklas dari KIB C ke KIB B sebesar sebesar Rp192.148.992,- rincian :
 - a. Kecamatan Bontang Barat : dari sub kegiatan Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya kode rekening 5.2.03.01.01.0001 Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor berupa Partisi Ruang PATEN sebesar Rp192.148.992,- (fisik Rp149.512.782 ; pengawasan Rp15.710.940 ; perencanaan Rp26.925.270)
 - Reklas dari KIB C ke KIB F sebesar Rp234.500.000,- rincian :
 - a. UPT Kelurahan Kanaan sebesar Rp234.500.000,- dari sub kegiatan Pembangunan Sarana dan Prasarana Kelurahan kode rekening 5.2.03.01.01.0001 Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor sebesar Rp224.000.000 berupa Perencanaan Teknis Bangunan Gedung Kantor Terpadu Rp27.000.000 ; Belanja Modal Bangunan

Gedung Kantor Terpadu Rp197.000.000 ; dari kode rekening 5.2.03.01.01.0025 Belanja Modal Bangunan Terbuka berupa Pengawasan Teknis Bangunan Gedung Kantor Terpadu Rp10.500.000

- Reklas dari KIB C ke KIB D sebesar 130.500.000 rincian :
 - a. UPT Kelurahan Kanaan sebesar 130.500.000 dari sub kegiatan Pembangunan Sarana dan Prasarana Kelurahan kode rekening 5.2.03.01.01.0025 Belanja Modal Bangunan Terbuka sebesar Rp120.500.000 berupa Perencanaan Teknis Pembangunan Turap Posyandu Sejahtera 2 Rp18.000.000 ; Pembangunan Turap Posyandu Sejahtera 2 Rp102.500.000 ; dari kode rekening 5.2.03.01.01.0001 Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor sebesar Rp10.000.000 berupa Pengawasan Pembangunan Turap Posyandu Sejahtera 2
- Terdapat mutasi kurang reklas ke persediaan sebesar Rp374.348.455,- rincian :
 - UPT Kelurahan Belimbing sebesar Rp253.990.060 rincian : dari sub kegiatan Pembangunan Sarana dan Prasarana Kelurahan kode rekening 5.2.03.04.01.0004 Belanja Modal Pagar berupa Pembuatan Pagar RT. 42 Kelurahan Belimbing sebesar Rp74.769.252 ; dari kode rekening 5.2.03.01.01.0001 Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor sebesar Rp299.579.203,00,- berupa Pembuatan Gudang RT 15 sebesar Rp200.233.108,00,- (perencanaan Rp36.058.350 ; fisik Rp143.162.458, pengawasan Rp21.012.300) ; Lanjutan Pendopo Pertemuan Warga RT.38 BTN PKT Rp99.346.095 (perencanaan Rp17.904.300 ; fisik Rp71.118.795 ; pengawasan Rp10.323.000)
dikarenakan pagar dan Gudang dibangun diatas tanah milik masyarakat bukan Milik Pemerintah Kota Bontang sehingga berdasarkan Surat Edaran tersebut diatas maka pencatatan pagar dan gudang direklas ke belanja persediaan yang akan diserahkan kepada Masyarakat (sesuai Surat Edaran Walikota Bontang Nomor 900.1.1.4/2143/BPKAD tanggal 18 Agustus 2023 pada poin 7 yang menyebutkan bahwa SKPD tidak menganggarkan belanja modal atau belanja pemeliharaan pada asset yang bukan Milik Pemerintah)

