

BERITA ACARA REKONSILIASI ASET TETAP

TRIWULAN I - 2025

Pada hari ini **Selasa** Tanggal **Dua Puluh Dua** Bulan **April** Tahun **Dua Ribu Dua Puluh Lima** telah dilakukan Rekonsiliasi antara **Analisis Aset Daerah Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah** dengan **Pengurus Barang Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam (BLUD) Provinsi Kalimantan Timur**.

Adapun hasil kegiatan rekonsiliasi tersebut adalah :

No	Uraian	Jumlah
4a=1+2-3	Saldo Awal 2025 Setelah Koreksi - Per 01 Januari 2025	7.099.123.794,00
4b=SUM(a:h)	Penambahan	-
5=SUM(a:j)	Pengurangan	-
6=4b-5	Mutasi Aset Tetap 2025	-
7=4a+6	Saldo Akhir Neraca Per 31 Desember 2025 (UNAUDIT)	7.099.123.794,00
10=8-9	Koreksi Inspektorat Akumulasi	-
13=11-12	Koreksi BPK Akumulasi	-
14=10+13	Koreksi Inpektorat dan BPK-RI	-
15=7+14	Saldo Awal 2026 - Per 01 Januari 2026 (AUDITED)	7.099.123.794,00
18=15+16-17	Saldo Awal 2026 Setelah Koreksi - Per 01 Januari 2026	7.099.123.794,00

Demikian Berita Acara ini dibuat sebagai bahan laporan **Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam(BLUD) Provinsi Kalimantan Timur**.

YANG MELAKUKAN REKONSILIASI

Pengurus Barang
Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam



Sudarmadi
NIP. 19670916 199103 1 009



Analisis Aset Daerah
BPKAD Prov. Kaltim

Ade Sukmawan, S.Pd

NIP. 19790924 201406 1 001

ADMIN SIPBMD
BPKAD Prov. Kaltim

IR

Irwan Setiawan Kaku, A.Md

REKONSILIASI ASET TETAP DENGAN BELANJA MODAL DI SIPD-RI DAN SIPBMD
TRIWULAN I - 2025

No	URAIAN	ASSET TETAP							ASSET LAINNYA			
		TANAH	ALAT DAN MESIN	GEDUNG BANGUNAN	JALAN JAMBUAN	ASET TETAP LAIN	KOP	TOTAL	RUSAK BERAT	ASET YANG AKAN DILENGKAPKAN	TIDAK BERWUJUD	TOTAL
A.	Saldo Akhir Neraca (31 Des 2023) RSKD, ATMA HUSADA MAHAKAM RSKD, ATMA HUSADA MAHAKAM (BLUD) Koreksi data tahun 2024 (lira sda)	17.571.580.100,00 17.571.580.100,00 -	94.403.463.344,00 89.341.549.550,00 5.061.913.794,00	46.839.949.943,62 44.802.779.943,62 2.037.210.000,00	3.246.878,725,00 3.246.878,725,00 -	141.569.200,00 141.569.200,00 -	2.020.593.000,00 2.020.593.000,00 -	164.223.968.312,62 157.124.844.518,62 7.099.123.794,00	- - -	- 84.470.000,00 454.086.000,00	538.556.000,00 454.086.000,00 -	296.920.000,00 84.470.000,00 454.086.000,00
B.	Koreksi data tahun 2024 (lira sda)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C.	Saldo awal (1 Jan 2025) rrb koreksi	17.571.580.100,00	94.403.463.344,00	46.839.949.943,62	3.246.878,725,00	141.569.200,00	2.020.593.000,00	164.223.968.312,62	-	-	538.556.000,00	538.556.000,00
D.	Belanja Modal 4/d 31 Maret 2025 APBD Belanja Modal 4/d 31 Maret 2025 BLUD Koreksi-koreksi Transaksi tahun 2025 Pengurangan :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.	Koreksi-koreksi Transaksi tahun 2025 Pengurangan :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.												
II.	Penambahan: Reklasifikasi antar aset tetap APBD											
III.												
VI.	Kelelu Inspektoret											
	Saldo akhir aset tetap di neraca per 31 Maret 2025 RSKD, ATMA HUSADA MAHAKAM RSKD, ATMA HUSADA MAHAKAM (BLUD) Neraca Pada Simulasi BMD Per 31 Maret 2025	17.571.580.100,00 17.571.580.100,00 -	94.403.463.344,00 89.341.549.550,00 5.061.913.794,00	46.839.949.943,62 44.802.779.943,62 2.037.210.000,00	3.246.878,725,00 3.246.878,725,00 -	141.569.200,00 141.569.200,00 -	2.020.593.000,00 2.020.593.000,00 -	164.223.968.312,62 157.124.844.518,62 7.099.123.794,00	- - -	- 84.470.000,00 454.086.000,00	538.556.000,00 454.086.000,00 -	538.556.000,00 84.470.000,00 454.086.000,00
	Selisin	17.571.580.100,00	94.403.463.344,00	46.839.949.943,62	3.246.878,725,00	141.569.200,00	2.020.593.000,00	164.223.968.312,62	-	-	538.556.000,00	538.556.000,00

