BADAN PENGHUBUNG
PROVINSI KALIMANTAN BARAT

2023

LAPORAN KEUANGAN

BADAN PENGHUBUNG
PROVINSI KALIMANTAN BARAT
JL. Salak No. 32 Guntur, Setiabudi Jakarta Selatan
DKI Jakarta 12980
Telepon (021) 8319082
www.penghubung.kalbarprov.go.id

KATA PENGANTAR

BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat adalah salah satu entitas akuntansi dari Pemerintah Provinsi Kalimantan Barat yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan menyampaikan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat disajikan sesuai dengan peraturan pemerintah yang mengatur tentang Standar Akuntansi Pemerintah sebagaimana diamanatkan Undang-undang Nomor 17 tahun 2013 tentang Keuangan Negara, Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan, Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah, Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah, dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/ pertanggungjawaban dan transparansi, kami akan terus berupaya untuk dapat menyusun dan menyajikan Laporan Keuangan BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat yang tepat waktu dan akurat sehingga terwujud tata kelola pemerintahan yang baik (good governance).

Pontianak, 31 Desember 2023
Pengguna Anggaran

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT
BADAN PENGHUBUNG

ABDUL GANI, S.H
Pembina
19720821 199703 1 006

DAFTAR ISI

Kata Pengantar
Daftar Isi
Pernyataan Tanggung Jawab
Ringkasan Laporan Keuangan
I Laporan Realisasi Anggaran
II Laporan Operasional
III Neraca
IV Laporan Perubahan Ekuitas
V Catatan atas Laporan Keuangan
Bab I Pendahuluan
1.1. Maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan
1.2. Landasan hukum penyusunan laporan keuangan
1.3. Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan
Bab II Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan
2.1. Ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan
2.2. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan.
Bab III Penjelasan pos-pos laporan keuangan
3.1. Rincian dan penjelasan masing-masing pos-pos laporan keuangan.
3.1.1. Laporan Realisasi Anggaran
3.1.2. Laporan Operasional
3.1.3. Neraca
3.1.4. Laporan Perubahan Ekuitas
Bab IV Penjelasan atas informasi-informasi non keuangan.
Bab V Penutup.

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat yang terdiri dari: (a) Laporan Realisasi Anggaran, (b) Laporan Operasional, (c) Neraca, (d) Laporan Perubahan Ekuitas, dan (e) Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 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 dan Catatan atas Laporan Keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Pontianak, 31 Desember 2023
Pengguna Anggaran

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT
BADAN PENGHUBUNG

ABDUL GANI, S.H
Pembina
19720821 199703 1 006

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat Tahun Anggaran 2023 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan di lingkungan Pemerintahan Provinsi Kalimantan Barat. :

Laporan Keuangan ini meliputi:

I. Laporan Realisasi Anggaran

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023
Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2023 ditargetkan sebesar Rp. 100.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 117.600.000,00 atau mencapai 117,60% dan Realisasi Belanja Daerah pada Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp. 6.409.623.580,00 atau mencapai 93,08% dari alokasi anggaran sebesar Rp. 6.886.085.948,00

II. Laporan Operasional

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar.
Laporan Operasional untuk tahun yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2023 terdiri dari Pendapatan-LO sebesar 117.600.000,00, beban sebesar 7.476.024.779,21 sehingga terdapat Surplus/Defisit Kegiatan Operasional sebesar -7.358.424.779,21.

III. Neraca

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2023
Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp. 71.764.121.944,93 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp. 180.918.716,93 Aset Tetap sebesar Rp. 71.570.703.228,00 Aset Lainnya sebesar Rp. 12.500.000,00.
Nilai Kewajiban sebesar Rp. 0,00 dan Nilai Ekuitas sebesar Rp. 71.764.121.944,93, sehingga jumlah kewajiban dan ekuitas adalah sebesar Rp. 71.764.121.944,93

IV. Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.
Ekuitas per 1 Januari 2023 adalah sebesar Rp. 13.066.454.343,51 ditambah Defisit-LO sebesar Rp. -7.358.424.779,21 kemudian ditambah/dikurangi dengan Lain-lain sebesar Rp. 5.584.211.340,00 sehingga Ekuitas Akhir entitas BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 11.292.240.904,30.

V. 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 tahun yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2023 disusun dan disajikan dengan menggunakan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA)

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT

BADAN PENGHUBUNG DAERAH

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	%	REALISASI 2022
SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	**(6.786.085.948,00)**	**(6.292.023.580,00)**	**92,72**	**(5.708.151.577,00)**
PENDAPATAN	**100.000.000,00**	**117.600.000,00**	**117,60**	**184.430.000,00**
PENDAPATAN ASLI DAERAH	**100.000.000,00**	**117.600.000,00**	**117,60**	**184.430.000,00**
Pendapatan Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Retribusi Daerah	100.000.000,00	117.600.000,00	117,60	184.430.000,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00	0,00	0,00
Lain-lain PAD yang sah	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Asli Daerah	**100.000.000,00**	**117.600.000,00**	**117,60**	**184.430.000,00**
PENDAPATAN TRANSFER	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH PUSAT-DANA PERIMBANGAN	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Bagi Hasil	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Alokasi Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Alokasi Khusus-Fisik	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Alokasi Khusus- Non Fisik	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Transfer Dana Perimbangan	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH PUSAT-LAINNYA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dana Insentif Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Otonomi Khusus	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Istimewa	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Desa	0,00	0,00	0,00	0,00
Insentif Fiskal	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Transfer Lainnya	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PENDAPATAN TRANSFER ANTAR DAERAH	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Bantuan Keuangan	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Transfer Antar Daerah	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total Pendapatan Transfer	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Pendapatan Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Dana Darurat	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Lain-Lain yang Sah	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
JUMLAH PENDAPATAN	**100.000.000,00**	**117.600.000,00**	**117,60**	**184.430.000,00**
BELANJA	**6.886.085.948,00**	**6.409.623.580,00**	**93,08**	**5.892.581.577,00**
BELANJA OPERASI	**6.797.915.448,00**	**6.324.972.005,00**	**93,04**	**5.608.038.127,00**
Belanja Pegawai	3.650.139.403,00	3.355.092.417,00	91,92	3.354.962.596,00

URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	%	REALISASI 2022
Belanja Barang	3.147.776.045,00	2.969.879.588,00	94,35	2.253.075.531,00
Bunga	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidi	0,00	0,00	0,00	0,00
Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
Bantuan Sosial	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Belanja Operasi	**6.797.915.448,00**	**6.324.972.005,00**	**93,04**	**5.608.038.127,00**
BELANJA MODAL	**88.170.500,00**	**84.651.575,00**	**96,01**	**284.543.450,00**
Belanja Tanah	0,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Peralatan dan Mesin	88.170.500,00	84.651.575,00	96,01	211.260.000,00
Belanja Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Jalan, Irigasi & Jaringan	0,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00	0,00	73.283.450,00
Belanja Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Belanja Modal	**88.170.500,00**	**84.651.575,00**	**96,01**	**284.543.450,00**
BELANJA TAK TERDUGA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Belanja Tak Terduga	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Belanja Tak Terduga	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
BELANJA TRANSFER	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Bagi Hasil Pajak Daerah kepada Pemerintahan Kabupaten/Kota dan Desa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Belanja Bantuan Keuangan antar Daerah Provinsi	0,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Bantuan Keuangan Daerah Provinsi ke Kabupaten/Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Bantuan Keuangan Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kepada Desa	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Belanja Transfer	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
JUMLAH BELANJA	**6.886.085.948,00**	**6.409.623.580,00**	**93,08**	**5.892.581.577,00**
SURPLUS/DEFISIT	**(6.786.085.948,00)**	**(6.292.023.580,00)**	**92,72**	**(5.708.151.577,00)**
PEMBIAYAAN	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PENERIMAAN PEMBIAYAAN	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Penggunaan SILPA	0,00	0,00	0,00	0,00
Pencairan Dana Cadangan	0,00	0,00	0,00	0,00
Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00	0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat	0,00	0,00	0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bank	0,00	0,00	0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00	0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Masyarakat	0,00	0,00	0,00	0,00
Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Penerimaan Pembiayaan	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PENGELUARAN PEMBIAYAAN	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Pembentukan Dana Cadangan	0,00	0,00	0,00	0,00
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pembayaran Pinjaman dari Pemerintah Pusat	0,00	0,00	0,00	0,00
Pembayaran Pinjaman dari Pemerintah Daerah Lain	0,00	0,00	0,00	0,00

URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	%	REALISASI 2022
Pembayaran Pinjaman dari Lembaga Keuangan Bank	0,00	0,00	0,00	0,00
Pembayaran Pinjaman dari Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00	0,00	0,00
Pembayaran Pinjaman dari Masyarakat (Obligasi Daerah)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pemberian Pinjaman Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pengeluaran Pembiayaan Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH PENGELUARAN	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PEMBIAYAAN NETTO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Pontianak, 31 Desember 2023

Pengguna Anggaran

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT
BADAN PENGHUBUNG

ABDUL GANI, S.H

Pembina

19720821 199703 1 006

II. LAPORAN OPERASIONAL (LO)

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT

BADAN PENGHUBUNG DAERAH

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	2023	2022	Kenaikan (Penurunan)	%
KEGIATAN OPERASIONAL				
PENDAPATAN				
PENDAPATAN ASLI DAERAH				
Pendapatan Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Retribusi Daerah	117.600.000,00	184.430.000,00	(66.830.000,00)	-36,24
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00	0,00	0,00
Lain-lain PAD yang Sah	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Asli Daerah	117.600.000,00	184.430.000,00	(66.830.000,00)	-36,24
PENDAPATAN TRANSFER				
TRANSFER PEMERINTAH PUSAT - DANA PERIMBANGAN				
Dana Bagi Hasil	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Alokasi Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Alokasi Khusus-Fisik	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Alokasi Khusus-non Fisik	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Transfer Dana Perimbangan	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFER PEMERINTAH PUSAT LAINNYA				
Dana Insentif Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Otonomi Khusus	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Keistimewaan	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Desa	0,00	0,00	0,00	0,00
Insentif Fiskal	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Pemerintah Pusat Transfer - Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
PENDAPATAN TRANSFER ANTAR DAERAH				
Bantuan Keuangan	0,00	0,00	0,00	0,00
Bagi Hasil Pajak	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Transfer Antar Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Pendapatan Transfer	0,00	0,00	0,00	0,00
LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH				
Pendapatan Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Dana Darurat	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Lain-lain Pendapatan Yang Sah	0,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH PENDAPATAN	117.600.000,00	184.430.000,00	(66.830.000,00)	-36,24
BEBAN				
BEBAN OPERASI				
Beban Pegawai	3.355.092.417,00	3.354.962.596,00	129.821,00	0,00
Beban Barang dan Jasa	2.962.358.584,21	2.278.153.609,25	684.204.974,96	30,03

URAIAN	2023	2022	Kenaikan (Penurunan)	%
Beban Bunga	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Subsisdi	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Bantuan Sosial	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Beban Operasi	6.317.451.001,21	5.633.116.205,25	684.334.795,96	12,15
BEBAN PENYISIHAN PIUTANG				
Beban Penyisihan Piutang Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Penyisihan Piutang Retribusi Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Penyisihan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Penyisihan Piutang Lain-Lain PAD yang Sah	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Penyisihan Piutang Transfer Pemerintah Pusat	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Beban Penyisihan Piutang	0,00	0,00	0,00	0,00
BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI				
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	623.900.277,00	232.064.372,00	391.835.905,00	168,85
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	520.060.441,00	414.123.727,00	105.936.714,00	25,58
Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	13.254.697,00	11.703.467,00	1.551.230,00	13,25
Beban Penyusutan Aset tetap lainnya	1.358.363,00	1.358.362,00	1,00	0,00
Beban Penyusutan Aset lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	0,00	7.500.000,00	(7.500.000,00)	-100,00
Beban Penyusutan Aset Lainnya-Aset Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Beban Penyusutan Dan Amortisasi	1.158.573.778,00	666.749.928,00	491.823.850,00	73,76
BEBAN TRANSFER				
Beban Bagi Hasil	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Bantuan Keuangan	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Beban Transfer	0,00	0,00	0,00	0,00
BEBAN TAK TERDUGA				
Beban Tak Terduga	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Beban Tak Terduga	0,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH BEBAN	7.476.024.779,21	6.299.866.133,25	1.176.158.645,96	18,67
SURPLUS/ DEFISIT DARI OPERASI	-7.358.424.779,21	-6.115.436.133,25	(1.242.988.645,96)	20,33
SURPLUS/ DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SURPLUS NON OPERASIONAL				
Surplus Penjualan/Pertukaran/Pelepasan Aset Non Lancar	0,00	0,00	0,00	0,00
Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Surplus Non Operasional	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFISIT NON OPERASIONAL				
Defisit Penjualan/Pertukaran/Pelepasan Aset Non Lancar	0,00	0,00	0,00	0,00
Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00

