

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). AMERINTAH PONTIARIAN

31 Desember 2023

Pengguna Anggarar

19720821 199703 1 006

#### DAFTAR ISI

| Kata Penganta  | -  |   |
|----------------|--|---|
| Daftar Isi     |  |   |
| Pernyataan Tai | nggung Jav   | vab   |
| Ringkasan Lapo | ran Keuar  | ngan  |
| I Laporar      | Realisasi  | Anggaran  |
|                |  |   |
| III Neraca     |  |   |
| IV Laporan     | Perubaha   | n Ekuitas   |
| V Catatan      | atas Lapor   | an Keuangan   |
| Bab I          |  |   |
|                | 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 I   | pencapaian kinerja keuangan   |
|                | 2.1.   | Ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan   |
|                | 2.2.   | Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapka  |
| Bab III        | Penjelas   | an 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   |
|                | Daftar Isi Pernyataan Tar Ringkasan Laporan II Laporan III Neraca IV Laporan V Catatan Bab I | Pernyataan Tanggung Jaw Ringkasan Laporan Keuar I Laporan Realisasi / II Laporan Operasion III Neraca IV Laporan Perubaha V Catatan atas Lapor Bab I Pendahi 1.1. 1.2. 1.3. Bab II Ikhtisar I 2.1. 2.2. Bab III Penjelasi |

3.1.4. Laporan Perubahan Ekuitas Penjelasan atas informasi-informasi non keuangan.

Bab IV

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 3 Desember 2023

TIMANTAN ABO

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:

#### 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

| URAIAN  | ANGGARAN 2023      | REALISASI 2023    | 9/0      | (dalam rupia                       |
|---|--------------------|-------------------|----------|------------------------------------|
| SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN<br>(SILPA)                         | (6.786.085.948,00) | (6.292.023.580,00 |          | REALISASI 20<br>2 (5.708.151.577,0 |
| PENDAPATAN  | 100.000.000,00     | 117.600.000,0     | 0 117,60 | 184.430.000,0                      |
| PENDAPATAN ASLI DAERAH  | 100.000.000,00     | 117.600.000,00    | 1        |                                    |
| Pendapatan Pajak Daerah   | 0,00               | 0,00              | ,        | 1                                  |
| Pendapatan Retribusi Daerah                                       | 100.000.000,00     | 117.600.000,00    |          |                                    |
| Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah<br>yang Dipisahkan   | 0,00               | 0,00              | 111,00   | 1 1000,0                           |
| Lain-lain PAD yang sah  | 0,00               | 0,00              | 0,00     | 0,0                                |
| Jumlah Pendapatan Asli Daerah                                     | 100.000.000,00     | 117.600.000,00    |          | 184.430.000,0                      |
| PENDAPATAN TRANSFER   |                    |                   |          |                                    |
| PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH                                    | 0,00               | 0,00              | 0,00     | 0,0                                |
| PUSAT-DANA PERIMBANGAN  | 0,00               | 0,00              | 0,00     | 0,0                                |
| Dana Bagi Hasil  Dana Alokasi Umum                                | 0,00               | 0,00              | 0,00     | 0,0                                |
|   | 0,00               | 0,00              | 0,00     | 0,00                               |
| Dana Alakasi 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<br>Perimbangan                    | 0,00               | 0,00              |          | 0,00                               |
| PENDAPATAN 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 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                               |
|   | 0,00               | 0,00              | 0,00     | 0,00                               |
| Jumlah Pendapatan Transfer Lainnya                                | 0,00               | 0,00              | 0,00     | 0,00                               |
| PENDAPATAN TRANSFER ANTAR<br>DAERAH                               | 0,00               | 0,00              | 0,00     | 0,00                               |
| Bantuan Keuangan  | 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                               |
|   | 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   | 0,00                               |
| LANJA   | £ 99£ 90% 0 12 0 1 |                   |          |                                    |
| BELANJA OPERASI   | 6.886.085.948,00   | 6.409.623.580,00  |          | 892.581.577,00                     |
| Belanja Pegawai   | 6.797.915.448,00   | 6.324.972.005,00  | 93,04 5. | 608.038.127,00                     |
|   | 3.650,139,403,00   | 3.355.092.417,00  | 91,92 3. | 354.962.596,00                     |

| URAIAN  | ANGGARAN 2023  | REALISASI 2023   | 6/0  | REALISASI 202  |
|---|--|--|--|--|
| Belanja Barang  | 3.147.776.045,00   | 2.969.879.588,00   | 94,35  | 2.253.075.531,   |
| Bunga   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | -  |
| Subsidi   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | -  |
| Hibah   | 0,00   | 0.00   | 0,00   |  |
| Bantuan Sosial  | 0,00   | 0.00   | 0,00   | 0,0  |
| Jumlah Belanja Operasi  | 6.797.915.448,00   | 6.324.972.005,00   | 93,04  | 5.608.038.127,0  |
| BELANJA MODAL   | 99 170 700 00  | _  |  |  |
| Belanja Tanah   | 88.170.500,00  | 84.651.575,00  | 96,01  | 284.543.450,0  |
| Belanja Peralatan dan Mesin   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,0  |
| Belanja Gedung dan Bangunan   | 88.170.500,00  | 84.651.575,00  | 96,01  | 211.260.000,0  |
|   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,0  |
| Belanja Jalan, Irigasi & Jaringan   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,0  |
| Belanja Aset Tetap Lainnya  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 73.283.450,0   |
| Belanja Aset Lainnya  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,0  |
| Jumlah Belanja Modal  | 88.170.500,00  | 84.651.575,00  | 96,01  | 284.543.450,0  |
| BELANJA TAK TERDUGA   | 0.00   | 9.00   |  |  |
| Belanja Tak Terduga   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,0  |
| Jumlah Belanja Tak Terduga  |  | 0,00   | 0,00   | 0,0  |
| Tunga Tun Tetunga   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,0  |
| BELANJA TRANSFER  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,0  |
| Bagi Hasil Pajak Daerah kepada Pemerintahan<br>Kabupaten/Kota dan Desa  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Belanja Bantuan Keuangan antar Daerah Provinsi  | 0,00   | 0.00   | 0,00   | 0.0  |
| Belanja Bantuan Keuangan Daerah Provinsi ke<br>Kabupaten/Kota   | 0,00   | 0,00 0,00  |  | 0,0  |
| Belanja Bantuan Keuangan Daerah Provinsi atau<br>Kabupaten/Kota kepada Desa   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Jumlah Belanja Transfer   | 0,00   | 0,00   | 0.00   |  |
| JUMLAH BELANJA  | 6.886.085.948,00   | 6.409.623.580,00   | 93,08  | 0,00<br>5.892.581.577,00   |
| SURPLUS/DEFISIT   | // 70/ 007 0 /0 oo   |  |  |  |
| SCALEGIDEITST   | (6.786.085.948,00)   | (6.292.023.580,00)   | 92,72 (5   | 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   |  |
| D D G :   | 0,00   | 0,00   | 0,001  |  |
| Pencairan Dana Cadangan   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Pencairan Dana Cadangan  Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan  |  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah airunya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan   | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00   |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah airunya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan sank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan tukan Bank  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah airunya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah airunya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ukan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Masyarakat   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                 |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah airunya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ukan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Masyarakat Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah ainnya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan kank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ukan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Masyarakat   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0                  |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah airunya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ukan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Masyarakat Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah ainnya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan kank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan tukan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Masyarakat Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya Jumlah Penerimaan Pembiayaan  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah airnya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan ukan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Masyarakat Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya Jumlah Penerimaan Pembiayaan  PENGELUARAN PEMBIAYAAN Pembentukan Dana Cadangan                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0                                       |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah ainnya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan tukan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Masyarakat Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya Jumlah Penerimaan Pembiayaan  PENGELUARAN PEMBIAYAAN Pembentukan Dana Cadangan Penyertaan Modal Pemerintah Daerah | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0                                       |
| Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah airunya Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan dukan Bank Pinjaman Dalam Negeri - Masyarakat Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya Jumlah Penerimaan Pembiayaan  PENGELUARAN PEMBIAYAAN Pembentukan Dana Cadangan                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0                                       |

| URAIAN   | ANGGARAN 2023 | REALISASI 2023 | 9/0  | DEALICACE AGA |
|--|---------------|----------------|------|---------------|
| Pembayaran Pinjaman dari Lembaga Keuangan<br>Bank        | 0,00          | 0,00           | 0,00 | 0,00          |
| Pembayaran Pinjaman dari Lembaga Keuangan<br>Bukan Bank  | 0,00          | 0,00           | 0,00 | 0,00          |
| Pembayaran Pinjaman dari Masyarakat (Obligasi<br>Daerah) | 0,00          | 0,00           | 0,00 | 0,00          |
| Pemberian Pinjanan Daerah                                | 0,00          | 0.00           |      |               |
| Pengeluaran Pembiayaan Lainnya                           |               | 0,00           | 0,00 | 0,00          |
|  | 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          |

Penggina Anggaran

ARDULGANI, S.H.