17

Rekonsiliasi

Dibunduh pada tanggal : 22 April 2025 10:55:43

No	Uraian	Tanah (Rekening Belanja 5.2.1.)	Peralatan dan Mesin (Rekening Belanja 5.2.2.)	Gedung dan Bangunan (Rekening Belanja 5.2.3.)	Jalan, Irigasi, dan Jaringan (Rekening Belanja 5.2.4.)	Aset Tetap Lainnya (Rekening Belanja 5.2.5.)	Konstruksi Dalam Pengerjaan	Aset Lainnya (Rekening Belanja 5.2.6.)	Total Aset (Selain Aset Lainnya)
1	Saldo Awal 2025 - Per 01 Januari 2025	-	5.061.913.794	2.037.210.000	-	-	-	454.086.000	7.099.123.794
2	Koreksi Bertambah Saldo Awal 2025 - Per 01 Januari 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Koreksi Berkurang Saldo Awal 2025 - Per 01 Januari 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
4a=1+2-3	Saldo Awal 2025 Setelah Koreksi - Per 01 Januari 2025	-	5.061.913.794	2.037.210.000	-	-	-	454.086.000	7.099.123.794
4b=SUM(4a)	Penambahan	-	-	-	-	-	-	-	-
4a	URA Belanja Modal Rek 5.2. - Per 31 Desember 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
4b	URA Belanja Aset dan Jasa - Yang Menjadi Aset Tetap (Kesalahan Pengang	-	-	-	-	-	-	-	-
4c	URA Belanja Modal - Reklasifikasi Sesama Aset Tetap	-	-	-	-	-	-	-	-
4d	Hasil Inventarisasi / Ubah Kondisi	-	-	-	-	-	-	-	-
4e	Hibah	-	-	-	-	-	-	-	-
4f	Mutasi Aset	-	-	-	-	-	-	-	-
4g	Utang Belanja Modal 2024 & 2025 - Sudah SPP belum SP2D	-	-	-	-	-	-	-	-
4h	Pembatasan Pengakuan Aset Lainnya Yang Kembali menjadi Aset Tetap	-	-	-	-	-	-	-	-
5=SUM(4a)	Pengurangan	-	-	-	-	-	-	-	-
5a	Utang Belanja Modal 2024 - Sudah SPP belum SP2D	-	-	-	-	-	-	-	-
5b	URA Belanja Modal - Yang Tidak Menjadi Aset Tetap (Kesalahan Pengang	-	-	-	-	-	-	-	-
5c	URA Belanja Modal - Reklasifikasi Sesama Aset Tetap	-	-	-	-	-	-	-	-
5d	URA Belanja Modal - Yang Tidak Menjadi Aset Tetap (Di bawah Nilai Kapit	-	-	-	-	-	-	-	-
5e	URA Belanja Modal - Yang Tidak Menjadi Aset Tetap (Diterbitkan Ke Masy	-	-	-	-	-	-	-	-
5f	URA Belanja Modal - Yang Tidak Menjadi Aset Tetap (Menjadi Persediaan)	-	-	-	-	-	-	-	-
5g	Hasil Inventarisasi / Ubah Kondisi	-	-	-	-	-	-	-	-
5h	Hibah	-	-	-	-	-	-	-	-
5i	Mutasi Aset	-	-	-	-	-	-	-	-
5j	Penghapusan	-	-	-	-	-	-	-	-
6=4b-5	Mutasi Aset Tetap 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
7=4a+6	Saldo Akhir Neraca Per 31 Desember 2025 (UNAUDIT)	-	5.061.913.794	2.037.210.000	-	-	-	454.086.000	7.099.123.794
8	Koreksi Inspektoral bertambah (AUDIT)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Koreksi Inspektoral berkurang (AUDIT)	-	-	-	-	-	-	-	-
10=8-9	Koreksi Inspektoral Akumulasi	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Koreksi BPK bertambah (AUDIT)	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Koreksi BPK berkurang (AUDIT)	-	-	-	-	-	-	-	-
13=11-12	Koreksi BPK Akumulasi	-	-	-	-	-	-	-	-
14=10+13	Koreksi Inspektoral dan BPK-RI	-	-	-	-	-	-	-	-
15=7+14	Saldo Awal 2026 - Per 01 Januari 2026 (AUDITED)	-	5.061.913.794	2.037.210.000	-	-	-	454.086.000	7.099.123.794
16	Koreksi Bertambah Saldo Awal 2026 - Per 01 Januari 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Koreksi Berkurang Saldo Awal 2026 - Per 01 Januari 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
18=15+16-17	Saldo Awal 2026 Setelah Koreksi - Per 01 Januari 2026	-	5.061.913.794	2.037.210.000	-	-	-	454.086.000	7.099.123.794