URAIAN	2023	2022	Kenaikan (Penurunan)	%
Jumlah Defisit Non Operasional	0,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH SURPLUS/ DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SURPLUS/ DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	-7.358.424.779,21	-6.115.436.133,25	(1.242.988.645,96)	20,33
POS LUAR BIASA				
PENDAPATAN LUAR BIASA				
Pendapatan Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
BEBAN LUAR BIASA				
Beban Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah Beban Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
POS LUAR BIASA	0,00	0,00	0,00	0,00
SURPLUS/ DEFISIT - LO	-7.358.424.779,21	-6.115.436.133,25	(1.242.988.645,96)	20,33

Pontianak, 31 Desember 2023

Pengguna Anggaran

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT
BADAN PENGHUBUNG

ABDUL GANI, S.H

Pembina

19720821 199703 1 006

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT

BADAN PENGHUBUNG DAERAH

NERACA

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	2023	2022
1	ASET	71.764.121.944,93	67.155.085.209,14
2	ASET LANCAR	180.918.716,93	170.448.562,14
3	Kas dan Setara Kas	0,00	0,00
4	Kas di Kas Daerah	0,00	0,00
5	Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00
6	Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
7	Kas di BLUD	0,00	0,00
8	Kas Dana BOS	0,00	0,00
9	Kas Dana Kapitasi pada FKTP	0,00	0,00
10	Kas Lainnya	0,00	0,00
11	Setara Kas	0,00	0,00
12	Investasi Jangka Pendek	0,00	0,00
13	Piutang Pendapatan	0,00	0,00
14	Piutang Pajak Daerah	0,00	0,00
15	Piutang Retribusi Daerah	0,00	0,00
16	Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00
17	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	0,00	0,00
18	Piutang Transfer Pemerintah Pusat	0,00	0,00
19	Piutang Transfer Antar Daerah	0,00	0,00
20	Piutang Lainnya	0,00	0,00
21	Penyisihan Piutang	0,00	0,00
22	Beban Jasa Dibayar Dimuka	152.571.268,93	139.338.238,14
23	Persediaan	28.347.448,00	31.110.324,00
24	Jumlah Aset Lancar	180.918.716,93	170.448.562,14
25			
26	INVESTASI JANGKA PANJANG	0,00	0,00
27	Investasi Non Permanen	0,00	0,00
28	Investasi kepada BUMN	0,00	0,00
29	Investasi pada BUMD	0,00	0,00
30	Investasi dalam Obligasi	0,00	0,00
31	Investasi dalam Proyek Pembangunan	0,00	0,00
32	Dana Bergulir	0,00	0,00
33	Jumlah Investasi Non Permanen	0,00	0,00
34	Investasi Permanen	0,00	0,00
35	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	0,00	0,00
36	Investasi-Pemberian Pinjaman Daerah	0,00	0,00
37	Jumlah Investasi Permanen	0,00	0,00
38	Jumlah Investasi Jangka Panjang	0,00	0,00
39			
40	ASET TETAP	71.570.703.228,00	66.922.718.242,00
41	Tanah	56.199.713.280,00	56.199.713.280,00
42	Peralatan dan Mesin	8.813.173.498,00	5.837.152.827,00
43	Gedung dan Bangunan	28.456.565.174,00	23.983.419.049,00

NO	URAIAN	2023	2022
44	Jalan, Irigasi , dan jaringan	405.697.009,00	343.647.839,00
45	Aset Tetap Lainnya	363.893.414,00	363.893.414,00
46	Kontruksi dalam Pengerjaan	0,00	0,00
47	Akumulasi Penyusutan	(22.668.339.147,00)	(19.805.108.167,00)
48	Jumlah Aset Tetap	71.570.703.228,00	66.922.718.242,00
49	DANA CADANGAN	0,00	0,00
50	Dana Cadangan	0,00	0,00
51	Jumlah Dana Cadangan	0,00	0,00
52			
53	ASET LAINNYA	12.500.000,00	61.918.405,00
54	Tagihan Jangka Panjang	0,00	0,00
55	Tagihan Penjualan Angsuran	0,00	0,00
56	Tuntutan Ganti Rugi	0,00	0,00
57	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00
58	Aset Tidak Berwujud	20.000.000,00	20.000.000,00
59	Aset Lain-lain	12.500.000,00	61.918.405,00
60	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(20.000.000,00)	(20.000.000,00)
61	Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	0,00	0,00
62	Treasury Deposit Facility (TDF)	0,00	0,00
63	Jumlah Aset Lainnya	12.500.000,00	61.918.405,00
64	JUMLAH ASET	71.764.121.944,93	67.155.085.209,14
65			
66	KEWAJIBAN	0,00	0,00
67	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	0,00	0,00
68	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	0,00	0,00
69	Utang Bunga	0,00	0,00
70	Utang Pinjaman Jangka Pendek	0,00	0,00
71	Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	0,00	0,00
72	Pendapatan Diterima Dimuka	0,00	0,00
73	Utang Belanja	0,00	0,00
74	Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
75	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	0,00	0,00
76			
77	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	0,00	0,00
78	Utang kepada Pemerintah Pusat	0,00	0,00
79	Utang kepada Lembaga Keuangan Bank	0,00	0,00
80	Utang kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00
81	Utang kepada Masyarakat (Obligasi)	0,00	0,00
82	Premium(Diskonto) Obligasi	0,00	0,00
83	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00
84	JUMLAH KEWAJIBAN	0,00	0,00
85			
86	EKUITAS	71.764.121.944,93	67.155.085.209,14
87	KEWAJIBAN DAN EKUITAS	71.764.121.944,93	67.155.085.209,14

Pontianak, 31 Desember 2023

Pengguna Anggaran

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT BADAN PENGHUBUNG

ABDUL GANI, S.H

Pembina

19720821 199703 1 006

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT

BADAN PENGHUBUNG DAERAH

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	2023	2022
EKUITAS AWAL	13.066.454.343,51	15.228.147.597,76
SURPLUS/DEFISIT-LO	(7.358.424.779,21)	(6.115.436.133,25)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR :		
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0,00	0,00
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	0,00	0,00
LAIN LAIN	5.584.211.340,00	3.953.742.879,00
EKUITAS AKHIR	11.292.240.904,30	13.066.454.343,51

Pontianak, 31 Desember 2023
Pengguna Anggaran

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT
BADAN PENGHUBUNG

ABDUL GANI, S.H
Pembina
19720821 199703 1 006

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Maksud dan Tujuan penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat disusun berdasarkan standar akuntansi pemerintah mencakup komponen-komponen pokok yaitu Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Neraca, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan laporan keuangan pada intinya bertujuan untuk menyajikan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan oleh Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) selama periode tertentu. Laporan Keuangan SKPD terutama digunakan untuk membandingkan realisasi pendapatan dan belanja dengan anggaran yang telah ditetapkan, menilai kondisi keuangan, menilai efektivitas dan efisiensi, membantu menentukan ketaatannya terhadap peraturan perundang-undangan dan bermanfaat bagi para pengguna anggaran dalam membuat dan mengevaluasi kebijakan mengenai alokasi sumber daya dan keputusan ekonomi, sosial, maupun politik serta merupakan perwujudan pertanggungjawaban atas penggunaan anggaran dan/atau barang pada tingkat satuan kerja.

Laporan Keuangan BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat Tahun 2023 ini telah disusun serta disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah (SAP) dan Permendagri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual serta kaidah-kaidah pengelolaan keuangan dilingkungan Pemerintahan Provinsi Kalimantan Barat.

1.2 Landasan Hukum penyusunan Laporan Keuangan.

Laporan keuangan SKPD BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat Tahun 2023 ini diselenggarakan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang mengatur keuangan daerah, antara lain :

1. Pasal 18 ayat (6) Undang-Undang Dasar Negara Republik Indonesia Tahun 1945;
2. Undang-undang Nomor 25 Tahun 1956 tentang Pembentukan Daerah-Daerah Otonom Provinsi Kalimantan Barat, Kalimantan Selatan dan Kalimantan Timur (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1956 Nomor 65, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 1106);
3. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286) ;
4. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
5. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggungjawab Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 66, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4400);
6. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587) sebagaimana telah diubah beberapa kali dan terakhir dengan Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan Antara Pemerintah Pusat dan Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2022 Nomor 4, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6757);
7. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2006 Nomor 25, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4614);
8. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 123, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5165);
9. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 42, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6322);
10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Pada Pemerintah Daerah, sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, Dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan Dan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 1447);
11. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 1781);

12. Peraturan Daerah Nomor 5 Tahun 2020 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Daerah Provinsi Kalimantan Barat Tahun 2020 Nomor 5, Tambahan Lembaran Daerah Provinsi Kalimantan Barat Nomor 5);
13. Peraturan Gubernur Nomor 208 Tahun 2021 tentang Kebijakan Akuntansi (Lembaran Daerah Provinsi Kalimantan Barat Tahun 2021 Nomor 208).

1.3 Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan

Setiap Pos dalam Laporan Realisasi Anggaran dan Neraca mempunyai referensi silang dengan informasi terkait dalam Catatan atas Laporan Keuangan. Dalam realisasinya mengacu pada kebijakan akuntansi yang mengatur penyusunan dan penyajian pelaporan keuangan daerah dan penggunaan sumber daya ekonomis yang dipercayakan, dengan pengungkapan-pengungkapan dan informasi tambahan lainnya yang diharapkan mempermudah para pengguna untuk memahami penjelasan pos-pos laporan keuangan SKPD BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat.

Karena itu penyusunan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat tahun anggaran 2023, terdiri dari :

Bab I Pendahuluan

1.1. Maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan SKPD
1.2. Landasan hukum penyusunan laporan keuangan SKPD
1.3. Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan SKPD

Bab II Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan

2.1. Ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan
2.2. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target.

Bab III Penjelasan pos-pos laporan keuangan.

3.1 Rincian dan penjelasan masing - masing pos-pos pelaporan keuangan.
3.1.1. Laporan Realisasi Anggaran
3.1.2. Laporan Operasional
3.1.3. Neraca
3.1.4. Laporan Perubahan Ekuitas

Bab IV Penjelasan atas informasi-informasi non keuangan.

Bab V Penutup.

BAB II IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

2.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan.