- Mutasi Jalan, Irigasi dan Jaringan

- Terdapat mutasi tambah belanja modal dari APBD senilai Rp5.886.209.233,- rincian :
 - UPT Kelurahan Kanaan sebesar Rp2.109.873.600,-
 - UPT Kelurahan Gunung Telihan sebesar Rp1.509.718.436,-
 - UPT Kelurahan Belimbing sebesar Rp2.266.617.197,-
- Terdapat mutasi tambah kapitalisasi honorarium sebesar Rp37.880.000,- rincian :
 - UPT kelurahan Kanaan sebesar Rp12.270.000,- rincian :
 - a. Dari sub kegiatan Pembangunan Sarana dan Prasarana Kelurahan sebesar 12.270.000 berupa PPBJ Rp2.720.000 (diatribusikan ke belanja modal Pembangunan Drainase RT.05 Rp168.500.000) ; PPTK Rp9.550.000 (diatribusikan ke belanja modal Pembangunan Jalan Lingkar RT.05 Rp198.500.000)

- UPT Kelurahan Gunung Telihan sebesar Rp13.890.000,- rincian :
 - a. Dari sub kegiatan Pembangunan Sarana dan Prasarana Kelurahan sebesar 13.890.000 berupa PPTK Rp5.730.000 (diatribusikan ke belanja modal Pembangunan Jalan RT. 16 Rp134.930.105) ; PPBJ Rp8.160.000 (diatribusikan ke belanja modal Pembangunan Saluran Drainase RT. 29 Rp150.944.618)
- UPT Kelurahan Belimbing sebesar Rp11.720.000,- rincian :
 - a. Dari sub kegiatan pembangunan sarana dan prasarana kelurahan sebesar 11.720.000 berupa PPTK 1.910.000 ; PPBJ 680.000 (diatribusikan ke belanja modal peningkatan jalan RT 43 156.614.197) ; PPTK 1.910.000 ; PPBJ 680.000 (diatribusikan ke belanja modal drainase RT 39 141.560.336) ; PPTK 1.910.000 ; PPBJ 1.360.000 (diatribusikan ke belanja modal drainase RT 10 155.680.179) ; PPTK 1.910.000 ; PPBJ 1.360.000 (diatribusikan ke belanja modal Jln. Dahlia 155.585.691)
- Terdapat mutasi tambah reklas antar KIB dari KIB C ke KIB D sebesar Rp130.500.000,- rincian :
 - a. UPT Kelurahan Kanaan sebesar 130.500.000 dari sub kegiatan Pembangunan Sarana dan Prasarana Kelurahan kode rekening 5.2.03.01.01.0025 Belanja Modal Bangunan Terbuka sebesar Rp120.500.000 berupa Perencanaan Teknis Pembangunan Turap Posyandu Sejahtera 2 Rp18.000.000 ; Pembangunan Turap Posyandu Sejahtera 2 Rp102.500.000 ; dari kode rekening 5.2.03.01.01.0001 Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor sebesar Rp10.000.000 berupa Pengawasan Pembangunan Turap Posyandu Sejahtera 2

d. Mutasi Aset Tetap Lainnya

- Terdapat mutasi tambah belanja modal dari APBD senilai Rp8.100.000,- (UPT Kelurahan Kanaan)

e. Mutasi Kontruksi Dalam Pengerjaan

- Terdapat mutasi tambah reklas antar KIB sebesar Rp285.521.598,- rincian :
 - Reklas dari KIB C dari KIB B ke KIB F sebesar Rp51.021.598,- rincian :
 - a. UPT Kelurahan Kanaan : dari sub kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor kode rekening 5.2.02.05.01.0005 Belanja Modal Alat Kantor Lainnya berupa CCTV RT 10 2 unit @ 5.102.159 = 10.204.318 ; CCTV RT 10 8 unit @ 5.102.160 = 40.817.280 (dikarenakan CCTV saat ini belum terpasang)
 - Reklas dari KIB KIB C ke KIB F sebesar Rp234.500.000,- rincian :
 - a. UPT Kelurahan Kanaan sebesar Rp234.500.000,- dari sub kegiatan Pembangunan Sarana dan Prasarana Kelurahan kode rekening 5.2.03.01.01.0001 Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor sebesar Rp224.000.000 berupa Perencanaan Teknis Bangunan Gedung Kantor Terpadu Rp27.000.000 ; Belanja Modal Bangunan