N B embina 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

| URAIAN  | 2023             | 2022             | Kenaikan        |       |
|---|------------------|------------------|-----------------|-------|
| KEGIATAN OPERASIONAL  |                  | 2022             | (Penurunan)     | 9/    |
| PENDAPATAN  |                  |                  |                 |       |
| PENDAPATAN ASLI DAERAH  |                  |                  |                 |       |
| Pendapatan Pajak Daerah   |                  |                  |                 |       |
| Pendapatan Retribusi Daerah                                     | 0,00             | 0,0              | 0 0,            | 00 0. |
|   | 117.600.000,00   | 184.430.000,0    | 0 (66.830.000,0 |       |
| Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang<br>Dipisahkan | 0,00             | 0,0              |                 | -     |
| Lain-lain PAD yang Sah  | 0,00             | 0.0              | 0.0             | 0 0   |
| Jumlah Pendapatan Asli Daerah                                   | 117.600.000,00   | 184.430.000,00   | 0,              | ,     |
| PENDAPATAN TRANSFER   |                  |                  |                 |       |
| TRANSFER PEMERINTAH PUSAT - DANA<br>PERIMBANGAN                 |                  |                  |                 |       |
| Dana Bagi Hasil   | 0.00             |                  |                 |       |
| Dana Alokasi Umum   |                  | 0,00             | - 0,0           | 0,0   |
| Dana Alokasi Khusus-Fisik                                       | 0,00             | 0,00             | 0,0             | 0,0   |
| Dana Alokasi Khusus-non Fisik                                   | 0,00             | 0,00             | 0,0             | 0,0   |
| Jumlah Pendapatan Transfer Dana Perimbangan                     | 0,00             | 0,00             | 0,0             | 0,0   |
| - Children igan   | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,0   |
| TRANSFER PEMERINTAH PUSAT LAINNYA                               |                  |                  |                 |       |
| Dana Insentif Daerah  | 0,00             | 0.00             |                 |       |
| Dana Otonomi Khusus   | 0,00             | 0,00             | 0,00            | - ,-  |
| Dana Keistimewaan   | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| Dana Desa   |                  | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| nsentif Fiskal  | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| umlah Pendapatan Pemerintah Pusat Transfèr - Lainnya            | 0,00             | 0,00             | 0,00            | -,-   |
|   | 3,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| ENDAPATAN TRANSFER ANTAR DAERAH                                 |                  |                  |                 |       |
| antuan Keuangan   | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0.00  |
| agi Hasil Pajak   | 0.00             | 0,00             |                 | 0,00  |
| mlah Pendapatan Transfer Antar Daerah                           | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| otal Pendapatan Transfer  | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| AIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH                                    |                  |                  |                 |       |
| ndapatan Hibah  | 0.00             |                  |                 |       |
| ndapatan Dana Darurat   | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| ndapatan Lainnya  | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| nlah Lain-lain Pendapatan Yang Sah                              | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| MLAH PENDAPATAN   | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00  |
| WILLIAM ATAIN   | 117.600.000,00   | 184.430.000,00   | (66.830.000,00) | 36,24 |
| BAN   |                  |                  |                 |       |
| BAN OPERASI   |                  |                  |                 |       |
| pan Pegawai   | 2.255.002.47     |                  |                 |       |
| oan Barang dan Jasa   | 3.355.092.417,00 | 3.354.962.596,00 | 129.821,00      | 0,00  |
| 3   | 2.962.358.584,21 | 2.278.153.609,25 | 684.204.974.96  | 30,03 |

| URAIAN  | 2023              | 2022              | Kenaikan<br>(Penurunan) | 9/8    |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|--------|
| Beban Bunga   | 0,00              | 0                 | ,00 0,0                 | 00 04  |
| Beban Subsisdi  | 0,00              |                   | 00 0,0                  | -      |
| Beban Hibah   | 0.00              |                   | 00                      | -      |
| Beban Bantuan Sosial  | 0,00              |                   | 0,0                     | ,      |
| Jumlah Beban Operasi  | 6.317.451.001,21  | 5.633.116.205,    | 0,0                     | ,      |
| BEBAN PENYISIHAN PIUTANG  |                   |                   |                         |        |
| Beban Penyisihan Pintang Pajak Daerah   | 0.00              |                   |                         |        |
| Beban Penyisihan Piutang Retribusi Daerah                                     | 0.00              | 0,0               | 0,0                     |        |
| Beban Penyisihan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan<br>Daerah yang Dipisahkan | 0,00              | 0,0               | 0,0                     | ,      |
| Beban Penyisihan Pintang Lain-Lain PAD yang Sah                               | 0.00              | 0.0               |                         |        |
| Beban Penyisihan Piutang Transfer Pemerintah Pusat                            | 0,00              | 0,0               | 0,00                    | -      |
| Beban Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah                                |                   | 0,0               | 0,00                    | 0,0    |
| Beban Penyisihan Piutang Lainnya  | 0,00              | 0,0               | 0,00                    | 0,0    |
| Jumlah Beban Penyisihan Piutang   | 0,00              | 0,0               |                         | 0,0    |
| ,   | 0,00              | 0,0               | 0,00                    | 0,0    |
| BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI   |                   |                   |                         |        |
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin  | 623.900.277,00    | 232.064.372,00    | 201 925 005 20          |        |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan  | 520.060.441.00    | 414.123.727,00    |                         | 1      |
| Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan                                  | 13.254.697,00     |                   | ,,,,                    |        |
| Beban Penyusutan Aset tetap lainnya   | 1.358.363,00      | 11.703.467,00     |                         |        |
| Beban Penyusutan Aset lainnya   | 0.00              | 1.358.362,00      | 1,00                    | 0,00   |
| Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud  | 0,00              | 7.500.000,00      | 0,00                    | 0,00   |
| Beban Penyusutan Aset Lainnya-Aset Lain-lain                                  | 0.00              | 0.00              |                         | 100,00 |
| humlah Beban Penyusutan Dan Amortisasi  | 1.158.573.778,00  | 0,00              | 0,00                    | 73,76  |
| BEBAN TRANSFER  |                   | ,-                | 7711025.050,00          | 75,70  |
| Beban Bagi Hasil  |                   |                   |                         |        |
| Beban Bantuan Keuangan  | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00   |
| umlah Beban Transfer  | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00   |
| urian Deban Harsier   | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00   |
| BEBAN TAK TERDUGA   |                   |                   |                         |        |
| Beban Tak Terduga   | 0,00              | 0,00              | 0.00                    | 0.00   |
| umlah Beban Tak Terduga   | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00   |
| UMLAH BEBAN   | 7.476.024.779,21  | 6.299.866.133,25  | 0,00                    | 0,00   |
| URPLUS/ DEFISIT DARI OPERASI  | 7 259 424 770 21  |                   |                         |        |
|   | -7.358.424.779,21 | -6.115.436.133,25 | (1.242.988.645,96)      | 20,33  |
| URPLUS/ DEFISIT DARI KEGIATAN NON<br>PERASIONAL                               | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00   |
| JRPLUS NON OPERASIONAL  |                   |                   |                         |        |
| rplus Penjualan/Pertukaran/Pelepasan Aset Non<br>ncar                         | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00   |
| rplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00   |
| rplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya                                   | 0,00              | 0,00              | 0.00                    | 0,00   |
| nlah Surplus Non Operasional  | 0,00              | 0,00              |                         | 0,00   |
| FISIT NON OPERASIONAL   |                   |                   |                         |        |
| fisit Penjualan/Pertukaran/Pelepasan Aset Non Lancar                          | 0,00              | 0,00              | 2.00                    | 0.00   |
| fisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang                                   | 0,00              | 0,00              |                         | 0,00   |
| fisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya                                   | 3,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00   |

| URAIAN   | 2023              | 2022                | Kenaikan<br>(Penurunan) | 9/0   |  |
|--|-------------------|---------------------|-------------------------|-------|--|
| Jumlah Defisit Non Operasional                           | 0.00              | 0,00                |                         |       |  |
| JUMLAH SURPLUS/ DEFISIT DARI KEGIATAN<br>NON OPERASIONAL | 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   |                   |                     | , , ,                   | ,55   |  |
| PENDAPATAN LUAR BIASA                                    |                   |                     |                         |       |  |
| Pendapatan Luar Biasa                                    | 0.00              |                     |                         |       |  |
| Jumlah Pendapatan Luar Biasa                             | 0,00              | 0,00                | 0,00                    | 0,00  |  |
|  |                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00  |  |
| BEBAN LUAR BIASA   |                   |                     |                         |       |  |
| Beban Luar Biasa   | 0.00              | 0.00                |                         |       |  |
| umlah Beban Luar Biasa                                   | 0.00              | 0,00                | 0,00                    | 0,00  |  |
| POS LUAR BIASA   |                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00  |  |
|  | 0,00              | 0,00                | 0,00                    | 0,00  |  |
| URPLUS/ DEFISIT - LO                                     | -7.358.424.779,21 | -6.115.436.133,25   | (1.242.988.645,96)      | 20,33 |  |
|  | . /               | Pontianak, 31 Desem | ber 2023                |       |  |
|  | M. E.I.M          | Pontianak, 31 Desem | <del>Pan</del>          |       |  |