KODE	BIDANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	ANGGARAN PERGESERAH PERUBAHAN I	REALISASI	BERLEBIH/ (BERKURANG) (Rp.)	%
5.07.0.00.0.00.01	BADAN PENGHUBUNG DAERAH				
5.07.0.00.0.00.01.0000	BADAN PENGHUBUNG DAERAH				
	PENDAPATAN BADAN PENGHUBUNG DAERAH	100.000.000,00	117.600.000,00	17.600.000,00	117,60
	BELANJA	6.886.085.948,00	6.409.623.580,00	- 476.462.368,00	93,08
	BELANJA OPERASI	6.797.915.448,00	6.324.972.005,00	- 472.943.443,00	93,04
	BELANJA MODAL	88.170.500,00	84.651.575,00	-3.518.925,00	96,01
5.07.01	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH PROVINSI	5.521.945.655,00	5.118.612.953,00	- 403.332.702,00	92,70
5.07.02	PROGRAM PELAYANAN PENGHUBUNG	1.364.140.293,00	1.291.010.627,00	-73.129.666,00	94,64

2.1. Hambatan dan Kendala Yang Ada Dalam Pencapaian Target.

Adapun Hambatan dan Kendala yang ada pada program-program kegiatan BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat dalam pencapaian target kurang dari 75%, dapat dijelaskan sebagai berikut :

No	PROGRAM KEGIATAN	ANGGARAN PERGESERAH PERUBAHAN I	REALISASI	%	HAMBATAN DAN KENDALA DALAM PENCAPAIAN TARGET KURANG DARI 75%
1	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	36.933.208,00	25.719.000,00	69,64	Terdapat Belanja Honorarium Kegiatan yang tidak bisa direalisasikan terkait adanya temuan BPK
2	Koordinasi dan Penyusunan Dokumen RKA-SKPD	27.103.894,00	11.946.908,00	44,08	Terdapat Belanja Honorarium Kegiatan yang tidak bisa direalisasikan terkait adanya temuan BPK
3	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	38.465.033,00	17.194.354,00	44,70	Terdapat Belanja Honorarium Kegiatan yang tidak bisa direalisasikan terkait adanya temuan BPK
4	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semesteran SKPD	29.035.894,00	11.321.113,00	38,99	Terdapat Belanja Honorarium Kegiatan yang tidak bisa direalisasikan terkait adanya temuan BPK

Edit Reload

BAB III PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

3.1 Rincian dan Penjelasan masing-masing pos-pos laporan Keuangan.

3.1.1. Laporan Realisasi Anggaran

Reff	Uraian	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)	Lebih / (Kurang) (Rp)	%	Realisasi 2022 (Rp)
4	**PENDAPATAN DAERAH**	**100.000.000,00**	**117.600.000,00**	**17.600.000,00**	**117,60**	**184.430.000,00**

PENDAPATAN DAERAH - LRA pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 memiliki Target sebesar Rp. 100.000.000,00 dan realisasi sebesar Rp. 117.600.000,00 maka melebihi target sebesar Rp. 17.600.000,00 atau 117,60 **%.**

	4.1 PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	100.000.000,00	117.600.000,00	17.600.000,00	117,60	184.430.000,00
4.1	**PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)**	**100.000.000,00**	**117.600.000,00**	**17.600.000,00**	**117,60**	**184.430.000,00**
	4.1.02 Retribusi Daerah	100.000.000,00	117.600.000,00	17.600.000,00	117,60	184.430.000,00
4.1.02	**Retribusi Daerah**	**100.000.000,00**	**117.600.000,00**	**17.600.000,00**	**117,60**	**184.430.000,00**
	Edit 4.1.02					
	- Retribusi Jasa Usaha	100.000.000,00	117.600.000,00	17.600.000,00	117,60	184.430.000,00

Target Retribusi Jasa Usaha pada tahun 2023 sebesar Rp. 100.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 117.600.000,00 atau 117,60 maka melebihi target sebesar Rp. 17.600.000,00

bertambahnya pengunjung tamu mess badan penghubung yang menginap sehingga relisasi melebihi target retribusi

Realisasi Retribusi Jasa Usaha pada tahun 2023 sebesar Rp. 117.600.000,00 dan realisasi tahun 2022 sebesar Rp. 184.430.000,00 terjadi penurunan sebesar Rp. 66.830.000,00

menurunnya jumlah pendapatan tahun 2023 dari tahun 2022 karena pada tahun 2022 ada penyewaan kamar di Anjungan Daerah Kalimantan Barat Taman Mini Indonesia Indah oleh pekerja kontruksi revitalisasi TMII, Penyewaan tersebut berlangsung selama 7 bulan berturut-turut, yaitu pada bulan maret sampai dengan September 2022, 10 orang penyewa dengan tarif 50.000,00/malam sehinga pada tahun 2022 Penerimaan Sewa Kamar TMII sebesar 81.750.000, kondisi tersebut dapat dikatakan tidak menentu atau jarang terjadi.

BAB III PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

3.1 Rincian dan Penjelasan masing-masing pos-pos laporan Keuangan.

3.1.1. Laporan Realisasi Anggaran

Reff	Uraian	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)	Lebih / (Kurang) (Rp)	%	Realisasi 2022 (Rp)
5	**BELANJA DAERAH**	**6.886.085.948,00**	**6.409.623.580,00**	**(476.462.368,00)**	**93,08**	**5.892.581.577,00**

Belanja pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 memiliki anggaran belanja sebesar Rp.6.886.085.948,00 dan realisasi belanja sebesar Rp.6.409.623.580,00 Apabila dibandingkan dengan realisasi belanja Tahun Anggaran 2022 yang tercatat sebesar Rp. 5.892.581.577,00 terjadi peningkatan sebesar Rp. 517.042.003,00 dengan rincian penjelasan sebagai berikut :

5.1 BELANJA OPERASI	6.797.915.448,00	6.324.972.005,00	(472.943.443,00)	93,04	5.608.038.127,00
5.2 BELANJA MODAL	88.170.500,00	84.651.575,00	(3.518.925,00)	96,01	284.543.450,00
5.1 BELANJA OPERASI	**6.797.915.448,00**	**6.324.972.005,00**	**(472.943.443,00)**	**93,04**	**5.608.038.127,00**
5.1.01 Belanja Pegawai	3.650.139.403,00	3.355.092.417,00	(295.046.986,00)	91,92	3.354.962.596,00
5.1.02 Belanja Barang dan Jasa	3.147.776.045,00	2.969.879.588,00	(177.896.457,00)	94,35	2.253.075.531,00

5.1.01	**Belanja Pegawai**	**3.650.139.403,00**	**3.355.092.417,00**	**(295.046.986,00)**	**91,92**	**3.354.962.596,00**

Belanja Pegawai pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 memiliki anggaran belanja sebesar Rp. 3.650.139.403,00 dan realisasi belanja sebesar Rp. 3.355.092.417,00 Apabila dibandingkan dengan realisasi belanja Tahun Anggaran 2022 yang tercatat sebesar Rp.3.354.962.596,00 terjadi peningkatan sebesar Rp. 129.821,00 Rincian Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2023 sebagai berikut:

5.1.01.01 Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	1.995.819.403,00	1.760.419.788,00	(235.399.615,00)	88,21	1.788.303.119,00
5.1.01.02 Belanja Tambahan Penghasilan ASN	1.492.800.000,00	1.433.152.629,00	(59.647.371,00)	96,00	1.398.754.477,00
5.1.01.03 Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	161.520.000,00	161.520.000,00	0,00	100,00	167.905.000,00

5.1.02	**Belanja Barang dan Jasa**	**3.147.776.045,00**	**2.969.879.588,00**	**(177.896.457,00)**	**94,35**	**2.253.075.531,00**

Belanja Barang dan Jasa pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 memiliki anggaran belanja sebesar Rp. 3.147.776.045,00 dan realisasi belanja sebesar Rp. 2.969.879.588,00 Apabila dibandingkan dengan realisasi belanja Tahun Anggaran 2022 yang tercatat sebesar Rp.2.253.075.531,00 terjadi peningkatan sebesar Rp. 716.804.057,00 Rincian Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 sebagai berikut:

5.1.02.01 Belanja Barang	490.676.512,00	454.434.091,00	(36.242.421,00)	92,61	198.640.361,00
5.1.02.02 Belanja Jasa	1.725.200.187,00	1.592.032.986,00	(133.167.201,00)	92,28	1.606.381.669,00
5.1.02.03 Belanja Pemeliharaan	585.186.525,00	583.713.403,00	(1.473.122,00)	99,75	261.314.265,00

	5.1.02.04 Belanja Perjalanan Dinas	346.712.821,00	339.699.108,00	(7.013.713,00)	97,98	186.739.236,00
5.2	**BELANJA MODAL**	**88.170.500,00**	**84.651.575,00**	**(3.518.925,00)**	**96,01**	**284.543.450,00**
	5.2.02 Belanja Modal Peralatan dan Mesin	88.170.500,00	84.651.575,00	(3.518.925,00)	96,01	211.260.000,00
5.2.02	**Belanja Modal Peralatan dan Mesin**	**88.170.500,00**	**84.651.575,00**	**(3.518.925,00)**	**96,01**	**211.260.000,00**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 memiliki anggaran belanja sebesar Rp. 88.170.500,00 dan realisasi belanja sebesar Rp. 84.651.575,00 Apabila dibandingkan dengan realisasi belanja Tahun Anggaran 2022 yang tercatat sebesar Rp.211.260.000,00 terjadi penurunan sebesar Rp. 126.608.425,00 Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2023 sebagai berikut:

5.2.02.05 Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	88.170.500,00	84.651.575,00	(3.518.925,00)	96,01	211.260.000,00

3.1 Rincian dan Penjelasan masing-masing pos-pos laporan Keuangan SKPD.

3.1.2. Laporan Operasional

Reff	Uraian	Realisasi-LO 2023 (Rp)	Realisasi-LO 2022 (Rp)	Kenaikan / (Penurunan) (Rp)	%	Realisasi-LRA 2023 (Rp)
7	**PENDAPATAN - LO**	**117.600.000,00**	**184.430.000,00**	**66.830.000,00**	**156,83**	**117.600.000,00**
	7.1 PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO	117.600.000,00	184.430.000,00	66.830.000,00	156,83	117.600.000,00
7.1	**PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO**	**117.600.000,00**	**184.430.000,00**	**66.830.000,00**	**156,83**	**117.600.000,00**
	7.1.02 Retribusi Daerah-LO	117.600.000,00	184.430.000,00	66.830.000,00	156,83	117.600.000,00
7.1.02	**Retribusi Daerah-LO**	**117.600.000,00**	**184.430.000,00**	**66.830.000,00**	**156,83**	**117.600.000,00**

Retribusi Daerah-LO pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 117.600.000,00 dan realisasi Retribusi Daerah-LO Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp. 184.430.000,00 terjadi terjadi penurunan sebesar Rp. 66.830.000,00 atau 156,83%. Jika Retribusi Daerah-LO pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 117.600.000,00 dibandingkan dengan realisasi Retribusi Daerah-LO - LRA sebesar Rp. 117.600.000,00 perbedaan sebesar Rp. 0,00, dapat dijelaskan sebagai berikut :

- Pendapatan Retribusi Daerah - LRA 2023	117.600.000,00
a. Piutang Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2023	0,00
b. Piutang Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2022	0,00
c. Pendapatan diterima dimuka Tahun Anggaran 2023	0,00
d. Pendapatan diterima dimuka Tahun Anggaran 2022	0,00
e. Koreksi Retribusi Daerah-LO	0,00
Edit Koreksi Retribusi Daerah-LO	
- Retribusi Daerah-LO 2023	117.600.000,00

3.1 Rincian dan Penjelasan masing-masing pos-pos laporan Keuangan SKPD.

3.1.2. Laporan Operasional

Reff	Uraian	Realisasi-LO 2023 (Rp)	Realisasi-LO 2022 (Rp)	Kenaikan / (Penurunan) (Rp)	%	Realisasi-LRA 2023 (Rp)
8	**BEBAN DAERAH**	**7.476.024.779,21**	**6.299.866.133,25**	**1.176.158.645,96**	**84,27**	**6.324.972.005,00**
	8.1 BEBAN OPERASI	7.476.024.779,21	6.299.866.133,25	1.176.158.645,96	84,27	6.324.972.005,00
8.1	**BEBAN OPERASI**	**7.476.024.779,21**	**6.299.866.133,25**	**1.176.158.645,96**	**84,27**	**6.324.972.005,00**
	8.1.01 Beban Pegawai	3.355.092.417,00	3.354.962.596,00	129.821,00	100,00	3.355.092.417,00
	8.1.02 Beban Barang dan Jasa	2.962.358.584,21	2.278.153.609,25	684.204.974,96	76,90	2.969.879.588,00
	8.1.08 Beban Penyusutan dan Amortisasi	1.158.573.778,00	666.749.928,00	491.823.850,00	57,55	0,00
8.1.01	**Beban Pegawai**	**3.355.092.417,00**	**3.354.962.596,00**	**129.821,00**	**100,00**	**3.355.092.417,00**

Beban Pegawai pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 3.355.092.417,00 dan realisasi Beban Pegawai Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp. 3.354.962.596,00 terjadi terjadi peningkatan sebesar Rp. 129.821,00 atau 100,00%. Jika Beban Pegawai pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 3.355.092.417,00 dibandingkan dengan realisasi Beban Pegawai - LRA sebesar Rp. 3.355.092.417,00 perbedaan sebesar Rp. 0,00, dapat dijelaskan sebagai berikut :