Gedung Kantor Terpadu Rp197.000.000 ; dari kode rekening 5.2.03.01.01.0025
Belanja Modal Bangunan Terbuka berupa Pengawasan Teknis Bangunan Gedung
Kantor Terpadu Rp10.500.000

f. Mutasi Asset Tak Berwujud

- Terdapat mutasi tambah asset tak berwujud senilai Rp. 0

g. Mutasi Asset Lain-lain

- Terdapat mutasi tambah asset lain-lain usulan penjualan sebesar Rp442.894.325,- berdasarkan BA perubahan fisik BMD OPD Kecamatan Bontang Barat nomor 000.2.3.2/18/KEC.BB tanggal 25 November 2024 berupa barang-barang inventaris

III. NILAI KESEPAKATAN SALDO AKHIR TRIWULAN IV TA 2024

Nilai SIMDA BMD Triwulan IV TA 2024 merupakan nilai yang tercatat dalam LRA/DPA yang dijumlahkan dengan nilai saldo akhir neraca audited 2023.

Nilai SIMDA BMD Triwulan IV TA 2024 merupakan penjumlahan dari :

1. Saldo akhir yang tercantum dalam nilai kesepakatan pada Tabel I dan tercantum dalam Neraca Audited 2023
2. Nilai Realisasi Belanja Modal T.A. 2024
3. Realisasi Belanja Non Modal T.A. 2024
4. Mutasi Tambah dan mutasi Keluar Per 31 Desember 2024

Sehingga menjadi satu kesatuan nilai kesepakatan (Berita Acara hasil Rekon Per 31 Desember 2024 Terlampir)

IV. PENJELASAN ATAS PENYUSUTAN

Mekanisme penyusutan menggunakan metode garis lurus, berdasarkan Peraturan Walikota Bontang Nomor 44 tahun 2019 tentang Perubahan Peraturan Walikota Bontang Nomor 16 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Bontang dengan rincian sbb :

1. Penyusutan Atas Peralatan dan Mesin (Latsin)

Nilai Latsin yang disusutkan adalah nilai Latsin yang memenuhi standar kapitalisasi minimum yaitu untuk alat angkutan dan alat berat di atas Rp 1.000.000,00, peralatan dan mesin lainnya selain alat angkutan dan alat berat di atas Rp 500.000,00 dengan total nilai perolehan KIB Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2024 Rp21.939.205.647,-

- ✓ Nilai Akumulasi penyusutan sampai dengan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp12.185.945.455,-
- ✓ Adanya penambahan akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 dikarenakan mutasi masuk dari OPD DLH sebesar Rp18.990.000,-
- ✓ Adanya pengurangan akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 dikarenakan usulan penjualan sebesar Rp432.376.845,-

- ✓ Nilai Beban Penyusutan TA 2024 adalah sebesar Rp2.472.315.491,-
- ✓ Total Nilai Akumulasi Penyusutan sampai dengan TA 2024 adalah sebesar Rp14.244.874.101,- (Rp12.185.945.455 + Rp18.990.000 - Rp432.376.845 + Rp2.472.315.491)
- ✓ Nilai buku baru sampai dengan TA 2024 sebesar Rp7.694.331.546,- dengan sisa manfaat yang berbeda-beda.

2. Penyusutan Atas Gedung Bangunan

Dilakukan berdasarkan : Memisahkan dan Menghitung. Adapun total nilai perolehan KIB Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2024 Rp29.888.142.360,-

- ✓ Memisahkan gedung induk dan biaya pemeliharaan yang timbul setelah atau dalam waktu tahun perolehan
- ✓ Menetapkan masa manfaat tambahan berdasarkan perhitungan besaran persentase masa manfaat
- ✓ Menghitung besaran penyusutan sehingga didapatkan rincian biaya penyusutan, sisa nilai buku dan sisa masa manfaat dengan rincian sebagai berikut :
 - Nilai Akumulasi penyusutan sampai dengan Per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. Rp4.428.209.473,-
 - Nilai Beban Penyusutan TA 2024 adalah sebesar Rp545.609.451,-
 - Total Nilai Akumulasi Penyusutan sampai dengan TA 2024 adalah sebesar Rp4.973.818.924,-
 - Nilai Buku baru sampai dengan TA 2024 setelah penghitungan berdasarkan kriteria persentase (metode garis lurus) adalah senilai Rp24.914.323.436,- dengan sisa manfaat yang berbeda-beda.