ABDUL GAM. S...
PENGH<sup>®</sup> Penghina
197208 199703 1 006 ABOUL GANI, S.H

### III. NERACA

# PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT BADAN PENGHUBUNG DAERAH NERACA

## PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

| NO | URAIAN  | 2023              | 2622              |
|----|---|-------------------|-------------------|
|    |   | 2023              | 2022              |
| 1  | ASET  | 71 764 131 044    |                   |
| 2  | ASET LANCAR   | 71.764.121.944,9  | -                 |
| 3  | Kas dan Setara Kas  | 180.918.716,9     |                   |
| 4  | Kas di Kas Daerah   | 0,0               |                   |
| 5  | Kas di Bendahara Penerimaan   | 0,0               | -                 |
| 6  | Kas di Bendahara Pengeluaran  | 0,0               |                   |
| 7  | Kas di BLUD   | 0,0               |                   |
| 8  | Kas Dana BOS  | 0,0               | 0,                |
| 9  | Kas Dana Kapitasi pada FKTP   | 0,0               | 0,                |
| 10 | Kas Lainnya   | 0,0               | 0,                |
| 11 | Setara Kas  | 0,0               | 0,                |
| 12 | Investasi Jangka Pendek   | 0,00              | 0,                |
| 13 | Piutang Pendapatan  | 0,00              | 0,                |
| 14 | Piutang Pajak Daerah  | 0,00              | 0,0               |
| 15 | Piutang Retribusi Daerah  | 0,00              | 0,0               |
| 16 |   | 0,00              | 0,0               |
| 17 | Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan<br>Piutang Lain-lain PAD yang Sah | 0,00              | 0,0               |
| 18 | Piutang Transfer Pemerintah Pusat   | 0,00              | 0,0               |
| 19 |   | 0,00              | 0,0               |
| 20 | Piutang Transfer Antar Daerah Piutang Lainnya   | 0,00              | 0,0               |
| 21 | Penyisihan Piutang  | 0,00              | 0,0               |
| 22 |   | 0,00              | 0,0               |
| 23 | Beban Jasa Dibayar Dimuka<br>Persediaan   | 152.571.268,93    | 139.338.238,1     |
| 24 | Jumlah Aset Lancar  | 28.347.448,00     | 31.110.324,0      |
| 25 | Junian Aset Cancar  | 180.918.716,93    | 170.448.562,14    |
| 26 | INITECTACI I ANICHA DANIA   |                   |                   |
| 27 | INVESTASI JANGKA PANJANG  | 0,00              | 0,00              |
| 28 | Investasi Non Permanen  | 0,00              | 0,00              |
| 29 | Investasi kepada BUMN   | 0,00              | 0,00              |
| 30 | Investasi pada BUMD   | 0,00              | 0,00              |
| 31 | Investasi dalam Obligasi  | 0,00              | 0,00              |
|    | 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              |
| 5  | Investasi-Pemberian Pinjaman Daerah   | 0,00              | 0,00              |
| 7  | Jumlah Investasi Permanen   | 0,00              | 0,00              |
| 8  | Jumlah Investasi Jangka Panjang   | 0,00              | 0,00              |
| 9  |   | ,                 | 0,00              |
| 0  | ASET TETAP  | 71.570.703.228,00 | 66.922.718.242,00 |
| 1  | Tanah   |                   | 56.199.713.280,00 |
| 2  | Peralatan dan Mesin   | 8.813.173.498,00  | 5.837.152.827,00  |
| 3  | Gedung dan Bangunan   |                   | 23.983.419.049,00 |

| 44 | URAIAN                                   | 2023                 | 2022              |
|----|--|----------------------|-------------------|
|    | Jalan, Irigasi , dan jaringan            | 405.697.009,00       | 343.647.839,      |
| 45 | Aset Tetap Lainnya                       | 363.893.414,00       |                   |
|    | Kontruksi dalam Pengerjaan               | 0,00                 |                   |
| 47 | Akumulasi Penyusutan                     | (22.668.339.147,00)  |                   |
| 48 | Jumlah Aset Tetap                        | 71.570.703.228,00    |                   |
| 49 | DANA CADANGAN                            | 0,00                 | 12,               |
| 50 | Dana Cadangan                            | 0,00                 | 0,0               |
| 51 | Jumlah Dana Cadangan                     | 0,00                 | 0,0               |
| 52 |  | 3,00                 | 0,0               |
| 53 | ASET LAINNYA                             | 12.500.000,00        | 61 019 405 0      |
| 54 | Tagihan Jangka Panjang                   | 0,00                 | 61.918.405,0      |
| 55 | Tagihan Penjualan Angsuran               | 0,00                 | 0,0               |
| 56 | Tuntutan Ganti Rugi                      |                      | 0,0               |
| 57 | Kemitraan Dengan Pihak Ketiga            | 0,00                 | 0,0               |
| 58 | Aset Tidak Berwujud                      | 0,00                 | 0,00              |
| 59 | Aset Lain-lain                           | 20.000.000,00        | 20.000.000,00     |
| 60 | Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | 12.500.000,00        | 61.918.405,00     |
| 61 | Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya        | (20,000,000,00)      | (20.000,000,00)   |
| 62 | Treasury Deposit Facility (TDF)          | 0,00                 | 0,00              |
| 63 | Jumlah Aset Lainnya                      | 0,00                 | 0,00              |
| 64 | JUMLAH ASET                              | 12.500.000,00        | 61.918.405,00     |
| 65 |  | 71.764.121.944,93    | 67.155.085.209,14 |
| 66 | KEWAJIBAN                                |                      |                   |
| 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 | odradi i compani sa igra i cinick        | 0,00                 | 0,00              |
| 77 | KEWAJIBAN JANGKA PANJANG                 |                      |                   |
| 78 | Utang kepada Pemerintah Pusat            | 0,00                 | 0,00              |
| 9  |  | 0,00                 | 0,00              |
| 0  | Utang kepada Lembaga Keuangan Bank       | 0,00                 | 0,00              |
| 1  | Utang kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank | 0,00                 | 0,00              |
| 2  | Utang kepada Masyarakat (Obligasi)       | 0,00                 | 0,00              |
| 3  | Premium (Diskonto) Obligasi              | 0,00                 | 0,00              |
| 1  | Jumlah Kewajiban Jangka Panjang          | 0,00                 | 0,00              |
| 5  | JUMLAH KEWAJIBAN                         | 0,00                 | 0,00              |
|    | IZI WEAG                                 |                      | 0,00              |
| -  | KUITAS                                   | 71.764.121.944,93 67 | .155.085.209,14   |
| K  | EWAJIBAN DAN EKUITAS                     | 71.764.121.944,93 67 | .155.085.209,14   |

Pontianak, 31 Desember 2023

RANTA Managuna Anggaran

ABDUL GAINING APPROXIMATION 199703 1 006

## PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT BADAN PENGHUBUNG DAERAH LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

# UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

| URAIAN  |   | (dalam rupiah   |
|---|---|---|
| URAIAN  | 2023  | 2022  |
| EKUITAS AWAL<br>SURPLUS/DEFISIT-LO<br>DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR : | 13.066.454.343,51<br>(7.358.424.779,21)               | 15.228.147.597,76<br>(6.115.436.133,25)               |
| KOREKSI NILAI PERSEDIAAN<br>SELISIH REVALUASI ASET TETAP<br>LAIN LAIN<br>EKUITAS AKHIR          | 0,00<br>0,00<br>5.584.211.340,00<br>11.292.240.904,30 | 0,00<br>0,00<br>3.953.742.879,00<br>13.066.454.343,51 |
| THE EN  | Pontianak 31 Desember 202<br>NTA Pengguna Anggaran    | 23  |

ABDUL GANI S.H PENGHO Pembina 1971/11/1972(882) 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 :