LAPORAN BMD
INTRAKOMPTABEL
PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
SEMESTER I
TAHUN 2025

Perangkat Daerah : Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam (BLUD)

Penggolongan dan Klasifikasi Barang				Jumlah BMD	Saldo Akhir (Rp)
Kode Barang		Nama Barang			
1		2		3	4
1	1		Aset Lancar		
1	1	7	Persediaan *)		
1	3		Aset Tetap	580	3.691.929.282,37
1	3	1	Tanah	0	-
1	3	2	Peralatan dan Mesin	576	5.061.913.794,00
1	3	3	Gedung dan Bangunan	4	2.037.210.000,00
1	3	4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	-
1	3	5	Aset Tetap Lainnya	0	-
1	3	6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	-
1	3	7	Akumulasi Penyusutan	-	(3.407.194.511,63)
1	5		Aset Lainnya	6	147.020.283,33
1	5	2	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	-
1	5	3	Aset Tidak Berwujud	6	454.086.000,00
1	5	4	Aset Lain-lain	0	-
1	5	5	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	-	(307.065.716,67)
1	5	6	Akumulasi Penyusutan Aset lainnya	-	-

*) tidak berlaku intrakomptabel



Samarinda, 22 April 2025
Pengurus Barang

Sudarnadi
NIP. 19670916 199103 1 009

BERITA ACARA REKONSILIASI ASET TETAP

TRIWULAN I - 2025

Pada hari ini Selasa Tanggal Dua Puluh Dua Bulan April Tahun Dua Ribu Dua Puluh Lima telah dilakukan Rekonsiliasi antara **Analisis Aset Daerah Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah** dengan **Pengurus Barang Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur**.

Adapun hasil kegiatan rekonsiliasi tersebut adalah :

No	Uraian	Jumlah
4a=1+2-3	Saldo Awal 2025 Setelah Koreksi - Per 01 Januari 2025	157.124.844.518,62
4b=SUM(a:h)	Penambahan	-
5=SUM(a:j)	Pengurangan	-
6=4b-5	Mutasi Aset Tetap 2025	-
7=4a+6	Saldo Akhir Neraca Per 31 Desember 2025 (UNAUDIT)	157.124.844.518,62
10=8-9	Koreksi Inspektorat Akumulasi	-
13=11-12	Koreksi BPK Akumulasi	-
14=10+13	Koreksi Inpektorat dan BPK-RI	-
15=7+14	Saldo Awal 2026 - Per 01 Januari 2026 (AUDITED)	157.124.844.518,62
18=15+16-17	Saldo Awal 2026 Setelah Koreksi - Per 01 Januari 2026	157.124.844.518,62

Demikian Berita Acara ini dibuat sebagai bahan laporan **Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur**.