Edit Beban Pegawai

- Belanja Pegawai - LRA 2022	**3.355.092.417,00**
Belanja pegawai sebagai penambah kapitalisasi aset	0,00
Utang belanja pegawai Tahun Anggaran 2023	0,00
Utang belanja pegawai Tahun Anggaran 2022	0,00
Belanja Modal yang tidak diakui sebagai aset tetap	0,00
- Beban Pegawai 2023	3.355.092.417,00

8.1.02	**Beban Barang dan Jasa**	**2.962.358.584,21**	**2.278.153.609,25**	**684.204.974,96**	**76,90**	**2.969.879.588,00**

Beban Barang dan Jasa pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 2.962.358.584,21 dan realisasi Beban Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp. 2.278.153.609,25 terjadi terjadi peningkatan sebesar Rp. 684.204.974,96 atau 76,90%. Jika Beban Barang dan Jasa pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 2.962.358.584,21 dibandingkan dengan realisasi Beban Barang dan Jasa - LRA sebesar Rp. 2.969.879.588,00 perbedaan sebesar Rp. (-7.521.003,79), dapat dijelaskan sebagai berikut :

1 Beban Barang	460.146.118,00	251.768.052,00	208.378.066,00	54,71	454.434.091,00
2 Beban Jasa	1.578.799.955,21	1.578.332.056,25	467.898,96	99,97	1.592.032.986,00
3 Beban Pemeliharaan	583.713.403,00	261.314.265,00	322.399.138,00	44,77	583.713.403,00
4 Beban Perjalanan Dinas	339.699.108,00	186.739.236,00	152.959.872,00	54,97	339.699.108,00
1 Beban Barang	**460.146.118,00**	**251.768.052,00**	**684.204.974,96**	**54,71**	**454.434.091,00**

Jika Beban Barang pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp.460.146.118,00 dibandingkan dengan realisasi Belanja Barang - LRA sebesar Rp. 454.434.091,00 terjadi perbedaan sebesar Rp. 5.712.027,00, dapat dijelaskan sebagai beriku :

- **Belanja Barang - LRA 2023** **454.434.091,00**

Edit Beban Barang

a. Persediaan Tahun Anggaran 2023	-28.347.448,00
b. Persediaan Tahun Anggaran 2022	31.110.324,00
c. Belanja Modal yang tidak diakui sebagai aset tetap	8.397.150,00
d. Belanja Barang/Persediaan yag menjadi Aset	-5.447.999,00
e. Utang Persediaan 2023	0,00
f. Utang Persediaan 2022	0,00
g. Hibah dari Pihak Ketiga/Lainya	0,00
h. Persediaan dari BTT	0,00
i. Extracomptable	0,00
j. Belanja Persediaan Menjadi Extracomptable	0,00
k. Beban Barang BTT	0,00
l. Koreksi Persediaan	0,00
m. Belanja Modal Yang Jadi Persediaan	0,00
n. Belanja Hibah Persediaan	0,00
o. Belanja Jasa Jadi Persediaan	0,00
p. Belanja Pegawai Jadi Persediaan	0,00

- **Beban Barang - LO 2023** **460.146.118,00**

2 Beban Jasa **1.578.799.955,21** **1.578.332.056,25** **684.204.974,96** **99,97** **1.592.032.986,00**

Jika Beban Jasa pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp.1.578.799.955,21 dibandingkan dengan realisasi Belanja Jasa - LRA sebesar Rp. 1.592.032.986,00 terjadi perbedaan sebesar Rp. -13.233.030,79, dapat dijelaskan sebagai beriku :

- **Belanja Jasa - LRA 2023** **1.592.032.986,00**

Edit Beban Jasa

a. Belanja Jasa Jadi Persediaan	0,00
b. Beban Jasa dibayar dimuka Tahun Anggaran 2022	139.338.238,14
c. Beban Jasa dibayar dimuka Tahun Anggaran 2023	-152.571.268,93
d. Utang Barang dan Jasa 2022	0,00
e. Utang Barang dan Jasa 2023	0,00
f. Belanja Modal yang tidak diakui sebagai aset tetap	0,00
g. Belanja Barang dan Jasa sebagai penambah kapitalisasi aset	0,00

h. Beban Jasa BTT	0,00				
i. Koreksi Utang 2022	0,00				
j. Koreksi Utang 2023	0,00				
- Beban Jasa - LO 2023	**1.578.799.955,21**				
3 Beban Pemeliharaan	**583.713.403,00**	**261.314.265,00**	**684.204.974,96**	**44,77**	**583.713.403,00**

Jika Beban Pemeliharaan pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp.583.713.403,00 dibandingkan dengan realisasi Belanja Pemeliharaan - LRA sebesar Rp. 583.713.403,00 tidak terjadi perbedaan sebesar Rp. 0,00, dapat dijelaskan sebagai beriku :

- Belanja Pemeliharaan - LRA 2023	**583.713.403,00**
Edit Beban Pemeliharaan	
a. Utang Pemeliharaan Tahun Anggaran 2023	0,00
b. Utang Pemeliharaan Tahun Anggaran 2022	0,00
c. Belanja Modal yang tidak masuk sebagai kapitalisasi aset	0,00
d. Belanja Pemeliharaan yang menjadi aset	0,00
e. Pemeliharaan BTT	0,00
- Beban Pemeliharaan - LO 2023	**583.713.403,00**

4 Beban Perjalanan Dinas	**339.699.108,00**	**186.739.236,00**	**684.204.974,96**	**54,97**	**339.699.108,00**

Jika Beban Perjalanan Dinas pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp.339.699.108,00 dibandingkan dengan realisasi Belanja Perjalanan Dinas - LRA sebesar Rp. 339.699.108,00 tidak terjadi perbedaan sebesar Rp. 0,00, dapat dijelaskan sebagai beriku :

- Belanja Perjalanan Dinas - LRA 2023	**339.699.108,00**
Edit Beban Perjalanan Dinas	
a. Belanja Perjalanan dinas sebagai penambah kapitalisasi aset	0,00
b. Belanja Modal yang tidak diakui sebagai aset tetap	0,00
c. Perjalanan Dinas BTT	0,00
- Beban Perjalanan Dinas - LO 2023	**339.699.108,00**

8.1.08	**Beban Penyusutan dan Amortisasi**	**1.158.573.778,00**	**666.749.928,00**	**491.823.850,00**	**57,55**	**0,00**

Beban Penyusutan dan Amortisasi pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 1.158.573.778,00 dan realisasi Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp. 666.749.928,00 terjadi terjadi peningkatan sebesar Rp. 491.823.850,00 atau 57,55%. Jika Beban Penyusutan dan Amortisasi pada BADAN PENGHUBUNG DAERAH Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 1.158.573.778,00 dibandingkan dengan realisasi Beban Penyusutan dan Amortisasi - LRA sebesar Rp. 0,00 perbedaan sebesar Rp. 1.158.573.778,00, dapat dijelaskan sebagai berikut :

1 Beban Amortisasi Aset Lainnya-Aset Tidak Berwujud	0,00	7.500.000,00	(7.500.000,00)	0,00	0,00

2 Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	1.358.363,00	1.358.362,00	491.823.850,00	100,00	0,00
3 Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	520.060.441,00	414.123.727,00	491.823.850,00	79,63	0,00
4 Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	13.254.697,00	11.703.467,00	491.823.850,00	88,30	0,00
5 Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	623.900.277,00	232.064.372,00	491.823.850,00	37,20	0,00

3.1 Rincian dan Penjelasan masing-masing pos-pos laporan Keuangan SKPD.

3.1.3 Penjelasan atas Neraca

Komposisi dan Rasio perbandingan Neraca per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 dapat dilihat sebagai berikut :

Reff	Penjelasan Neraca	Per 31 Desember 2023 (Rp)	Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	**ASET**	**71.764.121.944,93**	**67.155.085.209,14**
	Aset merupakan salah satu pos yang termuat dalam Neraca Pemerintah Provinsi Kalimantan Barat. Nilai Aset Pemerintah Provinsi Kalimantan Barat per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 terdiri dari :		
	1.1 ASET LANCAR	180.918.716,93	170.448.562,14
	1.3 ASET TETAP	71.570.703.228,00	66.922.718.242,00
	1.5 ASET LAINNYA	12.500.000,00	61.918.405,00
	Jumlah Aset	71.764.121.944,93	67.155.085.209,14
1.1	**ASET LANCAR**	**180.918.716,93**	**170.448.562,14**
	Aset lancar terdiri dari kas dan setara kas, dan aset yang diharapkan untuk segera direalisasikan dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Rincian dan perbandingan saldo Aset Lancar per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 terdiri dari :		
	1.1.1 Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00
	1.1.2 Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
	1.1.3 Piutang Pendapatan	0,00	0,00
	1.1.4 Piutang Lainnya	0,00	0,00
	1.1.5 Penyisihan Piutang	0,00	0,00
	1.1.6 Beban Dibayar Dimuka	152.571.268,93	139.338.238,14
	1.1.7 Persediaan	28.347.448,00	31.110.324,00
	1.1.8 Kas di BLUD	0,00	0,00
	Jumlah Aset Lancar	180.918.716,93	170.448.562,14

1.1.1 Kas di Bendahara Penerimaan — 0,00 — 0,00

Kas di Bendahara Penerimaan merupakan pendapatan daerah yang masih berada di tangan Bendahara Penerimaan dan sampai dengan 31 Desember 2023 belum disetorkan ke Kas Daerah.

Edit Keterangan Kas di Bendahara Penerimaan

Edit Nilai Rinci

1. Pendapatan Yang Belum Di Setor	0,00
2. Utang Titipan	0,00
3. Jasa Giro	0,00

1.1.2 Kas di Bendahara Pengeluaran — 0,00 — 0,00

Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan pendapatan daerah yang masih berada di tangan Bendahara Penerimaan dan sampai dengan 31 Desember 2023 belum disetorkan ke Kas Daerah.

Edit Keterangan Kas di Bendahara Pengeluaran

Edit Nilai Rinci

1. Sisa Kas UP/GU/TU	0,00
2. Pajak di SKPD yang Belum Disetor	0,00
3. Uang Titipan	0,00
4. Jasa Giro	0,00
5. Kas Lainnya	0,00

1.1.3	**Piutang Pendapatan**	**0,00**	**0,00**

Piutang Pendapatan terdiri dari :

1	Piutang Pajak Daerah	0,00	0,00

Piutang pajak kendaraan bermotor disajikan berdasarkan Surat Ketetapan Pajak Daerah yang telah ditetapkan oleh Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah yang belum terbayar sampai dengan tanggal 31 Desember 2023.

Edit Keterangan Piutang Pajak Daerah

2	Piutang Retribusi Daerah	0,00	0,00

Piutang retribusi dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai rupiah piutang yang belum dilunasi sampai dengan tanggal pelaporan.

Edit Keterangan Piutang Retribusi Daerah

3	Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00

Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

4	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	0,00	0,00

Piutang Lain-lain PAD yang Sah merupakan Piutang Denda Pajak, denda Retribusi dan Denda Pengembalian.

Edit Keterangan Piutang Lain-lain PAD yang Sah

5	Piutang Transfer Pemerintah Pusat	0,00	0,00

Edit Keterangan Piutang Transfer Pemerintah Pusat

6	Piutang Transfer Antar Daerah	0,00	0,00

Edit Keterangan Piutang Transfer Antar Daerah

1.1.4	**Piutang Lainnya**	**0,00**	**0,00**

Piutang Lainnya adalah Piutang Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran terdiri dari Pembayaran Angsuran Rumah Dinas Provinsi Kalimantan Barat dan Angsuran Kendaraan Dinas Provinsi Kalimantan Barat.

1 Angsuran Rumah Dinas	0,00	0,00
2 Angsuran Kendaraan Dinas	0,00	0,00
Jumlah Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	0,00	0,00

1.1.5 Penyisihan Piutang **0,00** **0,00**

Penyisihan Piutang Pendapatan terdiri dari penyisihan piutang pajak dan penyisihan piutang retribusi.