- 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);
- 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<br>DAERAH                          | ANGGARAN<br>PERGESERAH<br>PERUBAHAN I | REALISASI        | BERLEBIH/<br>(BERKURANG)<br>(Rp.) | %      |
|------------------------|---|---------------------------------------|------------------|-----------------------------------|--------|
| 5.07.0.00.0.00.01      | BADAN PENGHUBUNG DAERAH                                     |                                       |                  | (//p.)                            |        |
| 5.07.0.00.0.00.01.0000 | BADAN PENGHUBUNG DAERAH                                     |                                       |                  |                                   |        |
|                        | PENDAPATAN BADAN<br>PENGHUBUNG DAERAH                       | 100.000.000,00                        | 117.600.000,00   | 17.600.000,00                     | 117,60 |
|                        | BELANJA   | 6.886.085.948,00                      |                  | -<br>476.462.368,00               | 93,08  |
|                        | BELANJA OPERASI   | 6.797.915.448,00                      | 6.324.972.005,00 | -                                 | 93,04  |
|                        | BELANJA MODAL   | 88.170.500,00                         | 84.651.575,00    | 472.943.443,00<br>-3.518.925,00   |        |
|                        | PROGRAM PENUNJANG URUSAN<br>PEMERINTAHAN DAERAH<br>PROVINSI | 5.521.945.655,00                      | 5.118.612.953,00 |                                   | 92,70  |
|                        | PROGRAM PELAYANAN<br>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 | THOUSAN REGIATAN  | ANGGARAN<br>PERGESERAH<br>PERUBAHAN I | REALISASI     | %     | HAMBATAN DAN KENDALA<br>DALAM PENCAPAIAN TARGET<br>KURANG DARI 75%   |
|----|---|---------------------------------------|---------------|-------|--|
| 1  | Penyusunan Dokumen Perencanaan<br>Perangkat Daerah  | 36.933.208,00                         | 25.719.000,00 |       | Terdapat Belanja Honorarium<br>Kegiatan yang tidak bisa<br>direalisasikan terkait adanya<br>temuan BPK       |
|    | Koordinasi dan Penyusunan Dokumen<br>RKA-SKPD   | 27.103.894,00                         | 11.946.908,00 | 44,08 | Terdapat Belanja Honorarium<br>Kegiatan yang tidak bisa<br>direalisasikan terkait adanya<br>temuan BPK       |
|    | Koordinasi dan Penyusunan Laporan<br>Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi<br>Kinerja SKPD | 38.465.033,00                         | 17.194.354,00 | 44,70 | Terdapat Belanja Honorarium<br>Kegiatan yang tidak bisa<br>direalisasikan terkait adanya<br>temuan BPK       |
|    | Koordinasi dan Penyusunan Laporan<br>Keuangan<br>Bulanan/Triwulanan/Semesteran SKPD         | 29.035.894,00                         | 11.321.113,00 | 38,99 | Terdan BPK  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         | Realisasi 2023    | Lebih / (Kurang)   | %                     | Realisasi 2022                       |
|--------|--|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------|
|        |  | (Rp)                  | (Rp)              | (Rp)               | /5                    | (Rp)                                 |
| 4      | PENDAPATAN<br>DAERAH   | 100.000.000,00        | 117.600.000,00    | 17.600.000,00      | 117,60                | 184.430.000,00                       |
|        | PENDAPATAN DAERAH -<br>31 Desember 2023 mer<br>maka melebihi target se | niliki Target sebesai | Rp. 100,000,000.0 | O dan realisasi se | aran 2022<br>besar Ri | 3 sampai dengan<br>o. 117.600.000,00 |
|        | 4.1 PENDAPATAN ASLI<br>DAERAH (PAD)                                    | 100.000.000,00        | 117.600.000,00    | 17.600.000,00      | 117,60                | 184.430.000,00                       |
| 4.1    | PENDAPATAN ASLI<br>DAERAH (PAD)  | 100.000.000,00        | 117.600.000,00    | 17.600.000,00      | 117,60                | 184.430.000,00                       |
|        | 4.1.02 Retribusi<br>Daerah   | 100.000.000,00        | 117.600.000,00    | 17.600.000,00      | 117,60                | 184.430.000,00                       |
| 4.1.02 | Retribusi Daerah<br>Edit 4.1.02  | 100.000.000,00        | 117.600.000,00    | 17.600.000,00      | 117,60                | 184.430.000,00                       |
|        | - 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   | Realisasi 2023  | Lebih / (Kurang)   | %   | Realisasi 2022  |
|-----------|--|---|---|--|---|---|
|           |  | (Rp)  | (Rp)  | (Rp)   | 70  | (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<br>Rp.6.886.085.948,00<br>realisasi belanja Tah<br>sebesar Rp. 517.042.0  | un Anggaran 2022 y  | a sebesar Rp.6.40<br>ang tercatat sehes   | 9.623.580,00 Apab  | 21 - 1+1  | 11 1  |
|           | 5.1 BELANJA OPERASI  | 6.797.915.448,00  | 6.324.972.005,00  | (472.943.443,00)   | 02.04   | F (00 000 40T   |
|           | 5.2 BELANJA MODAL  | 88.170.500,00   | 84.651.575,00   | (3.518.925,00)   | 93,04<br>96,01                                      | 5.608.038.127,00<br>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<br>Pegawai  | 3.650.139.403,00  | 3.355.092.417,00  |  | 91,92   | 3.354.962.596,00  |
|           | 5.1.02 Belanja Barang<br>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<br>Belanja Pegawai pada<br>sebesar Rp. 3.650.139<br>dengan realisasi bela<br>peningkatan sebesar R                                       | nia Tahun Anggara   | NG DAERAH Tahun<br>belanja sebesar F  | Anggaran 2023 m<br>Rp. 3.355.092.417,0                                       | emiliki a   | anggaran belanja<br>ila dibandingkan                                  |
|           | 5.1.01.01 Belanja Gaji<br>dan Tunjangan ASN  | 1.995.819.403,00  | 1.760.419.788,00 (  | 235.399.615,00) 8  | 38,21   | 1.788.303.119,00  |
|           | 5.1.01.02 Belanja<br>Tambahan<br>Penghasilan ASN   | 1.492.800.000,00 1  | 1.433.152.629,00  | (59.647.371,00) 9  | 96,00   | 1.398.754.477,00  |
|           | 5.1.01.03 Tambahan<br>Penghasilan<br>berdasarkan<br>Pertimbangan   | 161.520.000,00  | 161.520.000,00  | 0,00 10  | 00,00   | 167.905.000,00  |
|           | Objektif Lainnya ASN   |   |   |  |   |   |
| I + W day | Belania Barang dan   | 3.147.776.045,00 2.   | 969.879.588,00 (17  | 77.896.457,00) 94  | 4,35 <u>2</u> ,                                     | 253.075.531 00  |
| 1         | Belania Barang dan   | alisasi belania Tahur   | HUBUNG DAERAH T   | Fahun Anggaran 2<br>sebesar Rp. 2.9  | 023 mei<br>969.879.5                                | 588,00 Apabila  |
|           | Belanja Barang dan<br>Jasa<br>Belanja Barang dan Jasa<br>belanja sebesar Rp. 3<br>dibandingkan dengan re<br>terjadi peningkatan sebe                     | pada BADAN PENGH<br>.147.776.045,00 dan<br>alisasi belanja Tahur<br>esar Rp. 716.804.057,                   | HUBUNG DAERAH 1<br>realisasi belanja<br>n Anggaran 2022 ya<br>00 Rincian Belanja                      | Fahun Anggaran 2<br>sebesar Rp. 2.9  | 023 mer<br>069.879.5<br>sar Rp.2.<br>Tahun <i>1</i> | miliki anggaran<br>588,00 Apabila<br>.253.075.531,00<br>Anggaran 2023 |
|           | Belanja Barang dan<br>Jasa<br>Belanja Barang dan Jasa<br>belanja sebesar Rp. 3<br>dibandingkan dengan re<br>terjadi peningkatan sebe<br>sebagai berikut: | pada BADAN PENGH<br>.147.776.045,00 dan<br>alisasi belanja Tahur<br>esar Rp. 716.804.057,<br>490.676.512,00 | HUBUNG DAERAH 1<br>realisasi belanja<br>n Anggaran 2022 ya<br>00 Rincian Belanja<br>454.434.091,00 (3 | Tahun Anggaran 2<br>sebesar Rp. 2.9<br>ang tercatat sebes<br>Barang dan Jasa | 023 mei<br>969.879.9<br>967 Rp.2.<br>Tahun <i>1</i> | miliki anggaran<br>588,00 Apabila                                     |

|        | 5.1.02.04 Belanja<br>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   |                |                |                | 20,01 | 204.343.430,00 |
|        | 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<br>Peralatan dan Mesin<br>Belanja Modal Peralatan  | 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 memil<br>anggaran belanja sebesar Rp. 88.170.500,00 dan realisasi belanja sebesar Rp. 84.651.575,00 Apab<br>dibandingkan dengan realisasi belanja Tahun Anggaran 2022 yang tercatat sebesar Rp. 211.750.000 |                |                |                |       | 4              |

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

# BAB III PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

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

### 3.1.2. Laporan Operasional

| Reff   | Uraian   | Realisasi-LO<br>2023 | Realisasi-LO<br>2022 | Kenaikan /<br>(Penurunan) | %      | Realisasi-LRA<br>2023 |
|--------|--|----------------------|----------------------|---------------------------|--------|-----------------------|
|        |  | (Rp)                 | (Rp)                 | (Rp)                      |        | (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<br>DAERAH (PAD)-LO             | 117.600.000,00       | 184.430.000,00       | 66.830.000,00             |        |                       |
| 7.1    | PENDAPATAN ASLI<br>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<br>Retribusi Daerah-LO pada BA | 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 dijelaskan sebagai berikut:

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

<sup>-</sup> Retribusi Daerah-LO 2023 117.600.000,00

#### BAB III PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

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

#### 3.1.2. Laporan Operasional

| Reff | Uraian                                    | Realisasi-LO<br>2023 | Realisasi-LO<br>2022 | Kenaikan /<br>(Penurunan) | %     | Realisasi-LRA<br>2023 |
|------|---|----------------------|----------------------|---------------------------|-------|-----------------------|
|      |   | (Rp)                 | (Rp)                 | (Rp)                      |       | (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                |       |                       |
|      | 8.1.02 Beban Barang dan<br>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<br>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<br>2022                          | 3.355.092.417,00 |
|--|------------------|
| Belanja pegawai sebagai<br>penambah kapitalisasi<br>aset | 0,00             |
| Utang belanja pegawai<br>Tahun Anggaran 2023             | 0,00             |
| Utang belanja pegawai<br>Tahun Anggaran 2022             | 0,00             |
| Belanja Modal yang tidak<br>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   | 351 769 053 00   | 200 077        |       |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| · ·                      | 100.140.110,00   | 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   | 100 720 220 02   |                | ,,,   | 303,713,403,00   |
| - Januari Sirius         | 229.039.100,00   | 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<br>2023  | 454.434.091,00 |
|---|----------------|
| Edit Beban Barang   |                |
| a. Persediaan Tahun<br>Anggaran 2023  | -28.347.448,00 |
| b. Persediaan Tahun<br>Anggaran 2022  | 31.110.324,00  |
| <ul> <li>c. Belanja Modal yang tidak<br/>diakui sebagai aset tetap</li> </ul> | 8.397.150,00   |
| d. Belanja<br>Barang/Persediaan yag<br>menjadi Aset                           | -5.447.999,00  |
| e. Utang Persediaan 2023  | 0,00           |
| f. Utang Persediaan 2022  | 0,00           |
| g. Hibah dari Pihak<br>Ketiga/Lainya  | 0,00           |
| h. Persediaan dari BTT  | 0,00           |
| i. Extracomptable   | 0,00           |
| j. Belanja Persediaan<br>Menjadi Extracomptable                               | 0,00           |
| k. Beban Barang BTT   | 0,00           |
| I. Koreksi Persediaan   | 0,00           |
| m. Belanja Modal Yang Jadi<br>Persediaan                                      | 0,00           |
| n. Belanja Hibah Persediaan   | 0,00           |
| o. Belanja Jasa Jadi<br>Persediaan  | 0,00           |
| p. Belanja Pegawai Jadi<br>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 | Be | ban. | Jasa |
|------|----|------|------|
| -    |    |      |      |

| a. Belanja Jasa Jadi<br>Persediaan  | 0,00            |
|---|-----------------|
| <ul> <li>Beban Jasa dibayar<br/>dimuka Tahun Anggaran<br/>2022</li> </ul> | 139.338.238,14  |
| c. Beban Jasa dibayar<br>dimuka Tahun Anggaran<br>2023                    | -152.571.268,93 |
| d. Utang Barang dan Jasa<br>2022  | 0,00            |
| e. Utang Barang dan Jasa<br>2023  | 0,00            |
| f. Belanja Modal yang tidak<br>diakui sebagai aset tetap                  | 0,00            |
| g. Belanja Barang dan Jasa<br>sebagai penambah<br>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<br>Tahun Anggaran 2023                      | 0,00           |
| b. Utang Pemeliharaan<br>Tahun Anggaran 2022                      | 0,00           |
| c. Belanja Modal yang tidak<br>masuk sebagai<br>kapitalisasi aset | 0,00           |
| d. Belanja Pemeliharaan<br>yang menjadi aset                      | 0,00           |
| e. Pemeliharaan BTT   | 0,00           |
| - Beban Pemeliharaan -<br>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<br>Dinas - LRA 2023                                   | 339.699.108,00 |
|--|----------------|
| Edit Beban Perjalanan Dinas  |                |
| a. Belanja Perjalanan dinas<br>sebagai penambah<br>kapitalisasi aset       | 0,00           |
| <ul> <li>Belanja Modal yang tidak<br/>diakui sebagai aset tetap</li> </ul> | 0,00           |
| c. Perjalanan Dinas BTT  | 0,00           |
| - Beban Perjalanan Dinas<br>- 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