YANG MELAKUKAN REKONSILIASI

Pengurus Barang
Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam



Sudarmadi

NIP. 19670916 199103 1 009

Analisis Aset Daerah
BPKAD Prov. Kaltim



Ade Sukriawan, S.Pd

NIP. 19790924 201406 1 001

ADMIN SIPBMD
BPKAD Prov. Kaltim

Irwan Setiawan Kaku, A.Md

REKONSILIASI ASET TETAP DENGAN BELANJA MODAL DI SIPD-RI DAN SIPBMD
TRIWULAN I - 2025

No	URAIAN	AKTIVA TETAP							ASET LAINNYA			
		TANAH	ALAT DAN MESIN	GEDUNG BANGUNAN	JALAN JARINGAN	ASET TETAP LAIN	KOP	TOTAL	RUSAK BERAT	ASET YANG AKAN DITELANGKAN	TIDAK BERTUJUD	TOTAL
A.	Saldo Akhir Neraca (31 Des 2023) KSKD, ATMA HUSADA MAHAKAM KSKD, ATMA HUSADA MAHAKAM (BLUD)	17.571.580.100,00 17.571.580.100,00	94.403.463.344,00 89.341.548.550,00 5.061.913.794,00	46.839.940.943,62 44.802.730.943,62 2.037.210.000,00	3.246.878.725,00	141.563.200,00	2.020.533.000,00	164.223.968.312,62 157.124.844.518,62 7.099.123.794,00	-	-	538.556.000,00 84.470.000,00 454.086.000,00	296.920.000,00 84.470.000,00 454.086.000,00
B.	Koreksi data tahun 2024 (lihat sel)											
C.	Saldo awal (1 Jan 2025) rtfb berkecil	17.571.580.100,00	94.403.463.344,00	46.839.940.943,62	3.246.878.725,00	141.563.200,00	2.020.533.000,00	164.223.968.312,62	-	-	538.556.000,00	538.556.000,00
D.	Belanja Modal 1/4 31 Maret 2025 APBD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.	Belanja Modal 1/4 31 Maret 2025 BLUD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F.	Koreksi-koreksi Transaksi tahun 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G.	Pengurangan :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H.	Pemambahan:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Reklasifikasi antar aset tetap	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
J.	APBD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K.	Revisi Inspektori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L.	Selanjutnya aset tetap di neraca per 31 Maret 2025	17.571.580.100,00	94.403.463.344,00	46.839.940.943,62	3.246.878.725,00	141.563.200,00	2.020.533.000,00	164.223.968.312,62	-	-	538.556.000,00	538.556.000,00
M.	KSKD, ATMA HUSADA MAHAKAM	17.571.580.100,00	89.341.548.550,00	44.802.730.943,62	3.246.878.725,00	141.563.200,00	2.020.533.000,00	157.124.844.518,62	-	-	84.470.000,00	84.470.000,00
N.	KSKD, ATMA HUSADA MAHAKAM (BLUD)	-	5.061.913.794,00	2.037.210.000,00	-	-	-	7.099.123.794,00	-	-	454.086.000,00	454.086.000,00
O.	Neraca Pada Simulasi BMD Per 31 Maret 2025	17.571.580.100,00	94.403.463.344,00	46.839.940.943,62	3.246.878.725,00	141.563.200,00	2.020.533.000,00	164.223.968.312,62	-	-	538.556.000,00	538.556.000,00
P.	Selanjutnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