3. Penyusutan Atas Jalan, Irigasi dan Jaringan

Dilakukan berdasarkan : Memisahkan dan Menghitung. Adapun nilai perolehan KIB JIJ sebesar Rp13.208.969.937,-

- ✓ Menghitung besaran penyusutan sehingga didapatkan rincian biaya penyusutan, sisa nilai buku dan sisa masa manfaat dengan rincian sebagai berikut :
 - Nilai Akumulasi penyusutan sampai dengan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp641.899.940,-
 - Nilai Beban Penyusutan TA 2024 adalah sebesar Rp861.845.659,-
 - Total Nilai Akumulasi Penyusutan sampai dengan TA 2024 adalah sebesar Rp1.503.745.599,-
 - Nilai Buku baru TA 2024 setelah penghitungan berdasarkan kriteria persentase (metode garis lurus) adalah senilai Rp11.705.224.338,- dengan sisa manfaat yang berbeda-beda.

V. PENJELASAN ATAS AMORTISASI DAN PENYUSUTAN (ASET TAK BERWUJUD DAN ASET LAIN-LAIN)

1. Amortisasi atas Aset Tak Berwujud

Adapun Nilai Perolehan Aset Tak Berwujud Per 31 Desember 2024 Rp. 171.151.483,-, dengan rincian sebagai berikut :

- ✓ Nilai Akumulasi Amortisasi sampai dengan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp165.142.038,-
- ✓ Nilai Beban Amortisasi TA 2024 adalah sebesar Rp4.006.297,-
- ✓ Total Nilai Akumulasi Amortisasi sampai dengan TA 2024 adalah sebesar Rp169.148.335,-
- ✓ Nilai buku baru sampai dengan TA 2024 sebesar Rp2.003.148,-.

2. Penyusutan/Amortisasi Aset Lain-Lain

Adapun Nilai Perolehan pada aset lain-lain Per 31 Desember 2024 Rp924.681.870,- dengan rincian sebagai berikut:

- ✓ Nilai Akumulasi Penyusutan/Amortisasi sampai dengan per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 456.156.020,-
- ✓ Adanya penambahan akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 dikarenakan usulan penjualan sebesar Rp432.376.845
- ✓ Nilai Beban Amortisasi/Penyusutan TA 2024 adalah sebesar Rp. 0
- ✓ Total Nilai Akumulasi Penyusutan/Amortisasi sampai dengan TA 2024 adalah sebesar Rp. Rp888.532.865,- (456.156.020 + Rp432.376.845)
- ✓ Nilai buku baru sampai dengan TA 2024 sebesar Rp36.149.005,-

TABEL 1

KESEPAKATAN PADA AKHIR PERIODE YANG LALU (NERACA AUDITED 2023)