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 :

0.00

| 1 Beban Amortisasi Aset        |      |              |                |      |      |
|--------------------------------|------|--------------|----------------|------|------|
| Lainnya-Aset Tidak<br>Berwujud | 0,00 | 7.500.000,00 | (7.500.000,00) | 0,00 | 0,00 |
|                                |      |              |                |      |      |

| 2 Beban Penyusutan Aset<br>Tetap Lainnya          | 1.358.363,00   | 1.358.362,00   | 491.823.850,00 | 100,00 | 0,00 |
|---|----------------|----------------|----------------|--------|------|
| 3 Beban Penyusutan<br>Gedung dan Bangunan         | 520.060.441,00 | 414.123.727,00 | 491.823.850,00 | 79,63  | 0,00 |
| 4 Beban Penyusutan<br>Jalan, Jaringan dan Irigasi | 13.254.697,00  | 11.703.467,00  | 491.823.850,00 | 88,30  | 0,00 |
| 5 Beban Penyusutan<br>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 :

| Kei | f Penjelasan Neraca  | Per 31 Desember<br>2023         | Per 31 Desember<br>2022                      |
|-----|--|---------------------------------|--|
|     |  | (Rp)                            | (Rp)   |
| 1   | ASET   | 74 764 424 044 02               |  |
|     | Aset merupakan salah satu pos yang termuat o   | 71.764.121.944,93               | 67.155.085.209,14                            |
|     | Nilai Aset Pemerintah Provinsi Kalimantan Bara<br>terdiri dari :                                   | t per 31 Desember 2023 dan pe   | er 31 Desember 202                           |
|     | 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                  | 470 440 540 4                                |
|     | Aset lancar terdiri dari kas dan setara kas, dan ase   | et vang diharankan untuk sasara | 170.448.562,14                               |
|     | waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelapor<br>31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 tere | an. Rincian dan perhapdingan -  | direalisasikan dalam<br>aldo Aset Lancar per |
|     | 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 | Kas di Bendahara Penerimaan  | 0,00                            | 0.00   |
|     | Kas di Bendahara Penerimaan merupakan pen  | idanatan daerah yang masih      | 0,00<br>berada di tangan                     |
|     | Bendahara Penerimaan dan sampai dengan 31 Des  | ember 2023 belum disetorkan ke  | Kas Daerah,                                  |
|     | Edit Votament V II D 11  |                                 |  |
|     | Edit Keterangan Kas di Bendahara Penerimaan  |                                 |  |
|     | Edit Nilai Rinci   |                                 |  |
|     | Edit Nilai Rinci  1. Pendapatan  |                                 |  |
|     | Edit Nilai Rinci  1. Pendapatan Yang Belum Di  |                                 | 0,00   |
|     | Edit Nilai Rinci  1. Pendapatan Yang Belum Di Setor  |                                 | 0,00   |
|     | Edit Nilai Rinci  1. Pendapatan Yang Belum Di Setor  2. Utang Titipan                              |                                 | 0,00   |
|     | Edit Nilai Rinci  1. Pendapatan Yang Belum Di Setor  |                                 |  |
| 2   | Edit Nilai Rinci  1. Pendapatan Yang Belum Di Setor  2. Utang Titipan                              | 0,00                            | 0,00   |

|   | Edit Nilai Rinci   |   |                               |
|---|--|---|-------------------------------|
|   | 1. Sisa Kas<br>UP/GU/TU  |   | 0,                            |
|   | 2. Pajak di SKPD   |   | υ,                            |
|   | yang Belum   |   | 0,                            |
|   | Disetor  |   | 0,                            |
|   | 3. Uang Titipan  |   | 0,0                           |
|   | 4. Jasa Giro   |   | 0,0                           |
|   | 5. Kas Lainnya   |   | 0,0                           |
| 3 | Piutang Pendapatan   | 0,00  | 0.0                           |
|   | Piutang Pendapatan terdiri dari :  | 0,00  | 0,0                           |
|   | 1 Piutang Pajak Daerah   | 0,00  | 0,0                           |
|   | Piutang pajak kendaraan bermotor disajikan berdasarkan Su<br>ditetapkan oleh Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapata<br>dengan tanggal 31 Desember 2023.  | rat Ketetapan Pajak Daei<br>an Daerah yang belum te | rah yang tela<br>rbayar sampa |
|   | Edit Keterangan Piutang Pajak Daerah   |   |                               |
|   | 2 Piutang Retribusi Daerah   | 0.00  |                               |
|   | Piutang retribusi dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar n   | 0,00  | 0,00                          |
|   | Edit Keterangan Piutang Retribusi Daerah   |   |                               |
|   | 3 Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang   |   |                               |
|   |  | 0,00  | 0,00                          |
|   | 3 Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang   | 0,00  | 0,00                          |
|   | 3 Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang   |   | 0,00                          |
|   | Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan      Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan      Piutang Lain-lain PAD yang Sah   | 0,00  | 0.00                          |
|   | 3 Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang<br>Dipisahkan  Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan  | 0,00  | 0.00                          |
|   | Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan      Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan      Piutang Lain-lain PAD yang Sah Piutang Lain-lain PAD yang Sah merupakan Piutang Denda  | 0,00  | 0.00                          |
|   | <ul> <li>3 Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan</li> <li>Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan</li> <li>4 Piutang Lain-lain PAD yang Sah</li> <li>Piutang Lain-lain PAD yang Sah merupakan Piutang Denda Pengembalian.</li> </ul>   | 0,00<br>Pajak, denda Retribusi                      | 0,00<br>dan Denda             |
|   | Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan      Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan      Piutang Lain-lain PAD yang Sah     Piutang Lain-lain PAD yang Sah merupakan Piutang Denda Pengembalian.      Edit Keterangan Piutang Lain-lain PAD yang Sah  | 0,00  | 0.00                          |
|   | Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan      Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan      Piutang Lain-lain PAD yang Sah     Piutang Lain-lain PAD yang Sah merupakan Piutang Denda Pengembalian.      Edit Keterangan Piutang Lain-lain PAD yang Sah  | 0,00<br>Pajak, denda Retribusi                      | 0,00<br>dan Denda             |
|   | <ul> <li>Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan</li> <li>Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan</li> <li>Piutang Lain-lain PAD yang Sah Piutang Lain-lain PAD yang Sah merupakan Piutang Denda Pengembalian.</li> <li>Edit Keterangan Piutang Lain-lain PAD yang Sah</li> <li>Piutang Transfer Pemerintah Pusat</li> </ul> | 0,00<br>Pajak, denda Retribusi                      | dan Denda                     |
|   | <ul> <li>Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan</li> <li>Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan</li> <li>Piutang Lain-lain PAD yang Sah Piutang Lain-lain PAD yang Sah merupakan Piutang Denda Pengembalian.</li> <li>Edit Keterangan Piutang Lain-lain PAD yang Sah</li> <li>Piutang Transfer Pemerintah Pusat</li> </ul> | 0,00<br>Pajak, denda Retribusi<br>0,00              | 0,00<br>dan Denda<br>0,00     |
|   | <ul> <li>Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan</li> <li>Edit Keterangan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan</li> <li>Piutang Lain-lain PAD yang Sah Piutang Lain-lain PAD yang Sah merupakan Piutang Denda Pengembalian.</li> <li>Edit Keterangan Piutang Lain-lain PAD yang Sah</li> <li>Piutang Transfer Pemerintah Pusat</li> </ul> | 0,00<br>Pajak, denda Retribusi<br>0,00              | 0,00<br>dan Denda<br>0,00     |

1.1.4 Piutang Lainnya

| 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 |
|--|---|
|--|---|

| 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

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 %.
- 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

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.

| Jumlah Beban dibayar dimuka | 152.571.268,93 | 139.338.238,14 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
|                             | 129.166.666,67 | 109.166.666,67 |
| 2 Sewa gedung               | 23.404.602,26  | 30.171.571,47  |
| 1 Asuransi dibayar dimuka   | 22 404 602 26  |                |

1.1.7 Persediaan

28.347.448,00

31.110.324,00

| Piutang Lainnya adalah Piutang Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran terdiri dari Pembaya<br>Angsuran Rumah Dinas Provinsi Kalimantan Barat dan Angsuran Kendaraan Dinas Provinsi Kaliman<br>Barat. | ran<br>tan |
|--|------------|
|--|------------|

| 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   | 56400 740           |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.3.02 Peralatan dan Mesin          |                     | 56.199.713.280,00   |
|                                     | 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

2 Mutasi Bertambah

| 1 | Aset Tetap | Tanah Per 31 | Desember | 2022 |
|---|------------|--------------|----------|------|
|---|------------|--------------|----------|------|

56.199.713.280,00

0,00

2.1 Realisasi Belanja Modal

0,00

- 2.2 Hibah
- 2.3 Behan
- 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

| Edit Peralatan dan Mes | cin |
|------------------------|-----|
|------------------------|-----|