1 Penyisihan Piutang Pajak 0,00 0,00

Penggolongan Kualitas Piutang Pajak dengan ketentuan:

a. Kualitas Piutang Lancar; dengan kriteria umur piutang kurang dari 1 tahun; Taksiran Piutang Tak Tertagih 0,5%.

b. Kualitas Piutang Kurang Lancar; dengan kriteria umur piutang 1 sampai dengan 2 tahun; Taksiran Piutang Tak Tertagih 10 %.

c. Kualitas Piutang Diragukan; dengan kriteria umur piutang 2 sampai dengan 5 tahun; Taksiran Piutang Tak Tertagih 50 %.

d. Kualitas Piutang Macet. dengan kriteria umur piutang diatas 5 tahun; Taksiran Piutang Tak Tertagih 100 %.

2 Penyisihan Piutang Retribusi 0,00 0,00

Penggolongan Kualitas Piutang Bukan Pajak Khusus untuk objek Retribusi, dapat dipilah berdasarkan karakteristik sebagai berikut:

a. Kualitas Lancar, jika umur piutang 0 sampai dengan 1 bulan; Taksiran Piutang Tak Tertagih 0,5%.

b. Kualitas Kurang Lancar, jika umur piutang 1 sampai dengan 3 bulan; Taksiran Piutang Tak Tertagih 10 %.

c. Kualitas Diragukan, jika umur piutang 3 sampai dengan 12 bulan; Taksiran Piutang Tak Tertagih 50 %.

d. Kualitas Macet, jika umur piutang lebih dari 12 bulan; Taksiran Piutang Tak Tertagih 100 %.

3 Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah 0,00 0,00

Penggolongan Kualitas Piutang Bukan Pajak Khusus untuk objek Lain-lain PAD yang Sah, dapat dipilah berdasarkan karakteristik sebagai berikut:

a. Kualitas Piutang Lancar; dengan kriteria umur piutang kurang dari 1 tahun; Taksiran Piutang Tak Tertagih 0,5%.

b. Kualitas Piutang Kurang Lancar; dengan kriteria umur piutang 1 sampai dengan 2 tahun; Taksiran Piutang Tak Tertagih 10 %.

c. Kualitas Piutang Diragukan; dengan kriteria umur piutang 2 sampai dengan 5 tahun; Taksiran Piutang Tak Tertagih 50 %.

d. Kualitas Piutang Macet. dengan kriteria umur piutang diatas 5 tahun; Taksiran Piutang Tak Tertagih 100 %.

1.1.6 Beban Dibayar Dimuka **152.571.268,93** **139.338.238,14**

Piutang Lainnya adalah Piutang Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran terdiri dari Pembayaran Angsuran Rumah Dinas Provinsi Kalimantan Barat dan Angsuran Kendaraan Dinas Provinsi Kalimantan Barat.

1 Asuransi dibayar dimuka	23.404.602,26	30.171.571,47
2 Sewa gedung	129.166.666,67	109.166.666,67
Jumlah Beban dibayar dimuka	152.571.268,93	139.338.238,14

1.1.7 Persediaan **28.347.448,00** **31.110.324,00**

Piutang Lainnya adalah Piutang Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran terdiri dari Pembayaran Angsuran Rumah Dinas Provinsi Kalimantan Barat dan Angsuran Kendaraan Dinas Provinsi Kalimantan Barat.

1 Persediaan Barang Pakai Habis	28.347.448,00	31.110.324,00
2 Persediaan Barang Tak Habis Pakai	0,00	0,00
3 Persediaan Barang Bekas Dipakai	0,00	0,00
Jumlah Persediaan	28.347.448,00	31.110.324,00

1.2 INVESTASI JANGKA PANJANG **0,00** **0,00**

Investasi Jangka Panjang adalah investasi yang dimaksudkan untuk dimiliki lebih dari 12 (dua belas) bulan.

1.3 ASET TETAP **71.570.703.228,00** **66.922.718.242,00**

Piutang Lainnya adalah Piutang Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran terdiri dari Pembayaran Angsuran Rumah Dinas Provinsi Kalimantan Barat dan Angsuran Kendaraan Dinas Provinsi Kalimantan Barat.

1.3.01 Tanah	56.199.713.280,00	56.199.713.280,00
1.3.02 Peralatan dan Mesin	8.813.173.498,00	5.837.152.827,00
1.3.03 Gedung dan Bangunan	28.456.565.174,00	23.983.419.049,00
1.3.04 Jalan, Jaringan, dan Irigasi	405.697.009,00	343.647.839,00
1.3.05 Aset Tetap Lainnya	363.893.414,00	363.893.414,00
1.3.06 Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00
1.3.07 Akumulasi Penyusutan	(22.668.339.147,00)	(19.805.108.167,00)
Jumlah Aset Tetap	71.570.703.228,00	66.922.718.242,00

1.3.01 Tanah **56.199.713.280,00** **56.199.713.280,00**

Edit Tanah

1 Aset Tetap Tanah Per 31 Desember 2022	56.199.713.280,00
2 Mutasi Bertambah	0,00
2.1 Realisasi Belanja Modal	0,00
2.2 Hibah	
2.3 Beban	
2.4 Mutasi Antar SKPD	
2.5 Reklas	
2.6 Revaluasi	
2.7 Koreksi	
2.8 Mutasi Nomenklatur	
3 Mutasi Berkurang	0,00
3.1 Hibah	
3.2 Penghapusan	
3.3 Mutasi Antar SKPD	
3.4 Reklas	
3.5 Revaluasi	
3.6 Koreksi	
3.7 Rusak Berat	
3.8 Beban	
3.9 Mutasi Nomenklatur	
5 Aset Tetap Tanah Per 31 Desember 2023	56.199.713.280,00

1.3.02 Peralatan dan Mesin **8.813.173.498,00** **5.837.152.827,00**

Edit Peralatan dan Mesin

1 Aset Tetap Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2022	5.837.152.827,00	
2 Mutasi Bertambah	2.984.417.821,00	
2.1 Realisasi Belanja Modal	84.651.575,00	
2.2 Hibah		
terima pengadaan peralatan dan mesin dari CV Humairah	140.645.000,00	
2.3 Beban		
Belanja barang diakui sebagai aset	5.447.999,00	
2.4 Mutasi Antar SKPD		
Mutasi masuk dari Sekretariat Daerah sesuai sk nomor 1155/BKAD/2023 tanggal 11 September 2023	2.746.761.247,00	
Mutasi masuk dari dinas PUPR sesuia sk nomor 028/06/PUPR tanggal 23 Mei 2023	3.456.000,00	
mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tanggal 23 Mei 2023	3.456.000,00	
2.5 Reklas		
2.6 Revaluasi		
2.7 Koreksi		
2.8 Pengadaan dari Belanja Tidak Terduga		
2.9 Mutasi Nomenklatur		
3 Mutasi Berkurang	8.397.150,00	
3.1 Hibah		
3.2 Penghapusan		
3.3 Mutasi Antar SKPD		
3.4 Reklas		
3.5 Revaluasi		
3.6 Koreksi		
3.7 Rusak Berat		
3.8 Beban		
Belanja modal yang dicatat sebagai beban barang	8.397.150,00	
3.9 Ekstracomptable		
3.10 Mutasi Nomenklatur		
5 Aset Tetap Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2023	8.813.173.498,00	
1.3.03 Gedung dan Bangunan	**28.456.565.174,00**	**23.983.419.049,00**

Edit Gedung dan Bangunan

1 Aset Tetap Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2022	23.983.419.049,00	
2 Mutasi Bertambah	4.473.146.125,00	
2.1 Realisasi Belanja Modal	0,00	
2.2 Hibah		
2.3 Beban		
2.4 Mutasi Antar SKPD		
mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tgl 23 Mei 2023	28.621.368,00	
mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tgl 23 Mei 2023	3.032.731.230,00	
mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tgl 23 Mei 2023	1.335.205.087,00	

	mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tgl 23 Mei 2023	76.588.440,00	
	2.5 Reklas		
	2.6 Revaluasi		
	2.7 Koreksi		
	2.8 Pengadaan dari Belanja Tidak Terduga		
	2.9 Mutasi Nomenklatur		
	3 Mutasi Berkurang	0,00	
	3.1 Hibah		
	3.2 Penghapusan		
	3.3 Mutasi Antar SKPD		
	3.4 Reklas		
	3.5 Revaluasi		
	3.6 Koreksi		
	3.7 Rusak Berat		
	3.8 Beban		
	3.9 Mutasi Nomenklatur		
	5 Aset Tetap Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2023	28.456.565.174,00	
1.3.04	**Jalan, Jaringan, dan Irigasi**	**405.697.009,00**	**343.647.839,00**
	Edit Jalan, Jaringan, dan Irigasi		
	1 Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Per 31 Desember 2022	343.647.839,00	
	2 Mutasi Bertambah	62.049.170,00	
	2.1 Realisasi Belanja Modal	0,00	
	2.2 Hibah		
	2.3 Beban		
	2.4 Mutasi Antar SKPD		
	mutasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR tanggal 23 Mei 2023	62.049.170,00	
	2.5 Reklas		
	2.6 Revaluasi		
	2.7 Koreksi		
	2.8 Mutasi Nomenklatur		
	3 Mutasi Berkurang	0,00	
	3.1 Hibah		
	3.2 Penghapusan		
	3.3 Mutasi Antar SKPD		
	3.4 Reklas		
	3.5 Revaluasi		
	3.6 Koreksi		
	3.7 Rusak Berat		
	3.8 Beban		
	3.9 Mutasi Nomenklatur		
	5 Aset Tetap Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Per 31 Desember 2023	405.697.009,00	
1.3.05	**Aset Tetap Lainnya**	**363.893.414,00**	**363.893.414,00**

Edit Aset Tetap Lainnya

	1 Aset Tetap Lainnya Per 31 Desember 2022	363.893.414,00	
	2 Mutasi Bertambah	0,00	
	2.1 Realisasi Belanja Modal	0,00	
	2.2 Hibah		
	2.3 Beban		
	2.4 Mutasi Antar SKPD		
	2.5 Reklas		
	2.6 Revaluasi		
	2.7 Koreksi		
	2.8 Mutasi Nomenklatur		
	3 Mutasi Berkurang	0,00	
	3.1 Hibah		
	3.2 Penghapusan		
	3.3 Mutasi Antar SKPD		
	3.4 Reklas		
	3.5 Revaluasi		
	3.6 Koreksi		
	3.7 Rusak Berat		
	3.8 Beban		
	3.9 Mutasi Nomenklatur		
	5 Aset Tetap Lainnya Per 31 Desember 2023	363.893.414,00	
1.3.06	**Konstruksi Dalam Pengerjaan**	**0,00**	**0,00**
	Edit Konstruksi Dalam Pengerjaan		
	1 Aset Tetap Kontruksi Dalam Pengerjaan Per 31 Desember 2022	0,00	
	2 Mutasi Bertambah	0,00	
	2.1 Realisasi Belanja Modal	0,00	
	2.2 Hibah		
	2.3 Beban		
	2.4 Mutasi Antar SKPD		
	2.5 Reklas		
	2.6 Revaluasi		
	2.7 Koreksi		
	2.8 Mutasi Nomenklatur		
	3 Mutasi Berkurang	0,00	
	3.1 Hibah		
	3.2 Penghapusan		
	3.3 Mutasi Antar SKPD		
	3.4 Reklas		
	3.5 Revaluasi		
	3.6 Koreksi		
	3.7 Rusak Berat		
	3.8 Beban		
	3.9 Mutasi Nomenklatur		
	5 Aset Tetap Kontruksi Dalam Pengerjaan Per 31 Desember 2023	0,00	

1.3.07	**Akumulasi Penyusutan**	**(22.668.339.147,00)**	**(19.805.108.167,00)**

Akumulasi Penyusutan adalah Penyajian kembali nilai buku aset tetap terdiri dari Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin, Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan dan Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi, dan jaringan, rincian penjelasan sebagai berikut :