OPD : KECAMATAN BONTANG BARAT

NO	NERACA	BIDANG AKUNTANSI & PERBENDAHARAAN BPKAD	BIDANG PENGELOLAAN BMD BPKAD	KET (SELISIH/NIHIL)
A	Aset Tetap	Rp 60.860.121.261	Rp 60.860.121.261	Nihil
1	Tanah	Rp 3.914.761.000	Rp 3.914.761.000	Nihil
2	Peralatan dan Mesin	Rp 19.962.833.143	Rp 19.962.833.143	Nihil
3	Gedung dan Bangunan	Rp 28.499.226.968	Rp 28.499.226.968	Nihil
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp 7.154.380.704	Rp 7.154.380.704	Nihil
5	Aset Tetap Lainnya	Rp 103.251.000	Rp 103.251.000	Nihil
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp 1.225.668.446	Rp 1.225.668.446	Nihil
7	Akumulasi Penyusutan sd 31 Des 2023	Rp 17.256.054.868	Rp 17.256.054.868	Nihil
8	Nilai Buku	Rp 43.604.066.393	Rp 43.604.066.393	Nihil
B	Aset Lainnya			Nihil
1	Aset Tak Berwujud	Rp 171.151.483	Rp 171.151.483	Nihil
2	Akumulasi Amortisasi sd 31 Des 2023	Rp 165.142.038	Rp 165.142.038	Nihil
3	Nilai Buku Aset Tak Berwujud	Rp 6.009.445	Rp 6.009.445	Nihil
4	Aset Lain-Lain	Rp 481.787.545	Rp 481.787.545	Nihil
5	Akumulasi Penyusutan sd 31 Des 2023	Rp 456.156.020	Rp 456.156.020	Nihil
6	Nilai Buku Aset Lain-Lain	Rp 25.631.525	Rp 25.631.525	Nihil

TABEL 2
TABEL KERTAS KERJA BARANG MILIK DAERAH
OPD : KECAMATAN BONTANG BARAT

No		Perkiraan Neraca	Audited 2023	Belanja Modal (Sesuai LRA)	Belanja Non Modal							Berdasarkan mutasi BMD TA 2024							Berdasarkan mutasi BMD TA 2024
					Reklas dari Persediaan	Reklas dari Belanja Jasa	Kapitalisasi Honorarium	Mutasi Tambah						Ke Aset Lain-lain/Penghapusan					
					5	6	7	Reklas Antar KIB	Mutasi Masuk	Penilaian	Hibah	Koreksi Nilai	Usulan Penghapusan	Total					
1	A	Aset Tetap	Rp 60.860.121.261	Rp 9.811.105.507	Rp 40.448.000	Rp -	Rp 74.190.000	Rp 608.170.590	Rp 507.046.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 72.091.081.358	Rp 442.894.325	Rp 608.170.590			
	1	Tanah	Rp 3.514.791.000											Rp 3.514.791.000					
	2	Peralatan dan Mesin	Rp 19.962.833.143	Rp 1.540.669.435	Rp 40.448.000		Rp 33.210.000	Rp 592.148.992	Rp 265.860.000					Rp 22.435.160.570	Rp 442.894.325				
	3	Gedung dan Bangunan	Rp 28.590.226.968	Rp 2.076.126.839			Rp 3.100.000	Rp -	Rp 241.186.000					Rp 30.819.639.807		Rp 557.148.992			
	4	Jalan, Irigasi dan Jembatan	Rp 7.154.380.704	Rp 5.886.209.233			Rp 37.880.000	Rp 1.340.500.000						Rp 13.208.969.937		Rp -			
	5	Aset Tetap lainnya	Rp 103.251.000	Rp 8.100.000				Rp -						Rp 111.351.000					
	6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp 1.225.668.446					Rp 285.521.598						Rp 1.511.190.044					
	B	Aset Lainnya	Rp 652.938.028	Rp -	Rp -		Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 442.894.325	Rp 1.095.833.353	Rp -	Rp -			
	7	Aset Tak Berwujud	Rp 1.71.151.483											Rp 1.71.151.483					
	B	Aset Kimbraan	Rp -											Rp -					
	9	Aset Lain-lain	Rp 481.787.545										Rp 442.894.325	Rp 924.681.870	Rp -				

ada mutasi intas OPD
- mutasi keluar dari Kec Bg Barat ke Kelurahan Kanaan berdasarkan BAST Nomor : 000.2.3.2/54/Kec.BB tanggal 29 Juli 2024 berupa motor TA 2007 (KT 2119 O) nilai perolehan Rp 4.000.000
- mutasi keluar dari Kec Bg Barat ke Kelurahan berdasarkan BAST Nomor : 000.2.3.2/15/Kec.BB tanggal 30 September 2024 berupa motor 6 x 44 310.000 = 265.860.000

