

## C. NERACA



**PEMERINTAH KOTA PEMATANGSIANTAR**  
**NERACA**  
**PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Ref	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/(Penurunan)
	<b>Aset</b>				
	<b>Aset Lancar</b>	<b>2.a</b>			
1	Kas di Kas Daerah	2.a.1)	95.165.432.715,63	138.577.388.389,92	-43.411.955.674,29
2	Kas di Bendahara Pengeluaran	2.a.2)	-	6.490.000,00	-6.490.000,00
3	Kas Lainnya	2.a.3)	418.286.559,72	1.842.638.995,83	-1.424.352.436,11
4	Kas di Bendahara Penerimaan	2.a.4)	-	10.921.000,00	-10.921.000,00
5	Kas di BLUD		6.969.637.761,83	21.472.230.945,83	-14.502.593.184,00
6	Kas di Bendahara BOS		14.106.068,78	38.584.608,84	-24.478.540,06
7	Kas di Bendahara BOK		2.483.381.839,00	0,00	2.483.381.839,00
8	Investasi Jangka Pendek	2.a.5)	-	0,00	0,00
9	Piutang Pajak	2.a.6)	46.286.044.008,47	42.728.699.824,47	3.557.344.184,00
10	Piutang Retribusi	2.a.7)	1.789.448.901,00	1.789.448.901,00	0,00
11	Piutang Transfer	2.a.8)	38.028.625.086,00	0,00	38.028.625.086,00
12	Piutang Lainnya	2.a.11)	24.091.892.548,58	21.685.709.384,10	2.406.183.164,48
13	Beban Dibayar Dimuka	2.a.9)	115.313.869,55	74.833.333,33	40.480.536,22
14	Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi	2.a.10)	16.513.300.006,89	18.036.617.658,97	-1.523.317.652,08
15	Penyisihan Piutang		(50.014.238.821,29)	-47.113.558.327,11	-2.900.680.494,18
16	Persediaan	2.a.12)	22.556.769.596,47	14.944.676.929,69	7.612.092.666,78
	<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>204.418.000.140,63</b>	<b>214.094.681.644,87</b>	<b>-9.676.681.504,24</b>
	<b>Investasi Jangka Panjang</b>	<b>2.b</b>			
	<b>Investasi Non Permanen</b>	<b>2.b.1)</b>			
17	Investasi Non Permanen Lainnya	2.b.1)	4.496.835.734,51	5.134.812.312,22	-637.976.577,71
	<b>Jumlah Investasi Non Permanen</b>		<b>4.496.835.734,51</b>	<b>5.134.812.312,22</b>	<b>-637.976.577,71</b>
	<b>Investasi Permanen</b>	<b>2.b.2)</b>			
19	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	2.b.2)	499.172.088.045,00	490.813.403.712,00	8.358.684.333,00
	<b>Jumlah Investasi Permanen</b>		<b>499.172.088.045,00</b>	<b>490.813.403.712,00</b>	<b>8.358.684.333,00</b>
	<b>Jumlah Investasi Jangka Panjang</b>		<b>503.668.923.779,51</b>	<b>495.948.216.024,22</b>	<b>7.720.707.755,29</b>
	<b>Aset Tetap</b>	<b>2.c</b>			
20	Tanah	2.c.1)	2.407.593.421.035,75	2.415.411.620.035,75	-7.818.199.000,00
21	Peralatan dan Mesin	2.c.2)	458.522.182.397,22	417.701.442.757,22	40.820.739.640,00
22	Gedung dan Bangunan	2.c.3)	582.046.346.520,60	557.369.315.794,44	24.677.030.726,16
23	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	2.c.4)	1.768.622.043.876,41	1.641.184.864.680,47	127.437.179.215,94
24	Aset Tetap Lainnya	2.c.5)	53.339.278.354,00	48.819.044.350,00	4.520.234.004,00
25	Konstruksi dalam Pengerjaan	2.c.6)	14.749.691.082,41	23.094.780.216,75	-8.345.089.134,34
26	Akumulasi Penyusutan		(1.527.962.821.832,15)	-1.322.200.054.605,44	-205.762.767.226,71
	<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>3.756.910.141.434,24</b>	<b>3.781.381.013.209,19</b>	<b>-24.470.871.774,95</b>