1.3.03

| 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  | 0051.575,00       |                   |
| 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<br>1155/BKAD/2023 tanggal 11 September 2023 | 2.746.761.247,00  |                   |
| Mutasi masuk dari dinas PUPR sesuia sk nomor<br>028/06/PUPR tanggal 23 Mei 2023                  | 3.456.000,00      |                   |
| mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor<br>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  |                   |
| 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<br>2022   | 23.983.419.049,00 |                   |
| 2 Mutasi Bertambah   | 4.473.146.125,00  |                   |
| 2.1 Realisasi Belanja Modal  | 0,00              |                   |
| 2.2 Hibah  | 0,00              |                   |
| 2.3 Beban  |                   |                   |
| 2.4 Mutasi Antar SKPD  |                   |                   |
|  |                   |                   |
| mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor<br>028/06/PUPR tgl 23 Mei 2023                      | 28.621.368,00     |                   |
| mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor   | 28.621.368,00     |                   |

|        | mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor                           | 76 589 440 00     |                |
|--------|--|-------------------|----------------|
|        | 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<br>2022       | 343.647.839,00    |                |
|        | 2 Mutasi Bertambah   | 62.040.470.00     |                |
|        | 2.1 Realisasi Belanja Modal  | 62.049.170,00     |                |
|        | 2.2 Hibah  | 0,00              |                |
|        | 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<br>Desember 2023 | 405.697.009,00    |                |
| 1.3.05 | Aset Tetap Lainnya   | 363.893,414.00    | 363 893 414 00 |

## Edit Aset Tetap Lainnya

| and the state of t |                |
|--|----------------|
| 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  | 3,00           |
| 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  Edit Konstruksi Dalam Pengerjaan   | 0,00 |
|--------|---|------|
|        | 1 Aset Tetap Kontruksi Dalam Pengerjaan Per 31<br>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

0,00

| 1.3.07 Akumulasi Penyusu | tar |
|--------------------------|-----|
|--------------------------|-----|

(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:

| Penyusutan Jalan, Irigasi, dan jaringan, rincian penjela                        | asan sebagai berikut : | 8-1-611 40011101831                     |
|---|------------------------|---|
| 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<br>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) Hìbah 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<br>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        |   |
|   | -520.000.441,00        |   |

| - Per 31 Desember 2023  |                                |   |
|---|--------------------------------|---|
|   | -14.876.891.315,00             |   |
| 3 Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, danlrigasi<br>Edit Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, danlrigasi | (100.481.923,00)               | (85.675.998,00)                           |
|   |                                |   |
| - 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<br>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  | ,                              | (33.043.302,00)                           |
| - 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                 |   |
| ASET LAINNYA  | 12.500.000,00                  | 64 040 405 00                             |
| Rincian dan perbandingan saldo Aset Lainnya per 31 Deserdari :  | mber 2023 dan per 31 Deser     | <b>61.918.405,00</b><br>mber 2022 terdiri |
| 1.5.01 Tagihan Jangka Panjang   | 0.00                           |   |
| 1.5.02 Kemitraan dengan Pihak Ketiga  | 0,00                           | 0,00                                      |
| 1.5.03 Aset Tidak Berwujud  | 0,00                           | 0,00                                      |
| 1.5.04 Aset Lain-lain   | 20.000.000,00<br>12.500.000,00 | 20.000.000,00<br>61.918.405,00            |
|   |                                |   |

1.5

|        | 1505 Akumulasi Amerikasi Asak Tillula   |                              |                     |
|--------|---|------------------------------|---------------------|
|        | 1.5.05 Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud<br>1.5.06 Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya             | (20.000.000,00)              | (20.000.000,00      |
|        | 1.5.07 Kas yang Dibatasi Penggunaannya  | 0,00                         | 0,0                 |
|        | Jumlah Aset Lainnya   | 0,00                         | 0,0                 |
|        | Julian Aset Lainnya   | 12.500.000,00                | 61.918.405,0        |
| 1.5.01 | Tagihan Jangka Panjang  | 0,00                         |                     |
|        | Tagihan Jangka Panjang terdiri dari tagihan penjualan an  | gsuran dan tuntutan ganti ka | 0,00                |
|        | 1 Tagihan Penjualan Angsuran  | 0,00                         |                     |
|        | 2 Tuntutan Ganti Kerugian Daerah  | 0,00                         | 0,00                |
|        |   | 0,00                         | 0,00                |
| 1.5.02 | Kemitraan dengan Pihak Ketiga   | 0,00                         | 0.00                |
|        | Kemitraan dengan Pihak Ketiga terdiri dari Sewa,<br>Serah/Bangun Serah Guna(BGS/BSG) dan Kerja Sama Pen | Keria Sama Domanfarta        | 0,00<br>Bangun Guna |
|        | Edit Keterangan Kemitraan dengan Pihak Ketiga   | y and a mastraneous          |                     |
|        | 1 Sewa  | 0,00                         | 0.00                |
|        |   | 0,00                         | 0,00                |
|        | 2 Kerja Sama Pemanfaatan  | 0,00                         | 0,00                |
|        |   |                              | 0,00                |
|        | 3 Bangun Guna Serah/Bangun Serah Guna(BGS/BSG)  | 0,00                         | 0,00                |
|        |   |                              | 0,00                |
|        | 4 Kerja Sama Penyediaan Infrastruktur   | 0,00                         | 0,00                |
|        | 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                |                     |
| .5.04  | Aset Lain-lain  |                              |                     |

1.5.04 Aset Lain-lain 12.500.000,00 61.918.405,00

| m | bi | -1 | om | T.  | Aset | dit  | F |
|---|----|----|----|-----|------|------|---|
|   | b  | 1- | am | 1 : | Aset | TIDE | E |

- Per 31 Desember 2022

| Edit / toot Calif-Mill                 |               |
|--|---------------|
| 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                              | 0,00          |
| 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 | 49.418.405,00 |
| 1077/BKAD/2023 Tanggal 09 Januari 2023 | 45.418.405,00 |
| 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 |
|  |               |
| Akumulasi Amortisasi Asat Tidak Damata |               |

| 1.5.05 | Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud  Edit Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | (20.000.000,00) | (20.000.000,00) |
|--------|---|-----------------|-----------------|
|        |   |                 |                 |
|        | - 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  |                 |                 |
|        | 5) Penghapusan  | 0,00            |                 |
|        | 6) Rusak Berat  | 0,00            |                 |
|        | - Setelah Koreksi   | 0,00            |                 |
|        | - Penyusutan tahun 2023   | -20.000.000,00  |                 |
|        | - Per 31 Desember 2023  | 0,00            |                 |
|        | - Fel 31 Desember 2023  | -20.000,000,00  |                 |
| 1.5.06 | Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya   | 0,00            | 0,00            |
|        | Edit Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya  | 5,50            | 0,00            |

0,00

|        | - Koreksi   |  | 0,00  |   |
|--------|---|--|---|---|
|        | a. Koreksi Beri   | tambah   | 0,00  |   |
|        | 1) Hibah Ma   | suk  | 0,00  |   |
|        | 2) Mutasi Ma  | asuk Antar SKPD  | 0,00  |   |
|        | 3) Reklas An  | tar Akun   | 0,00  |   |
|        | 4) Koreksi  |  | 0,00  |   |
|        | b. Koreksi Berk   | Kurang   | 0,00  |   |
|        | 1) Hibah Kel  | uar  | 0,00  |   |
|        | 2) Mutasi Kel   | luar Antar SKPD  | 0,00  |   |
|        | 3) Reklas Ant   | ar Akun  | 0,00  |   |
|        | 4) Koreksi  |  | 0,00  |   |
|        | 5) Penghapu   | san  | 0,00  |   |
|        | 6) Rusak Bera   | at   | 0,00  |   |
|        | - Setelah Korek   | si   | 0,00  |   |
|        | - Penyusutan ta   | hun 2023   | 0,00  |   |
|        | - Per 31 Desem  | ber 2023   | 0,00  |   |
|        |   |  | 0,00  |   |
| 1.5.07 | Kas yang Dibat  | tasi Penggunaannya   | 0,00  | 0,00  |
|        |   |  | 7,00  | 0,00  |
| 2      | KEWAJIBAN   |  | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1 KEWAJIBAN JAN   | IGKA PENDEK  | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01  | Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)   | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.02   | Utang luran Jaminan Kesehatan  | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.02.01  | Utang luran Jaminan Kesehatan  | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.02.01.000  | 1 Utang luran Jaminan Kesehatan  | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.03   | Utang luran Jaminan Kecelakaan<br>Kerja  | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.03.01  | Utang luran Jaminan Kecelakaan<br>Kerja  | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.03.01.0001   | Utang luran Jaminan Kecelakaan<br>Kerja  | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.04   | Utang luran Jaminan Kematian   | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.04.01  | Utang luran Jaminan Kematian   | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.04.01.0001   | Utang luran 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<br>2.1.01.05.01.0001   |  |   | 0,00  |
|        |   |  | 0,00  | 0,00  |
|        | 2.1.01.05.01.0001   | Utang PPh 21<br>Utang PPh 22   | 0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00  |
|        | 2.1.01.05.01.0001<br>2.1.01.05.02   | Utang PPh 21<br>Utang PPh 22   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                |
|        | 2.1.01.05.01.0001<br>2.1.01.05.02<br>2.1.01.05.02.0001  | Utang PPh 21 Utang PPh 22 Utang PPh 22 Utang PPh 23  | 0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                |
|        | 2.1.01.05.01.0001<br>2.1.01.05.02<br>2.1.01.05.02.0001<br>2.1.01.05.03  | Utang PPh 21 Utang PPh 22 Utang PPh 22 Utang PPh 23  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        |
|        | 2.1.01.05.01.0001<br>2.1.01.05.02<br>2.1.01.05.02<br>2.1.01.05.03<br>2.1.01.05.03.0001  | Utang PPh 21 Utang PPh 22 Utang PPh 22 Utang PPh 23 Utang PPh 23   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                |
|        | 2.1.01.05.01.0001<br>2.1.01.05.02<br>2.1.01.05.02.0001<br>2.1.01.05.03<br>2.1.01.05.03.0001<br>2.1.01.06  | Utang PPh 21 Utang PPh 22 Utang PPh 22 Utang PPh 23 Utang PPh 23 Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        |
|        | 2.1.01.05.01.0001<br>2.1.01.05.02<br>2.1.01.05.02.0001<br>2.1.01.05.03<br>2.1.01.05.03.0001<br>2.1.01.06  | Utang PPh 21 Utang PPh 22 Utang PPh 22 Utang PPh 23 Utang PPh 23 Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 |
|        | 2.1.01.05.01.0001<br>2.1.01.05.02<br>2.1.01.05.02<br>2.1.01.05.03<br>2.1.01.05.03.0001<br>2.1.01.06<br>2.1.01.06.01<br>2.1.01.06.01<br>2.1.01.08                        | Utang PPh 21 Utang PPh 22 Utang PPh 22 Utang PPh 23 Utang PPh 23 Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 |
|        | 2.1.01.05.01.0001<br>2.1.01.05.02<br>2.1.01.05.02.0001<br>2.1.01.05.03<br>2.1.01.05.03.0001<br>2.1.01.06<br>2.1.01.06.01<br>2.1.01.06.01.0001<br>2.1.01.08<br>2.1.01.08 | Utang PPh 21 Utang PPh 22 Utang PPh 23 Utang PPh 23 Utang PPh 23 Utang PPN Pusat Utang Iuran Wajib Pegawai                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 |
|        | 2.1.01.05.01.0001 2.1.01.05.02 2.1.01.05.03 2.1.01.05.03 2.1.01.06 2.1.01.06 2.1.01.06.01 2.1.01.08 2.1.01.08 2.1.01.08.01 2.1.01.08.01                                 | Utang PPh 21 Utang PPh 22 Utang PPh 22 Utang PPh 23 Utang PPh 23 Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat Utang Iuran Wajib Pegawai Utang Iuran Wajib Pegawai                           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 |
|        | 2.1.01.05.01.0001 2.1.01.05.02 2.1.01.05.03 2.1.01.05.03.0001 2.1.01.06 2.1.01.06.01 2.1.01.08 2.1.01.08.01 2.1.01.08.01 2.1.01.09                                      | Utang PPh 21 Utang PPh 22 Utang PPh 22 Utang PPh 23 Utang PPh 23 Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat Utang PPN Pusat Utang Iuran Wajib Pegawai Utang Iuran Wajib Pegawai Utang Iuran Wajib Pegawai | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 |