[illegible]

the

TABEL 3



PEMERINTAH KOTA BONTANG
BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH
 Jalan M.H. Thamrin, No 14 Bontang Utara, Bontang, Kalimantan Timur 75311
 Laman: bontangkota.go.id, Pos-el: bontang@bontang.go.id, bontangkota@gmail.com

HERITA ACARA AUDITED
REKONSILIASI DATA ASSET TETAP DAN ASET LAINNYA ANTARA BIDANG PENGELOLAAN RMD BPKAD DAN
OPD KECAMATAN BONTANG BARAT
TRIWULAN IV TA 2024

Indikator ini menunjukkan bahwa data aset tetap dan aset lainnya yang terdapat di Badan Penyelenggaraan Keuangan dan Aset Daerah Kota Bontang telah direkonsiliasi dengan data aset tetap dan aset lainnya yang terdapat di Badan Penyelenggaraan Keuangan dan Aset Daerah Kota Bontang sebagai berikut:

Kode Barang	Nama Bidang	Memoriet Bidang Pengelolaan RMD BPKAD					Jumlah Nilai Aset Tetap dan Aset Lainnya Triwulan IV TA 2024					
		OPD Kecamatan Bonang Barat										
		Nilai Perolehan (Intra)	Akum.Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Total Akum.Penyusutan TA 2024	Nilai Buku	Nilai Perolehan (Intra)	Akum.Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Total Akum.Penyusutan TA 2024	Nilai Buku	Nilai/Selisih
ASSET TETAP												
1. Tanah		3.914.761.000	-	-	-	3.914.761.000	-	-	-	3.914.761.000	-	Nilai
1.3.1.01 Tanah		Rp 3.914.761.000	-	-	-	3.914.761.000	-	-	-	3.914.761.000	-	Nilai
2. Peralatan dan Mesin		21.939.205.647	11.772.558.810	2.472.315.491	14.244.874.101	7.694.331.546	21.939.205.647	11.772.558.810	2.472.315.491	14.244.874.101	7.694.331.546	Nilai
2.1. Alat Besar		Rp 76.313.600	Rp 65.047.400	10.689.800	75.737.200	576.400	76.313.600	65.047.400	10.689.800	75.737.200	576.400	Nilai
2.2. Alat Angkutan		Rp 4.737.049.735	Rp 3.322.454.467	440.060.688	2.762.315.155	1.974.534.580	4.737.049.735	2.322.454.467	840.050.688	2.762.525.155	1.974.534.580	Nilai
2.3. Alat Bangkit dan Alat Ular		Rp 126.640.003	Rp 74.655.599	13.640.052	88.295.651	38.344.352	126.640.003	74.655.599	13.640.052	88.295.651	38.344.352	Nilai
2.4. Alat Perikanan		Rp 193.614.750	Rp 113.298.226	33.914.833	147.213.029	46.401.700	193.614.750	113.298.226	33.914.833	147.213.029	46.401.700	Nilai
2.5. Alat Kantor dan Rumah Tangga		Rp 20.373.869.394	Rp 5.802.030.615	1.150.154.539	8.952.185.154	3.421.684.240	20.373.869.394	5.802.030.615	1.150.154.539	6.952.185.154	3.421.684.240	Nilai
2.6. Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar		Rp 1.272.884.851	Rp 765.212.545	156.263.138	921.476.083	351.408.748	1.272.884.851	765.212.545	156.263.138	921.476.083	351.408.748	Nilai
2.7. Alat Elektronik dan Kebutuhan		Rp 43.741.750	Rp 36.872.510	1.299.160	36.872.510	5.569.586	43.741.750	36.872.510	1.299.160	36.872.510	5.569.586	Nilai
2.8. Alat Laboratorium		Rp 102.966.767	Rp 50.761.198	10.513.082	61.274.280	41.692.427	102.966.767	50.761.198	10.513.082	61.274.280	41.692.427	Nilai
2.9. Alat Persekitaraan		Rp 2.970.000	-	-	2.970.000	-	2.970.000	-	-	2.970.000	-	Nilai