1 Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(7.629.764.184,00)	(5.408.694.651,00)
Edit Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin		
- Per 31 Desember 2022	-5.408.694.651,00	
- Koreksi	-1.597.169.256,00	
a. Koreksi Bertambah	1.599.089.256,00	
1) Hibah Masuk	28.129.000,00	
Hibah masuk aset dari CV Humaira	28.129.000,00	
2) Mutasi Masuk Antar SKPD	1.570.960.256,00	
Mutasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No 028/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23	1.382.400,00	
Mutasi masuk dari Sekretariat Daerah	1.569.577.856,00	
3) Reklas Antar Akun	0,00	
4) Koreksi	0,00	
b. Koreksi Berkurang	1.920.000,00	
1) Hibah Keluar	0,00	
2) Mutasi Keluar Antar SKPD	0,00	
3) Reklas Antar Akun	0,00	
4) Koreksi	1.920.000,00	
Koreksi Penyusutan	1.920.000,00	
5) Penghapusan	0,00	
6) Rusak Berat	0,00	
- Setelah Koreksi	-7.005.863.907,00	
- Penyusutan tahun 2023	-623.900.277,00	
- Per 31 Desember 2023	-7.629.764.184,00	
2 Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(14.876.891.315,00)	(14.250.894.156,00)
Edit Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan		
- Per 31 Desember 2022	-14.250.894.156,00	
- Koreksi	-105.936.718,00	
a. Koreksi Bertambah	105.936.718,00	
1) Hibah Masuk	0,00	
2) Mutasi Masuk Antar SKPD	103.248.842,00	
mutasi masuk dari Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	103.248.842,00	
3) Reklas Antar Akun	0,00	
4) Koreksi	2.687.876,00	
Koreksi Akumulasi Penyusutan	2.687.876,00	
b. Koreksi Berkurang	0,00	
1) Hibah Keluar	0,00	
2) Mutasi Keluar Antar SKPD	0,00	
3) Reklas Antar Akun	0,00	
4) Koreksi	0,00	
5) Penghapusan	0,00	
6) Rusak Berat	0,00	
- Setelah Koreksi	-14.356.830.874,00	
- Penyusutan tahun 2023	-520.060.441,00	

- Per 31 Desember 2023	-14.876.891.315,00	
3 Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, danIrigasi	(100.481.923,00)	(85.675.998,00)
Edit Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, danIrigasi		
- Per 31 Desember 2022	-85.675.998,00	
- Koreksi	-1.551.228,00	
a. Koreksi Bertambah	1.551.229,00	
1) Hibah Masuk	0,00	
2) Mutasi Masuk Antar SKPD	1.551.229,00	
Mutasi Masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No 028/06/PUPR Tanggal 23 Mei 2023	1.551.229,00	
3) Reklas Antar Akun	0,00	
4) Koreksi	0,00	
b. Koreksi Berkurang	1,00	
1) Hibah Keluar	0,00	
2) Mutasi Keluar Antar SKPD	0,00	
3) Reklas Antar Akun	0,00	
4) Koreksi	1,00	
Koreksi Akumulasi Penyusutan	1,00	
5) Penghapusan	0,00	
6) Rusak Berat	0,00	
- Setelah Koreksi	-87.227.226,00	
- Penyusutan tahun 2023	-13.254.697,00	
- Per 31 Desember 2023	-100.481.923,00	
4 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(61.201.725,00)	(59.843.362,00)
Edit Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya		
- Per 31 Desember 2022	-59.843.362,00	
- Koreksi	0,00	
a. Koreksi Bertambah	0,00	
1) Hibah Masuk	0,00	
2) Mutasi Masuk Antar SKPD	0,00	
3) Reklas Antar Akun	0,00	
4) Koreksi	0,00	
b. Koreksi Berkurang	0,00	
1) Hibah Keluar	0,00	
2) Mutasi Keluar Antar SKPD	0,00	
3) Reklas Antar Akun	0,00	
4) Koreksi	0,00	
5) Penghapusan	0,00	
6) Rusak Berat	0,00	
- Setelah Koreksi	-59.843.362,00	
- Penyusutan tahun 2023	-1.358.363,00	
- Per 31 Desember 2023	-61.201.725,00	
1.5 ASET LAINNYA	**12.500.000,00**	**61.918.405,00**

Rincian dan perbandingan saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 terdiri dari :

1.5.01 Tagihan Jangka Panjang	0,00	0,00
1.5.02 Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00
1.5.03 Aset Tidak Berwujud	20.000.000,00	20.000.000,00
1.5.04 Aset Lain-lain	12.500.000,00	61.918.405,00

1.5.05 Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(20.000.000,00)	(20.000.000,00)
1.5.06 Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	0,00	0,00
1.5.07 Kas yang Dibatasi Penggunaannya	0,00	0,00
Jumlah Aset Lainnya	12.500.000,00	61.918.405,00

1.5.01 Tagihan Jangka Panjang — **0,00** — **0,00**

Tagihan Jangka Panjang terdiri dari tagihan penjualan angsuran dan tuntutan ganti kerugian daerah

1 Tagihan Penjualan Angsuran	0,00	0,00
2 Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	0,00	0,00

1.5.02 Kemitraan dengan Pihak Ketiga — **0,00** — **0,00**

Kemitraan dengan Pihak Ketiga terdiri dari Sewa, Kerja Sama Pemanfaatan, Bangun Guna Serah/Bangun Serah Guna(BGS/BSG) dan Kerja Sama Penyediaan Infrastruktur

Edit Keterangan Kemitraan dengan Pihak Ketiga

1 Sewa	0,00	0,00
2 Kerja Sama Pemanfaatan	0,00	0,00
3 Bangun Guna Serah/Bangun Serah Guna(BGS/BSG)	0,00	0,00
4 Kerja Sama Penyediaan Infrastruktur	0,00	0,00

1.5.03 Aset Tidak Berwujud — **20.000.000,00** — **20.000.000,00**

Edit Aset Tidak Berwujud

1 Aset Tidak Berwujud Lainnya Per 31 Desember 2022	20.000.000,00
2 Mutasi Bertambah	0,00
2.1 Realisasi Belanja Modal	0,00
2.2 Hibah	
2.3 Beban	
2.4 Mutasi Antar SKPD	
2.5 Reklas	
2.6 Revaluasi	
2.7 Koreksi	
2.8 Mutasi Nomenklatur	
3 Mutasi Berkurang	0,00
3.1 Hibah	
3.2 Penghapusan	
3.3 Mutasi Antar SKPD	
3.4 Reklas	
3.5 Revaluasi	
3.6 Koreksi	
3.7 Rusak Berat	
3.8 Beban	
3.9 Mutasi Nomenklatur	
5 Aset Tidak Berwujud Per 31 Desember 2023	20.000.000,00

1.5.04 Aset Lain-lain — **12.500.000,00** — **61.918.405,00**

Edit Aset Lain-lain

	1 Aset Lain Lain Per 31 Desember 2022	61.918.405,00	
	2 Mutasi Bertambah	0,00	
	2.1 Realisasi Belanja Modal	0,00	
	2.2 Hibah		
	2.3 Beban		
	2.4 Mutasi Antar SKPD		
	2.5 Reklas		
	2.6 Revaluasi		
	2.7 Koreksi		
	2.8 Mutasi Nomenklatur		
	3 Mutasi Berkurang	49.418.405,00	
	3.1 Hibah		
	3.2 Penghapusan		
	Penghapusan Berdasarkan SK Penghapusan 1077/BKAD/2023 Tanggal 09 Januari 2023	49.418.405,00	
	3.3 Mutasi Antar SKPD		
	3.4 Reklas		
	3.5 Revaluasi		
	3.6 Koreksi		
	3.7 Rusak Berat		
	3.8 Beban		
	3.9 Mutasi Nomenklatur		
	5 Aset Lain Lain Per 31 Desember 2023	12.500.000,00	
1.5.05	**Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud**	**(20.000.000,00)**	**(20.000.000,00)**
	Edit Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud		
	- Per 31 Desember 2022	-20.000.000,00	
	- Koreksi	0,00	
	a. Koreksi Bertambah	0,00	
	1) Hibah Masuk	0,00	
	2) Mutasi Masuk Antar SKPD	0,00	
	3) Reklas Antar Akun	0,00	
	4) Koreksi	0,00	
	b. Koreksi Berkurang	0,00	
	1) Hibah Keluar	0,00	
	2) Mutasi Keluar Antar SKPD	0,00	
	3) Reklas Antar Akun	0,00	
	4) Koreksi	0,00	
	5) Penghapusan	0,00	
	6) Rusak Berat	0,00	
	- Setelah Koreksi	-20.000.000,00	
	- Penyusutan tahun 2023	0,00	
	- Per 31 Desember 2023	-20.000.000,00	
1.5.06	**Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya**	**0,00**	**0,00**
	Edit Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya		
	- Per 31 Desember 2022	0,00	

		- Koreksi	0,00	
		a. Koreksi Bertambah	0,00	
		1) Hibah Masuk	0,00	
		2) Mutasi Masuk Antar SKPD	0,00	
		3) Reklas Antar Akun	0,00	
		4) Koreksi	0,00	
		b. Koreksi Berkurang	0,00	
		1) Hibah Keluar	0,00	
		2) Mutasi Keluar Antar SKPD	0,00	
		3) Reklas Antar Akun	0,00	
		4) Koreksi	0,00	
		5) Penghapusan	0,00	
		6) Rusak Berat	0,00	
		- Setelah Koreksi	0,00	
		- Penyusutan tahun 2023	0,00	
		- Per 31 Desember 2023	0,00	
1.5.07		**Kas yang Dibatasi Penggunaannya**	**0,00**	**0,00**
2		**KEWAJIBAN**	**0,00**	**0,00**
	2.1	**KEWAJIBAN JANGKA PENDEK**	**0,00**	**0,00**
	2.1.01	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	0,00	0,00
	2.1.01.02	Utang Iuran Jaminan Kesehatan	0,00	0,00
	2.1.01.02.01	Utang Iuran Jaminan Kesehatan	0,00	0,00
	2.1.01.02.01.0001	Utang Iuran Jaminan Kesehatan	0,00	0,00
	2.1.01.03	Utang Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja	0,00	0,00
	2.1.01.03.01	Utang Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja	0,00	0,00
	2.1.01.03.01.0001	Utang Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja	0,00	0,00
	2.1.01.04	Utang Iuran Jaminan Kematian	0,00	0,00
	2.1.01.04.01	Utang Iuran Jaminan Kematian	0,00	0,00
	2.1.01.04.01.0001	Utang Iuran Jaminan Kematian	0,00	0,00
	2.1.01.05	Utang PPh Pusat	0,00	0,00
	2.1.01.05.01	Utang PPh 21	0,00	0,00
	2.1.01.05.01.0001	Utang PPh 21	0,00	0,00
	2.1.01.05.02	Utang PPh 22	0,00	0,00
	2.1.01.05.02.0001	Utang PPh 22	0,00	0,00
	2.1.01.05.03	Utang PPh 23	0,00	0,00
	2.1.01.05.03.0001	Utang PPh 23	0,00	0,00
	2.1.01.06	Utang PPN Pusat	0,00	0,00
	2.1.01.06.01	Utang PPN Pusat	0,00	0,00
	2.1.01.06.01.0001	Utang PPN Pusat	0,00	0,00
	2.1.01.08	Utang Iuran Wajib Pegawai	0,00	0,00
	2.1.01.08.01	Utang Iuran Wajib Pegawai	0,00	0,00
	2.1.01.08.01.0001	Utang Iuran Wajib Pegawai	0,00	0,00
	2.1.01.09	Utang PPH 4 Ayat 2	0,00	0,00
	2.1.01.09.01	Utang PPH 4 Ayat 2	0,00	0,00
	2.1.01.09.01.0001	Utang PPH Pasal 4 Ayat 2	0,00	0,00