	<b>Aset Lainnya</b>	<b>2.d</b>			
27	Piutang BOT (Jangka Panjang)	2.d.1)	21.185.355.584,00	377.544.000,00	20.807.811.584,00
28	Tuntutan Ganti Rugi	2.d.2)	42.271.435.010,49	41.535.432.118,08	736.002.892,41
29	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	2.d.3)	44.279.134.000,00	27.045.134.000,00	17.234.000.000,00
30	Aset Tidak Berwujud	2.d.4)	3.812.776.700,00	3.698.366.700,00	114.410.000,00
31	Aset Kondisi Rusak Berat	2.d.4)	4.197.743.818,00	2.848.472.009,00	1.349.271.809,00
32	Aset Lain-lain	2.d.5)	15.489.068.908,18	15.218.230.635,18	270.838.273,00
	<b>Jumlah Aset Lainnya</b>		<b>131.235.514.020,67</b>	<b>90.723.179.462,26</b>	<b>40.512.334.558,41</b>
	<b>Jumlah Aset</b>		<b>4.596.232.679.375,05</b>	<b>4.582.147.090.340,54</b>	<b>14.085.489.034,51</b>
	<b>Kewajiban</b>	<b>2.e</b>			
	<b>Kewajiban Jangka Pendek</b>	<b>2.e.1)</b>			
33	Utang Perhitungan Pihak Ketiga	2.e.1.a)	8.798.200,00	7.957.700,00	840.500,00
34	Pendapatan Diterima Dimuka	2.e.1.b)	45.622.500,00	12.375.000,00	33.247.500,00
35	Utang Belanja	2.e.1.c)	15.645.677.708,20	17.856.753.382,69	-2.211.075.674,49
36	Utang Bunga	2.e.1.d)	0,00	0,00	0,00
37	Bagian Lancar Utang Jangka Panjang Lainnya	2.e.1.e)	0,00	0,00	0,00
38	Utang Jangka Pendek Lainnya	2.e.1.f)	574.134.531,06	23.701.313.075,48	-23.127.178.544,42
	<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>16.274.232.939,26</b>	<b>41.578.399.158,17</b>	<b>-25.304.166.218,91</b>
	<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>	<b>2.e.2)</b>			
39	Utang Dalam Negeri – Pemerintah Pusat	2.e.2.a)	0,00	0,00	0,00
40	Utang Dalam Negeri – Lembaga Keuangan Ba	2.e.2.b)	0,00	0,00	0,00
	<b>Jumlah Kewajiban Jangka Panjang</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Jumlah Kewajiban</b>		<b>16.274.232.939,26</b>	<b>41.578.399.158,17</b>	<b>-25.304.166.218,91</b>
	<b>Ekuitas</b>	<b>2.f</b>			
	<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b>4.579.958.346.435,79</b>	<b>4.540.568.691.182,37</b>	<b>39.389.655.253,42</b>
	<b>Jumlah Kewajiban dan Ekuitas</b>		<b>4.596.232.679.375,05</b>	<b>4.582.147.090.340,54</b>	<b>14.085.489.034,51</b>



WALI KOTA PEMATANGSIANTAR,

dr. SUSANTI DEWAYANI, Sp.A



## **WALI KOTA PEMATANGSIANTAR**

### **PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB**

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Pematangsiantar yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (Laporan Perubahan SAL), Neraca, Laporan Operasional (LO), Laporan Arus Kas (LAK), Laporan Perubahan Ekuitas (LPE), dan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) Tahun Anggaran 2023 sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah di susun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

**Pematangsiantar, 21 Mei 2024**

**WALI KOTA PEMATANGSIANTAR**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'SUSANTI DEWAYANI', written over a faint circular stamp or watermark.

**dr. SUSANTI DEWAYANI, Sp.A**