2.10. Komputer		Rp 4.400.102.819	Rp 2.503.404.767	569.214.701	3.072.619.468	1.327.483.351	4.400.102.819	2.503.404.767	569.214.701	3.072.619.468	1.327.483.351	Nilai
2.11. Alat Elektronik		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2.12. Alat Pengolahan		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2.13. Alat Produksi, Pengolahan dan Pertanian		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2.14. Alat Hutan/Agroforestri		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2.15. Alat Garam dan Kerajinan		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2.16. Alat Peraga		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2.17. Peralatan Produksi/Produksi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2.18. Bambu Kambu		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2.19. Peralatan Olahraga		Rp 21.936.090	Rp 9.494.463	4.387.218	13.881.681	8.054.409	21.936.090	9.494.463	4.387.218	13.881.681	8.054.409	Nilai
3. Gedung dan Bangunan		29.888.142.360	4.428.209.473	545.609.451	4.973.818.924	24.914.323.436	29.888.142.360	4.428.209.473	545.609.451	4.973.818.924	24.914.323.436	Nilai
3.1. Bangunan Gedung		Rp 27.434.193.904	Rp 4.335.830.176	456.463.640	4.832.293.816	22.601.900.068	27.434.193.904	4.335.830.176	496.463.640	4.832.293.816	22.601.900.068	Nilai
3.2. Monumen		Rp 164.302.900	Rp 3.286.058	334.225	3.478.261	149.515.639	164.302.900	3.286.058	334.225	3.478.261	149.515.639	Nilai
3.3. Bangunan Menara		Rp 13.369.000	Rp 5.347.600	334.225	5.681.825	7.687.175	13.369.000	5.347.600	334.225	5.681.825	7.687.175	Nilai
3.4. Tugu, Titis Kontrol/Pasti		Rp 2.276.276.556	Rp 45.525.528	45.525.528	121.056.022	2.155.220.534	2.276.276.556	75.530.494	45.525.528	121.056.022	2.155.220.534	Nilai
4. Jalan, Jangkar dan Bangunan		13.208.969.937	641.899.940	861.845.659	1.509.745.599	11.705.224.338	13.208.969.937	641.899.940	861.845.659	1.509.745.599	11.705.224.338	Nilai
4.1. Jalan dan Jembatan		Rp 6.385.627.871	Rp 389.495.897	474.342.414	6.860.473.172	5.371.789.560	6.385.627.871	389.495.897	474.342.414	6.860.473.172	5.371.789.560	Nilai
4.2. Bangunan Air		Rp 6.389.541.682	Rp 185.372.772	376.575.149	561.947.920	5.827.593.762	6.389.541.682	185.372.772	376.575.149	561.947.920	5.827.593.762	Nilai
4.3. Instalasi		Rp 56.877.700	Rp 1.421.943	1.421.943	15.555.183	41.322.517	56.877.700	1.421.943	1.421.943	15.555.183	41.322.517	Nilai
4.4. Jaringan		Rp 376.922.084	Rp 52.898.032	9.506.153	62.404.185	314.518.499	376.922.084	52.898.032	9.506.153	62.404.185	314.518.499	Nilai
5. Aset Tetap Lainnya		111.351.000	-	-	-	111.351.000	111.351.000	-	-	-	111.351.000	Nilai
5.1. Sarana Pengangkutan		Rp 21.975.000	-	-	-	21.975.000	-	-	-	-	21.975.000	Nilai
5.2. Sarana Bercorak		Rp 20.362.000	-	-	-	20.362.000	-	-	-	-	20.362.000	Nilai
5.3. Hewan		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai

Handwritten signature and initials.