2.1.06	Utang Belanja	0,00	0,00
2.1.06.02	Utang Belanja Barang dan Jasa	0,00	0,00
2.1.06.02.01	Utang Belanja Barang	0,00	0,00
2.1.06.02.01.0004	Utang Belanja Barang Pakai Habis-Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	0,00	0,00
2.1.06.02.01.0013	Utang Belanja Barang Pakai Habis-Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan	0,00	0,00
2.1.06.02.01.0024	Utang Belanja Barang Pakai Habis-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	0,00	0,00
2.1.06.02.01.0025	Utang Belanja Barang Pakai Habis-Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	0,00	0,00
2.1.06.02.01.0026	Utang Belanja Barang Pakai Habis-Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	0,00	0,00
2.1.06.02.01.0029	Utang Belanja Barang Pakai Habis-Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	0,00	0,00
2.1.06.02.01.0030	Utang Belanja Barang Pakai Habis-Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	0,00	0,00
2.1.06.02.01.0031	Utang Belanja Barang Pakai Habis-Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	0,00	0,00
2.1.06.02.02	Utang Belanja Jasa	0,00	0,00
2.1.06.02.02.0041	Utang Belanja Jasa Kantor-Jasa PemasanganInstalasi Telepon, Air, dan Listrik	0,00	0,00
2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air	0,00	0,00
2.1.06.02.02.0063	Utang Belanja Jasa Kantor-Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	0,00	0,00
2.1.06.02.02.0067	Utang Belanja Jasa Kantor-Pembayaran Pajak,Bea, dan Perizinan	0,00	0,00
2.1.06.02.02.0069	Utang Belanja Jasa Kantor-Pengolahan AirLimbah	0,00	0,00
2.1.06.02.02.0081	Utang Belanja Iuran Jaminan/Asuransi-Asuransi Barang Milik Daerah	0,00	0,00
2.1.06.02.02.0082	Utang Belanja Sewa Tanah-Sewa Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal	0,00	0,00
2.1.06.02.02.0667	Utang Belanja Sewa Gedung dan Bangunan-SewaAsrama	0,00	0,00
2.1.06.02.03	Utang Belanja Pemeliharaan	0,00	0,00
2.1.06.02.03.0029	Utang Belanja Pemeliharaan Tanah-Tanah-Tanahuntuk Taman	0,00	0,00
2.1.06.02.03.0070	Utang Belanja Pemeliharaan Peralatan danMesin-Alat Angkutan-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	0,00	0,00
2.1.06.02.03.0544	Utang Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan-Bangunan Gedung-Bangunan GedungKantor	0,00	0,00

2.1.06.02.03.0584	Utang Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan-Bangunan Gedung-Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan	0,00	0,00
2.1.06.02.03.0814	Utang Belanja Pemeliharaan Aset Tidak Berwujud-Aset Tidak Berwujud-Software	0,00	0,00
2.1.06.07	Utang Belanja Modal Peralatan dan Mesin	0,00	0,00
2.1.06.07.05	Utang Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	0,00	0,00
2.1.06.07.05.0004	Utang Belanja Modal Alat Kantor-Alat PenyimpanPerlengkapan Kantor	0,00	0,00
2.1.06.07.05.0006	Utang Belanja Modal Alat Rumah Tangga-Mebel	0,00	0,00
2.1.06.07.05.0009	Utang Belanja Modal Alat Rumah Tangga-AlatPendingin	0,00	0,00
2.1.06.07.05.0011	Utang Belanja Modal Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	0,00	0,00
2.1.06.10	Utang Belanja Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00
2.1.06.10.02	Utang Belanja Modal Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan/Olahraga	0,00	0,00
2.1.06.10.02.0001	Utang Belanja Modal Barang Bercorak Kesenian- Alat Musik	0,00	0,00
2.1.06.10.02.0004	Utang Belanja Modal Barang Bercorak KesenianLainnya	0,00	0,00
Jumlah Kewajiban		0,00	0,00

3	**EKUITAS**	**71.764.121.944,93**	**67.155.085.209,14**

Pada Neraca per 31 Desember 2023 Ekuitas sebesar 71.764.121.944,93 sedangkan pada Neraca per 31 Desember 2022 saldo Ekuitas sebesar 67.155.085.209,14

TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	**71.764.121.944,93**	**67.155.085.209,14**

3.1 Rincian dan Penjelasan masing-masing pos-pos laporan Keuangan SKPD.

3.1.4. Penjelasan atas Laporan Perubahan Ekuitas

1 Ekuitas Awal	**13.066.454.343,51**
2 Surplus/ Defisit - LO	**(7.358.424.779,21)**
2.1 Surplus/defisit kegiatan operasional	(6.199.851.001,21)
2.2 Surplus/defisit kegiatan Non operasional	0,00
2.3 Pos Luar Biasa	0,00
3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/ Kesalahan mendasar :	

Koreksi yang langsung menambah/mengurangi ekuitas, yang antara lain berasal dari dampak kumulatif yang disebabkan oleh perubahan kebijakan akuntansi dan koreksi kesalahan mendasar, seperti:

Edit

3.1 Koreksi Nilai Persediaan	**0,00**
Koreksi kesalahan mendasar dari persediaan yang terjadi pada periode	
3.2 Selisih Revaluasi Aset Tetap	**0,00**
Perubahan nilai aset tetap karena revaluasi aset tetap.	
3.3 Lain - lain	**5.584.211.340,00**
Transaksi yang mempengaruhi perubahan pada Ekuitas	
a. Penyisihan Piutang	0,00
b. Koreksi Penyusutan	(28.896.875,00)
c. Hibah Keluar	0,00
d. Mutasi Masuk Aset OPD	5.613.108.215,00
e. Mutasi Keluar Aset OPD	0,00
f. Penghapusan TPTGR	0,00
g. Perubahan Kode Rekening	0,00
h. Koreksi Tanah	0,00
i. Koreksi Utang Belanja	0,00
j. Reklass Antar Akun	0,00
k. Tagihan Penjualan Angsuran	0,00
l. Penyertaan Modal	0,00
m. Persediaan APBN yang belum	0,00
n. Aset peralatan dan mesin reklas ke persediaan lain-lain	0,00
o. Koreksi Dana Transfer Pemerintah Pusat	0,00
p. Koreksi Gedung dan Bangunan	0,00
q. Koreksi Persediaan	0,00
r. Koreksi Kas	0,00
s. Extracompatable	0,00
t. Koreksi Peralatan Dan Mesin	0,00
u. Koreksi Jaringan Irigasi Jembatan	0,00
v. Koreksi Aset Tetap Lainya	0,00
w. Koreksi Piutang	0,00
x. Koreksi Aset Lain Lain	0,00
y. Pelimpahan Masuk	0,00
z. Pelimpahan Keluar	0,00
4 Ekuitas Akhir	**11.292.240.904,30**

BAB V. PENUTUP

Catatan atas Laporan Keuangan BADAN PENGHUBUNG DAERAH Provinsi Kalimantan Barat tahun anggaran 2023 ini disusun sebagai tindaklanjut dari Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah; Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah dan Peraturan Gubernur Kalimantan Barat Nomor 15 tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Berbasis Akrual pada Pemerintah Provinsi Kalimantan Barat.

Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri nomor 64 tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah setiap SKPD wajib menyampaikan laporan keuangan akhir tahun terdiri : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Demikian laporan keuangan ini kami susun dengan harapan semoga dapat memenuhi kewajiban akuntabilitas kepada para pihak yang terkait dan semoga dapat menjadi sumber informasi dalam penyusunan laporan keuangan di tingkat Pemerintah Provinsi Kalimantan Barat tahun anggaran 2023.

Pontianak, 31 Desember 2023
Pengguna Anggaran

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT
BADAN PENGHUBUNG

ABDUL GANI, S.H
Pembina
19720821 199703 1 006

Lampiran I

ANALISIS

PEMERIKSAAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT

TAHUN ANGGARAN 2023

SKPD : 5.07.0.00.0.00.01.0000 - BADAN PENGHUBUNG DAERAH

a. ANALISIS VERTIKAL

1) Analisis vertikal dalam LRA

Uraian		Persamaan
Surplus/Defisit LRA tahun berjalan harus sama dengan total pendapatan dikurangi total belanja		Surplus/Defisit = Total Pendapatan - Total Belanja
RUMUS		
SURPLUS/DEFISIT LRA THN BERJALAN	:	(6.292.023.580,00)
TOTAL PENDAPATAN	:	117.600.000,00
TOTAL BELANJA DAN TRANSFER	:	6.409.623.580,00
Selisih	:	**0,00**
TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan LRA Vertical

2) Analisis vertikal dalam Neraca

Uraian		Persamaan
Aset harus sama dengan total kewajiban ditambah dengan total ekuitas		Aset = Kewajiban + Ekuitas
RUMUS		
ASET	:	71.764.121.944,93
KEWAJIBAN	:	0,00
EKUITAS	:	71.764.121.944,93
Selisih	:	**0,00**
TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan Neraca Vertical

Kas di Bendahara Pengeluaran harus sama dengan sisa Uang Persediaan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang PFK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas negara.		Kas di Bendahara Pengeluaran = Sisa Uang Persediaan yang Belum Disetor + Utang PFK di Bendahara Pengeluaran
RUMUS		
KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN	:	0,00
SISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR	:	0,00
UTANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN	:	0,00
Selisih	:	**0,00**
TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan Kasben Vertical

3) Analisis vertikal dalam Laporan Operasional(LO)

Uraian		Persamaan
Surplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan(LO) dikurangi total Beban(LO) ditambah (dikurangi) total Surplus (Defisit) Kegaitan Non Operasional(LO) ditambah (dikurangi) Pos Luar Biasa(LO)		Surplus/Defisit LO= Total Pendapatan(LO) - Total Beban(LO)+/- Total Surplus/Defisit Kegiatan Non Operasional(LO) +/- Pos Luas Biasa(LO)
RUMUS		
SURPLUS(DEFISIT) LO	:	(7.358.424.779,21)
TOTAL PENDAPATAN(LO)	:	117.600.000,00
TOTAL BEBAN(LO)	:	(7.476.024.779,21)
TOTAL SURPLUS(DEFISIT)KEGIATAN NON OPERASIONAL	:	0,00
TOTAL POS LUAR BIASA	:	0,00
Selisih	:	**0,00**

TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan LO Vertical

4) Analisis vertikal dalam Laporan Perubahan Ekuitas

Uraian		**Persamaan**
Ekuitas akhir harus sama dengan ekuitas awal ditambah(dikurangi) surplus/defisit LO ditambah(dikurangi) koreksi berdampak ke ekuitas		Ekuitas akhir = ekuitas awal(+/-) surplus/defisit LO(+/-) koreksi berdampak ke ekuitas
RUMUS		
Ekuitas Akhir	:	11.292.240.904,30
Ekuitas Awal	:	13.066.454.343,51
Surplus/defisit LO	:	(7.358.424.779,21)
Koreksi	:	5.584.211.340,00
Selisih	:	**0,00**
TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan LPE Vertical

b. ANALISIS HORIZONTAL

1) Analisis horizontal antara LRA dan Neraca

Realisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK		Teliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memadai. Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau ada kesalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset atau aset daerah yang baru ditemukan
RUMUS		
REALISASI BELANJA MODAL TANAH	:	0,00
PENAMBAHAN(PENURUNAN)	:	0,00
- ASET TANAH 2023	:	56.199.713.280,00
- ASET TANAH 2022	:	56.199.713.280,00
Selisih	:	**0,00**
Mutasi Bertambah		
Mutasi Berkurang		
TOTAL	:	**0,00**
Realisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK		Teliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memadai. Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau ada kesalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset atau aset daerah yang baru ditemukan
RUMUS		
REALISASI BELANJA MODAL PERALATAN DAN MESIN	:	84.651.575,00
PENAMBAHAN(PENURUNAN)	:	2.976.020.671,00
- ASET PERALATAN DAN MESIN 2023	:	8.813.173.498,00
- ASET PERALATAN DAN MESIN 2022	:	5.837.152.827,00
Selisih	:	**2.891.369.096,00**
Mutasi Bertambah		
Hibah : terima pengadaan peralatan dan mesin dari CV Humairah		140.645.000,00
Beban : Belanja barang diakui sebagai aset		5.447.999,00
Mutasi Antar SKPD : Mutasi masuk dari Sekretariat Daerah sesuai sk nomor 1155/BKAD/2023 tanggal 11 September 2023		2.746.761.247,00
Mutasi Antar SKPD : Mutasi masuk dari dinas PUPR sesuia sk nomor 028/06/PUPR tanggal 23 Mei 2023		3.456.000,00
Mutasi Antar SKPD : mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tanggal 23 Mei 2023		3.456.000,00
Mutasi Berkurang		