No	Uraian	Tanah (Rekening Belanja 5.2.1.)	Peralatan dan Mesin (Rekening Belanja 5.2.2.)	Gedung dan Bangunan (Rekening Belanja 5.2.3.)	Jalan, Irigasi, dan Jaringan (Rekening Belanja 5.2.4.)	Aset Tetap Lainnya (Rekening Belanja 5.2.5.)	Konstruksi Dalam Pengerjaan	Aset Lainnya (Rekening Belanja 5.2.6.)	Total Aset (Selain Aset Lainnya)
1	Saldo Awal 2025 - Per 01 Januari 2025	17.571.580.100	89.341.549.550	44.802.739.944	3.246.878.725	141.563.200	2.020.533.000	84.470.000	157.124.844.519
2	Koreksi Bertambah Saldo Awal 2025 - Per 01 Januari 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Koreksi Berkurang Saldo Awal 2025 - Per 01 Januari 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
4a=1-2-3	Saldo Awal 2025 Setelah Koreksi - Per 01 Januari 2025	17.571.580.100	89.341.549.550	44.802.739.944	3.246.878.725	141.563.200	2.020.533.000	84.470.000	157.124.844.519
4b-SUM(h)	Penambahan	-	-	-	-	-	-	-	-
4a	IRA Belanja Modal Rek 5.2 - Per 31 Desember 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
4b	IRA Belanja Aset dan Jasa - Yang Menjadi Aset Tetap (Kesalahan Pengangg	-	-	-	-	-	-	-	-
4c	IRA Belanja Modal - Reklasifikasi Sesama Aset Tetap	-	-	-	-	-	-	-	-
4d	Hasil Inventarisasi / Ubah Kondisi	-	-	-	-	-	-	-	-
4e	Hibah	-	-	-	-	-	-	-	-
4f	Mutasi Aset	-	-	-	-	-	-	-	-
4g	Utang Belanja Modal 2024 & 2025 - Sudah SPP Belum SP2D	-	-	-	-	-	-	-	-
4h	Pembatalan Pengakuan Aset lainnya yang kembali menjadi Aset Tetap	-	-	-	-	-	-	-	-
5-SUM(i)	Pengurangan	-	-	-	-	-	-	-	-
5a	Utang Belanja Modal 2024 - Sudah SPP Belum SP2D	-	-	-	-	-	-	-	-
5b	IRA Belanja Modal - Yang Tidak Menjadi Aset Tetap (Kesalahan Pengangan	-	-	-	-	-	-	-	-
5c	IRA Belanja Modal - Reklasifikasi Sesama Aset Tetap	-	-	-	-	-	-	-	-
5d	IRA Belanja Modal - Yang Tidak Menjadi Aset Tetap (Di bawah Nilai Kapital	-	-	-	-	-	-	-	-
5e	IRA Belanja Modal - Yang Tidak Menjadi Aset Tetap (Diserahkan Ke Masyarakat	-	-	-	-	-	-	-	-
5f	IRA Belanja Modal - Yang Tidak Menjadi Aset Tetap (Menjadi Persediaan)	-	-	-	-	-	-	-	-
5g	Hasil Inventarisasi / Ubah Kondisi	-	-	-	-	-	-	-	-
5h	Hibah	-	-	-	-	-	-	-	-
5i	Mutasi Aset	-	-	-	-	-	-	-	-
5j	Penghapusan	-	-	-	-	-	-	-	-
6-4b-5	Matras Aset Tetap 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
7-4a+6	Saldo Akhir Neraca Per 31 Desember 2025 (UNAUDIT)	17.571.580.100	89.341.549.550	44.802.739.944	3.246.878.725	141.563.200	2.020.533.000	84.470.000	157.124.844.519
8	Koreksi Inspektoral Bertambah (AUDIT)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Koreksi Inspektoral Berkurang (AUDIT)	-	-	-	-	-	-	-	-
10-8-9	Koreksi Inspektoral Akumulasi	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Koreksi BPK Bertambah (AUDIT)	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Koreksi BPK Berkurang (AUDIT)	-	-	-	-	-	-	-	-
13-11-12	Koreksi BPK Akumulasi	-	-	-	-	-	-	-	-
14-10+13	Koreksi Inspektoral dan BPK-RI	-	-	-	-	-	-	-	-
15-7+14	Saldo Awal 2026 - Per 01 Januari 2026 (AUDITED)	17.571.580.100	89.341.549.550	44.802.739.944	3.246.878.725	141.563.200	2.020.533.000	84.470.000	157.124.844.519
16	Koreksi Bertambah Saldo Awal 2026 - Per 01 Januari 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Koreksi Berkurang Saldo Awal 2026 - Per 01 Januari 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
18=15+16-17	Saldo Awal 2026 Setelah Koreksi - Per 01 Januari 2026	17.571.580.100	89.341.549.550	44.802.739.944	3.246.878.725	141.563.200	2.020.533.000	84.470.000	157.124.844.519

157.124.844.519



LAPORAN BMD
INTRAKOMPTABEL
PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
SEMESTER I
TAHUN 2025

Perangkat Daerah : Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam

Penggolongan dan Klasifikasi Barang			Jumlah BMD	Saldo Akhir (Rp)
Kode Barang		Nama Barang		
1	2	3	4	
1	1	Aset Lancar		
1	1	7 Persediaan *)		
1	3	Aset Tetap	5787	69.250.934.393,10
1	3	1 Tanah	2	17.571.580.100,00
1	3	2 Peralatan dan Mesin	4599	89.341.549.550,00
1	3	3 Gedung dan Bangunan	21	44.802.739.943,62
1	3	4 Jalan, Irigasi dan Jaringan	8	3.246.878.725,00
1	3	5 Aset Tetap Lainnya	1154	141.563.200,00
1	3	6 Konstruksi Dalam Pengerjaan	3	2.020.533.000,00
1	3	7 Akumulasi Penyusutan	-	(87.873.910.125,52)
1	5	Aset Lainnya	2	-
1	5	2 Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	-
1	5	3 Aset Tidak Berwujud	2	84.470.000,00
1	5	4 Aset Lain-lain	0	-
1	5	5 Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	-	(84.470.000,00)
1	5	6 Akumulasi Penyusutan Aset lainnya	-	-

*) tidak berlaku intrakomptabel



Samarinda, 22 April 2025

Pengurus Barang

Sudarmach

NIP. 19670916 199103 1 009