| 24.05             |   |      |      |
|-------------------|---|------|------|
| 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 |
| 2.1.06.02,01.0    | Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas   | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02,01.00   | Utang Belanja Barang Pakai Habis-<br>O13 Suku Cadang-Suku Cadang Alat<br>Angkutan                         | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.01.00   | Utang Belanja Barang Pakai Habis-<br>D24 Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-<br>Alat Tulis Kantor           | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.01.00   | Utang Belanja Barang Pakai Habis-<br>125 Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-<br>Kertas dan Cover             | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.01.00   | Utang Belanja Barang Pakai Habis-<br>26 Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-<br>Bahan Cetak                   | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.01.00   | Utang Belanja Barang Pakai Habis-<br>29 Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-<br>Bahan Komputer                | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.01.003  | Utang Belanja Barang Pakai Habis-<br>Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-<br>Perabot Kantor                   | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.01.003  | Utang Belanja Barang Pakai Habis-<br>Alat/Bahanuntuk Kegiatan Kantor-<br>Alat Listrik                     | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.02      | Utang Belanja Jasa  | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.02.004  | Utang Belanja Jasa Kantor-Jasa<br>1 PemasanganInstalasi Telepon, Air,<br>dan Listrik                      | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.02.006  | Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan<br>Air  | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.02.0063 | Utang Belanja Jasa Kantor-<br>Kawat/Faksimili/Internet/TV<br>Berlangganan                                 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.02.0067 | , Utang Belanja Jasa Kantor-<br>Pembayaran Pajak,Bea, dan Perizinan                                       | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.02,0069 | Utang Belanja Jasa Kantor-<br>Pengolahan AirLimbah  | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.02.0081 | Utang Belanja luran<br>Jaminan/Asuransi-Asuransi Barang<br>Milik Daerah                                   | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.02.0082 | Utang Belanja Sewa Tanah-Sewa<br>Tanah Bangunan<br>Perumahan/Gedung Tempat Tinggal                        | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.02.0667 | Utang Belanja Sewa Gedung dan<br>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-<br>Tanah-Tanahuntuk Taman   | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.03.0070 | Utang Belanja Pemeliharaan<br>Peralatan danMesin-Alat Angkutan-<br>Kendaraan Dinas Bermotor<br>Perorangan | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.02.03.0544 | Utang Belanja Pemeliharaan Gedung<br>dan Bangunan-Bangunan Gedung-<br>Bangunan GedungKantor               | 0,00 | 0,00 |

| 2.1.06.02,03.058  | 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<br>Mesin  | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.07.05      | Utang Belanja Modal Alat Kantor dan<br>Rumah Tangga   | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.07.05.0004 | Utang Belanja Modal Alat Kantor-Alat<br>PenyimpanPerlengkapan Kantor                                      | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.07.05.0006 | Utang Belanja Modal Alat Rumah<br>Tangga-Mebel  | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.07.05.0009 | Utang Belanja Modal Alat Rumah<br>Tangga-AlatPendingin  | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.07.05.0011 | Utang Belanja Modal Alat Rumah<br>Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya<br>(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<br>Bercorak<br>Kesenian/Kebudayaan/Olahraga                                    | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.10.02.0001 | Utang Belanja Modal Barang<br>Bercorak Kesenian- Alat Musik   | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.06.10.02.0004 | Utang Belanja Modal Barang<br>Bercorak KesenianLainnya  | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah Kewajiban  |   | 0,00 | 0,00 |
|                   | Accessed  |      | -,   |

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

## BAB III PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

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

## 3.1.4. Penjelasan atas Laporan Perubahan Ekuitas

| 1 Ekuitas Awal                               |                    |  |
|--|--------------------|--|
| 2 Surplus/ Defisit - LO                      | 13.066.454.343,    |  |
|  | (7.358.424.779,21) |  |
| 2.1 Surplus/defisit kegiatan operasional     |                    |  |
| 2.2 Surplus/defisit kegiatan Non operasional | (6.199.851.001,21) |  |
| 2.3 Pos Luar Biasa                           | 0,00               |  |
| 3 Damnak Kumulatif Powikakan Kakii I         | 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                                  |                                |
| e. Mutasi Keluar Aset OPD                                 | 5.613.108.215,00               |
| f. Penghapusan TPTGR                                      | 0,00                           |
| g. Perubahan Kode Rekening                                | 0,00                           |
| n. Koreksi Tanah  | 0,00                           |
| . Koreksi Utang Belanja                                   | 0,00                           |
| . Reklass Antar Akun                                      | 0,00                           |
| c. Tagihan Penjualan Angsuran                             | 0,00                           |
| Penyertaan Modal  | 0,00                           |
| n. Persediaan APBN yang belum                             | 0,00                           |
| . Aset peralatan dan mesin reklas ke persediaan lain-lain | 0,00                           |
| . Koreksi Dana Transfer Pemerintah Pusat                  | 0,00                           |
| . Koreksi Gedung dan Bangunan                             | 0,00                           |
| . Koreksi Persediaan                                      | 0,00                           |
| Koreksi Kas   | 0,00                           |
| Extracompatable   | 0,00                           |
| Koreksi Peralatan Dan Mesin                               | 0,00                           |
| Koreksi Jaringan Irigasi Jembatan                         | 0,00                           |
| Koreksi Aset Tetap Lainya                                 | 0,00                           |
| Koreksi Piutang   | 0,00                           |
| Koreksi Aset Lain Lain                                    | 0,00                           |
| Pelimpahan Masuk  | 0,00                           |
| Pelimpahan Keluar   | 0,00                           |
| uitas Akhir   | 0,00<br><b>11.292.240.90</b> 4 |