Beban : Belanja modal yang dicatat sebagai beban barang		8.397.150,00
TOTAL	:	**2.891.369.096,00**
Realisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK		Teliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memadai. Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau ada kesalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset atau aset daerah yang baru ditemukan
RUMUS		
REALISASI BELANJA MODAL GEDUNG DAN BANGUNAN	:	0,00
PENAMBAHAN(PENURUNAN)	:	4.473.146.125,00
- ASET GEDUNG DAN BANGUNAN 2023	:	28.456.565.174,00
- ASET GEDUNG DAN BANGUNAN 2022	:	23.983.419.049,00
Selisih	:	**4.473.146.125,00**
Mutasi Bertambah		
Mutasi Antar SKPD : mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tgl 23 Mei 2023		28.621.368,00
Mutasi Antar SKPD : mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tgl 23 Mei 2023		3.032.731.230,00
Mutasi Antar SKPD : mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tgl 23 Mei 2023		1.335.205.087,00
Mutasi Antar SKPD : mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR tgl 23 Mei 2023		76.588.440,00
Mutasi Berkurang		
TOTAL	:	**4.473.146.125,00**
Realisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK		Teliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memadai. Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau ada kesalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset atau aset daerah yang baru ditemukan
RUMUS		
REALISASI BELANJA MODAL JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN	:	0,00
PENAMBAHAN(PENURUNAN)	:	62.049.170,00
- ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023	:	405.697.009,00
- ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022	:	343.647.839,00
Selisih	:	**62.049.170,00**
Mutasi Bertambah		
Mutasi Antar SKPD : mutasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR tanggal 23 Mei 2023		62.049.170,00
Mutasi Berkurang		
TOTAL	:	**62.049.170,00**
Realisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK		Teliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memadai. Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau ada kesalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset atau aset daerah yang baru ditemukan
RUMUS		
REALISASI BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA	:	0,00
PENAMBAHAN(PENURUNAN)	:	0,00
- ASET TETAP LAINNYA 2023	:	363.893.414,00
- ASET TETAP LAINNYA 2022	:	363.893.414,00
Selisih	:	**0,00**
Mutasi Bertambah		
Mutasi Berkurang		
TOTAL	:	**0,00**

Realisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK		Teliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memadai. Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau ada kesalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset atau aset daerah yang baru ditemukan
RUMUS		
REALISASI BELANJA MODAL Konstruksi Dalam Pengerjaan	:	0,00
PENAMBAHAN(PENURUNAN)	:	0,00
- ASET Konstruksi Dalam Pengerjaan 2023	:	0,00
- ASET Konstruksi Dalam Pengerjaan 2022	:	0,00
Selisih	:	**0,00**
Mutasi Bertambah		
Mutasi Berkurang		
TOTAL	:	**0,00**

2) Analisis horizontal antara LO,Laporan Perubahan Equitas dan Neraca

Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas harus sama dengan Ekuitas Akhir pada Neraca Tahun Sebelumnya		Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas Akhir pada Neraca Tahun Sebelumnya
RUMUS		
EKUITAS AWAL(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)	:	13.066.454.343,51
EKUITAS AKHIR TAHUN SEBELUMNYA (NERACA)	:	13.066.454.343,51
Selisih	:	**0,00**
TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan Ekuitas Horizontal

Surplus/Defisit pada Laporan Operasional harus sama dengan Surplus/Defisit pada Laporan Perubahan Ekuitas		Surplus/Defisit pada Laporan Operasional = Surplus/Defisit pada Laporan Perubahan Ekuitas
RUMUS		
SURPLUS/DEFISIT (LAPORAN OPERASIONAL)	:	(7.358.424.779,21)
SURPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)	:	(7.358.424.779,21)
Selisih	:	**0,00**
TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan Surplus Horizontal

Ekuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus sama dengan Ekuitas pada Neraca		Ekuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca
RUMUS		
EKUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)	:	11.292.240.904,30
EKUITAS (NERACA)	:	11.292.240.904,30
Selisih	:	**0,00**
TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal

3) Analisis horizontal antara LO,LRA dan Neraca

Pendapatan Pajak (LO) harus sama dengan Pendapatan Pajak (LRA) dikurangi Piutang Pajak Awal Tahun ditambah Piutang Pajak Akhir Tahun		Pendapatan Pajak (LO) = Pendapatan Pajak (LRA) - Piutang Pajak Awal Tahun + Piutang Pajak Akhir Tahun
RUMUS		
PENDAPATAN PAJAK (LO)	:	0,00
PENDAPATAN PAJAK (LRA)	:	0,00
PIUTANG PAJAK AKHIR TAHUN (NERACA)	:	0,00
PIUTANG PAJAK AWAL TAHUN (NERACA)	:	0,00
Selisih	:	**0,00**
TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan Pendapatan Pajak Horizontal

Pendapatan Retribusi (LO) harus sama dengan Pendapatan Retribusi (LRA) dikurangi Piutang Retribusi Awal Tahun ditambah Piutang Retribusi Akhir Tahun		Pendapatan Retribusi (LO) = Pendapatan Retribusi (LRA) - Piutang Retribusi Awal Tahun + Piutang Retribusi Akhir Tahun
RUMUS		
PENDAPATAN RETRIBUSI (LO)	:	117.600.000,00
PENDAPATAN RETRIBUSI (LRA)	:	117.600.000,00
PIUTANG RETRIBUSI AKHIR TAHUN (NERACA)	:	0,00
PIUTANG RETRIBUSI AWAL TAHUN (NERACA)	:	0,00
Selisih	:	**0,00**
TOTAL	:	**0,00**

Edit Penjelasan Pendapatan Retribusi Horizontal

Beban Persediaan (LO) harus sama dengan Belanja Barang dan Jasa Persediaan (LRA) ditambah Persediaan Awal Tahun dikurangi Persdiaan Akhir Tahun		Beban Persediaan(LO)=Belanja Barang dan Jasa Persediaan (LRA)+Persediaan Awal Tahun-Persediaan Akhir Tahun.Perhatikan cara penilaian persediaan: FIFO atau *weighted average*
RUMUS		
BEBAN PERSEDIAAN (LO)	:	460.146.118,00
BELANJA BARANG DAN JASA - PERSEDIAAN (LRA)	:	454.434.091,00
PERSEDIAAN AWAL TAHUN	:	31.110.324,00
PERSEDIAAN AKHIR TAHUN	:	(28.347.448,00)
Selisih	:	**2.949.151,00**
Belanja Modal yang tidak diakui sebagai aset tetap		8.397.150,00
Belanja Barang/Persediaan yag menjadi Aset		-5.447.999,00
TOTAL	:	**2.949.151,00**

Beban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurangi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun		Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun
RUMUS		
BEBAN (LO)	:	623.900.277,00
AKUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN AKHIR TAHUN	:	(7.629.764.184,00)
AKUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN AWAL TAHUN	:	(5.408.694.651,00)
Selisih	:	**(2.221.069.533,00)**
Koreksi Bertambah		
Hibah Masuk : Hibah masuk aset dari CV Humaira		28.129.000,00
Mutasi Masuk Antar SKPD : Mutasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No 028/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23		1.382.400,00
Mutasi Masuk Antar SKPD : Mutasi masuk dari Sekretariat Daerah		1.569.577.856,00
Koreksi Berkurang		
Koreksi : Koreksi Penyusutan		1.920.000,00
Penyusutan		
Penyusutan tahun 2023		(623.900.277,00)
TOTAL	:	**(2.221.069.533,00)**

Beban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Akhir Tahun dikurangi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun		Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun
RUMUS		
BEBAN (LO)	:	520.060.441,00

AKUMULASI PENYUSUTAN GEDUNG DAN BANGUNAN AKHIR TAHUN	:	(14.876.891.315,00)
AKUMULASI PENYUSUTAN GEDUNG DAN BANGUNAN AWAL TAHUN	:	(14.250.894.156,00)
Selisih	:	**(625.997.159,00)**
Koreksi Bertambah		
Mutasi Masuk Antar SKPD : mutasi masuk dari Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang		103.248.842,00
Koreksi : Koreksi Akumulasi Penyusutan		2.687.876,00
Koreksi Berkurang		
Penyusutan		
Penyusutan tahun 2023		(520.060.441,00)
TOTAL	:	**(625.997.159,00)**
Beban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan Akhir Tahun dikurangi Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan Awal Tahun		Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan Awal Tahun
RUMUS		
BEBAN (LO)	:	13.254.697,00
AKUMULASI PENYUSUTAN JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN AKHIR TAHUN	:	(100.481.923,00)
AKUMULASI PENYUSUTAN JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN AWAL TAHUN	:	(85.675.998,00)
Selisih	:	**(14.805.925,00)**
Koreksi Bertambah		
Mutasi Masuk Antar SKPD : Mutasi Masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No 028/06/PUPR Tanggal 23 Mei 2023		1.551.229,00
Koreksi Berkurang		
Koreksi : Koreksi Akumulasi Penyusutan		1,00
Penyusutan		
Penyusutan tahun 2023		(13.254.697,00)
TOTAL	:	**(14.805.925,00)**
Beban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Akhir Tahun dikurangi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun		Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun
RUMUS		
BEBAN (LO)	:	1.358.363,00
AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA AKHIR TAHUN	:	(61.201.725,00)
AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA AWAL TAHUN	:	(59.843.362,00)
Selisih	:	**(1.358.363,00)**
Koreksi Bertambah		
Koreksi Berkurang		
Penyusutan		
Penyusutan tahun 2023		(1.358.363,00)
TOTAL	:	**(1.358.363,00)**
Beban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi Amortisasi Akhir Tahun dikurangi Akumulasi Amortisasi Awal Tahun		Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Amortisasi Akhir Tahun - Akumulasi Amortisasi Awal Tahun
RUMUS		
BEBAN (LO)	:	0,00
AKUMULASI AMORTISASI AKHIR TAHUN	:	(20.000.000,00)
AKUMULASI AMORTISASI AWAL TAHUN	:	(20.000.000,00)

Selisih	:	**0,00**
Koreksi Bertambah		
Koreksi Berkurang		
Penyusutan		
Penyusutan tahun 2023		0,00
TOTAL	:	**0,00**
Beban Penyusutan Aset Lainnya (LO) harus sama dengan Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya Akhir Tahun dikurangi Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya Awal Tahun		Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya Awal Tahun
RUMUS		
BEBAN (LO)	:	0,00
AKUMULASI PENYUSUTAN ASET LAINNYA AKHIR TAHUN	:	0,00
AKUMULASI PENYUSUTAN ASET LAINNYA AWAL TAHUN	:	0,00
Selisih	:	**0,00**
Koreksi Bertambah		
Koreksi Berkurang		
Penyusutan		
Penyusutan tahun 2023		0,00
TOTAL	:	**0,00**

Lampiran 2

PENJELASAN ATAS PENYAJIAN DATA REALISASI BELANJA MODAL TAHUN ANGGARAN 2023
YANG DICATAT SEBAGAI REALISASI PADA NERACA TAHUN

SKPD : 5.07.0.00.0.00.01.0000 - BADAN PENGHUBUNG DAERAH

NO	URAIAN	REALISASI 2023		SELISIH	KETERANGAN	
		BELANJA MODAL	NERACA		Nilai	Penjelasan
1	Tanah	0,00	0,00	0,00		
2	Peralatan dan Mesin	84.651.575,00	81.702.424,00	(2.949.151,00)	5.447.999,00 (8.397.150,00)	Belanja barang diakui sebagai aset Belanja modal yang dicatat sebagai beban barang
3	Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	0,00		
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00	0,00		
5	Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00	0,00		
6	Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00		
7	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00		
Jumlah		**84.651.575,00**	**81.702.424,00**	**(2.949.151,00)**	**-2.949.151,00**	

Edit

Lampiran 2

DAFTAR JAMINAN PEMELIHARAAN

TAHUN ANGGARAN 2023

SKPD : 5.07.0.00.0.00.01.0000 - BADAN PENGHUBUNG DAERAH

NO	KODE SKPD	NAMA SKPD	NAMA PROGRAM	NAMA KEGIATAN	NILAI KONTRAK (Rp.)	PELAKSANA	NILAI JAMINAN PEMELIHARAAN (Rp)	TANGGAL AWAL JAMINAN PEMELIHARAAN	TANGGAL AKHIR PEMELIHARAAN	NAMA PENERBIT JAMINAN PEMELIHARAAN
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Jumlah					0,00		0,00			

Edit