Jumlah Nilai Aset Tetap dan Aset Lainnya Tahunan IV TA 2024														
Kode Barang	Nama Bidang	Memurut Bidang Pengelolaan BMD BPKAD						OPD Kecamatan Bontang Barat						Nilai/Seluruh
		Nilai Perolehan (Intra)	Akum.Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Total Akum. Penyusutan TA 2024	Nilai Buku	Nilai Perolehan (Intra)	Akum.Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Total Akum.Penyusutan TA 2024	Nilai Buku			
1.3.5.04	Benda Perahan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
1.3.5.05	Tanaman	69.014.000	-	-	-	69.014.000	-	-	-	69.014.000	-	-	69.014.000	Nilai
1.3.5.06	Barang Kokoh Non Budaya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
1.3.5.07	Aset Tetap Dalam Pemrosesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
1.3.6	6. Konstruksi dim pengeraan	1.511.190.044	-	-	-	1.511.190.044	-	-	-	1.511.190.044	-	-	1.511.190.044	Nilai
1.3.6.01	Konstruksi dalam pengeraan	Rp. 1.511.190.044	-	-	-	1.511.190.044	-	-	-	1.511.190.044	-	-	1.511.190.044	Nilai
	JUMLAH	70.579.619.988	16.842.668.023	3.879.770.601	20.722.438.624	49.851.181.364	70.579.619.988	16.842.668.023	3.879.770.601	20.722.438.624	49.851.181.364	20.722.438.624	49.851.181.364	Nilai
Kode Barang	Aset Lainnya	Nilai Perolehan (Intra)	Akum.Amortisasi/ Penyusutan Per 31 Des 2023	Beban Amortisasi/ Penyusutan 2024	Total Akum.Amortisasi/ Penyusutan TA 2024	Nilai Buku	Nilai Perolehan (Intra)	Akum.Amortisasi/ Penyusutan Per 31 Des 2023	Beban Amortisasi/ Penyusutan 2024	Total Akum.Amortisasi/ Penyusutan TA 2024	Nilai Buku	Nilai/Seluruh		
1.5.3	Software/Aset Lainnya	171.151.483	165.142.038	4.006.297	169.148.335	2.003.148	171.151.483	165.142.038	4.006.297	169.148.335	2.003.148	Nilai		
1.5.3.01.01.05	Software	Rp. 171.151.483	Rp. 165.142.038	Rp. 4.006.297	169.148.335	2.003.148	171.151.483	165.142.038	4.006.297	169.148.335	2.003.148	Nilai		
1.5.3.01.01.06	Hasil Kajian	Rp.	Rp.	Rp.	-	-	-	-	-	-	-	Nilai		
1.5.3.01.01.09	Aset Tidak Berwujud Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai		
1.5.4	Aset Lainnya	924.681.870	888.532.865	-	888.532.865	36.149.005	924.681.870	888.532.865	-	888.532.865	36.149.005	Nilai		
1.5.4.01.01	Aset tak-lim	Rp. 924.681.870	Rp. 888.532.865	-	888.532.865	36.149.005	924.681.870	888.532.865	-	888.532.865	36.149.005	Nilai		
	JUMLAH	1.095.833.353	1.053.674.903	-	1.057.681.200	38.152.153	1.095.833.353	1.053.674.903	4.006.297	1.057.681.200	38.152.153	Nilai		

Dengan Berita Acara ini di buat 2 (dua) untuk dapat dipergunakan selanjutnya (melampirkan)

Bontang, 11 Mei 2025

Pengurus Bidang Penganggaran,

Baru Salsan, A.Md

NIP. 1982032006041011

Kasubid. Perencanaan & Penganggaran BMD

Kwite Cahya Fajal, SE

NIP. 198907182010011006

Mengetahui,

Kepala Bidang Pengelolaan BMD

Shamsi Nur Falsah, A.Md, ST

NIP. 197411302001122002