#### 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. Pengguna Anggeran

ABBUL GANI, S.H MANT9720821 199703 1 006

#### ANALISIS

## PEMERIKSAAN ATAS LAPORAN KEUANGAN PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT

### TAHUN ANGGARAN 2023

 $\mathbf{SKPD: 5.07.0.00.0.00.01.0000-BADAN\ PENGHUBUNG\ DAERAH}$ 

| 11) Ameliate and the transfer of the transfer |                                       |  |
|---|---------------------------------------|--|
| 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  |                                       |  |
| TOTAL PENDAPATAN  | 1                                     | (6.292.023.580,(   |
| TOTAL BELANJA DAN TRANSFER  |                                       | 117.600,000,   |
| Selisih   | 1                                     | 6.409.623.580,   |
| TOTAL   | -                                     | 0,   |
| Edit Penjelasan LRA Vertical  | 1.                                    | 0,   |
| 2) Analisis vertikal dalam Neraca   |                                       |  |
| Uraian  | T                                     |  |
| Aset harus sama dengan total kewajiban ditambah dengan total ekuitas  |                                       | Persamaan Aset = Kewajiban + Ekuitas   |
| RUMUS   | +                                     |  |
| ASET  | +                                     |  |
| KEWAJIBAN   | 1                                     | 71.764.121.944,9   |
| EKUITAS   |                                       | 0,0  |
| Selisih   |                                       | 71.764.121.944,9   |
| TOTAL   | :                                     | 0,0  |
| Edit Penjelasan Neraca Vertical   | 1:1                                   | 0,0  |
| ersediaan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Hang  |                                       | Kas di Bendahara Pengeluaran = Sisa Uang Persediaan yang Belum Disetor +   |
| 'ersediaan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang<br>PFK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas<br>jegara.   |                                       | Kas di Bendahara Pengeluaran = Sisa Uang Persediaan yang Belum Disetor +<br>Utang PFK di Bendahara Pengeluaran   |
| 'ersediaan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang<br>PK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas<br>egara.<br>UMUS   |                                       | Kas di Bendahara Pengeluaran = Sisa Uang Persediaan yang Belum Disetor +<br>Utang PFK di Bendahara Pengeluaran   |
| Perseduan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang<br>PFK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas<br>egara.<br>RUMUS<br>AS DI BENDAHARA PENGELUARAN   |                                       | Otalig FFK di Bendanara Pengeluaran  |
| 'ersediaan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang<br>PFK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas<br>legara.<br>RUMUS<br>CAS DI BENDAHARA PENGELUARAN<br>IISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  |                                       | Otalig FFK di Bendanara Pengeluaran 0,00   |
| Persediaan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang<br>PFK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas<br>egara.<br>RUMUS<br>AS DI BENDAHARA PENGELUARAN<br>ISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR   |                                       | 0,00   |
| 'ersediaan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang<br>PFK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas<br>legara.<br>RUMUS<br>CAS DI BENDAHARA PENGELUARAN<br>IISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  |                                       | 0,00 0,00 0,00   |
| Persediaan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang<br>PFK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas<br>negara.<br>RUMUS<br>KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN<br>BISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  |                                       | 0,00 0,00 0,00 0,00  |
| Prk di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas legara.  RUMUS  KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  SISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  JTANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL   |                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
| Prk di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas negara.  RUMUS  KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  SISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  JTANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  |                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
| Prk di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas negara.  RUMUS  KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  SISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  JTANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  |                                       | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00   |
| PFK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas negara.  RUMUS  KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  SISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  JTANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  J Analisis vertikal dalam Laporan Operasional (LO)  Uraian  urplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan (LO)   |                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
| Perseduan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang Perk di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas negara.  RUMUS  CAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  ISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  ITANG PER DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  Analisis vertikal dalam Laporan Operasional(LO)  Uraian  Irplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan(LO)  curangi total Beban(LO) ditambah (dikurangi) total Surplus lefisit) Kegaitan Non Operasional(LO) ditambah (dikurangi)  | :<br>:<br>:<br>:                      | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00  |
| Perseduan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang Perk di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas begara.  RUMUS  CAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  ISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  ITANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  Analisis vertikal dalam Laporan Operasional(LO)  Uraian  urplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan(LO)  curangi total Beban(LO) ditambah (dikurangi) total Surplus befisit) Kegaitan Non Operasional(LO) ditambah (dikurangi)  sis Luar Biasa(LO)  | :<br>:<br>:<br>:                      | Persamaan  Persamaan  Persamaan  Persamaan   |
| Perseduan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang Perk di Bendahara Pengeharan yang belum disetor ke kas negara.  RUMUS  KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  ISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  ITANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  Analisis vertikal dalam Laporan Operasional (LO)  Uraian  urplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan (LO)  curangi total Beban (LO) ditambah (dikurangi) total Surplus nefisit) Kegaitan Non Operasional (LO) ditambah (dikurangi)  se Luar Biasa (LO)  JMUS   | SSS                                   | Persamaan  Persamaan  Persamaan  Persamaan   |
| Perseduan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang PFK di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas segara.  RUMUS  CAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  ISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  ITANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  Analisis vertikal dalam Laporan Operasional(LO)  Uraian  urplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan(LO) curangi total Beban(LO) ditambah (dikurangi) total Surplus sefisit) Kegaitan Non Operasional(LO) ditambah (dikurangi) se Luar Biasa(LO)  JMUS  JRPLUS(DEFISIT) LO  | :<br>:<br>:<br>:                      | Persamaan  Persamaan  Persamaan  Persamaan   |
| Perseduan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang Perk di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas begara.  RUMUS  KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  ISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  ITANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  I Analisis vertikal dalam Laporan Operasional(LO)  Uraian  Irplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan(LO)  kurangi total Beban(LO) ditambah (dikurangi) total Surplus befisit) Kegaitan Non Operasional(LO) ditambah (dikurangi)  Is Luar Biasa(LO)  JMUS  JRPLUS(DEFISIT) LO  DTAL PENDAPATAN(LO)  | SSS                                   | Persamaan  Persamaan  Persamaan  O,00  O,0 |
| Price dia an yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang Price di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas negara.  RUMUS  KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  SISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  TANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  Panalisis vertikal dalam Laporan Operasional (LO)  Uraian  urplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan (LO) surangi total Beban (LO) ditambah (dikurangi) total Surplus befisit) Kegaitan Non Operasional (LO) ditambah (dikurangi)  Surang Ital Biasa (LO)  JMUS  JRPLUS (DEFISIT) LO  DTAL PENDAPATAN (LO)  DTAL SURPLUS (DEFISIT) KEGIATAN NON  | SSS                                   | O,00   |
| Persedaan yang belum disetor ke kasda ditambah dengan Utang Perk di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke kas negara.  RUMUS  KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN  BISA UANG PERSEDIAAN BELUM SETOR  JTANG PFK DI BENDAHARA PENGELUARAN  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  PAnalisis vertikal dalam Laporan Operasional(LO)  Uraian  urplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan(LO) kurangi total Beban(LO) ditambah (dikurangi) total Surplus Defisit) Kegaitan Non Operasional(LO) ditambah (dikurangi)  DIAL BEBAN(LO)  JTAL PENDAPATAN(LO)  OTAL SURPLUS(DEFISIT) LO  OTAL SURPLUS(DEFISIT)KEGIATAN NON  PERASIONAL   | SSS                                   | Persamaan  Persamaan  Persamaan  O,00  O,0 |
| TOTAL  Edit Penjelasan Kasben Vertical  Discretization Analisis vertikal dalam Laporan Operasional(LO)  Uraian  Urplus/Defisit LO harus sama dengan total Pendapatan(LO) kurangi total Beban(LO) ditambah (dikurangi) total Surplus Defisit) Kegaitan Non Operasional(LO) ditambah (dikurangi) DIS Luar Biasa(LO)  UMUS  URPLUS(DEFISIT) LO  DTAL PENDAPATAN(LO)  DTAL BEBAN(LO)  DTAL SURPLUS(DEFISIT)KEGIATAN NON  PERASIONAL  OTAL POS LUAR BIASA  | :   :   :   :   :   :   :   :   :   : | O,00   |

| TOTAL   |     | : | 0   |
|---|-----|---|---|
| Edit Penjelasan LO Vertical   |     |   |   |
| 4) Analisis vertikal dalam Laporan Perubahan Ekuitas  |     |   |   |
| Uraian  |     | T | 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 ekuitas   |
| RUMUS   |     |   |   |
| Ekuitas Akhir   |     | : | 11.292,240,904  |
| Ekuitas Awal  |     | : |   |
| Surplus/defisit LO  |     | : | 13.066.454.343  |
| Koreksi   |     | : | (7.358.424.779,   |
| Selisih   | -   | : | 5.584.211.340,  |
| TOTAL   | -   | : | 0,  |
| Edit Penjelasan LPE Vertical  |     | • | 0,  |
| b. ANALISIS HORIZONTAL  |     |   |   |
| 1) Analisis horizontal antara LRA dan Neraca  |     |   |   |
| Realisasi belanja modal harus sama dengan penambahan as<br>tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK             | set | 1 | Teliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memad<br>Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau a<br>kesalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset at<br>aset daerah yang baru ditemukan |
| RUMUS   |     | T |   |
| REALISASI BELANJA MODAL TANAH   | 1:  | T | 0,0   |
| PENAMBAHAN(PENURUNAN)   | 1:  | t |   |
| ASET TANAH 2023   | 1:  | t | 56 100 713 330 0  |
| ASET TANAH 2022   | 1:  | - | 56.199.713.280,0  |
| Selisih   | :   | - | 56.199.713.280,0  |
| Mutasi Bertambah  |     | _ | 0,0   |
| Autasi Berkurang  |     |   |   |
| TOTAL   | 1.  |   |   |
|   | 1   | Т | eliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memada   |
| tealisasi belanja modal harus sama dengan penambahan ase<br>etap, jika selisih harus dijelaskan di CALK             |     | k | Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau adesalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset ata set daerah yang baru ditemukan   |
| UMUS  |     |   |   |
| EALISASI BELANJA MODAL PERALATAN DAN<br>IESIN   |     |   | 84.651.575,00   |
| ENAMBAHAN(PENURUNAN)  | 1:  |   | 2.976.020.671,00  |
| ASET PERALATAN DAN MESIN 2023   | 1:  |   | 8.813.173.498,00  |
| ASET PERALATAN DAN MESIN 2022   | 1:1 |   | 5.837.152.827,00  |
| Selisih   | 1:  |   | 2.891.369.096,00  |
| utasi Bertambah   |     |   | 210712071070,00   |
| i <b>bah :</b><br>ima pengadaan peralatan dan mesin dari CV Humairah  |     |   | 140.645.000,00  |
| e <b>ban :</b><br>Janja barang diakui sebagai aset  |     |   | 5.447.999,00  |
| utasi Antar SKPD :<br>utasi masuk dari Sekretariat Daerah sesuai sk nomor<br>55/BKAD/2023 tanggal 11 September 2023 |     |   | 2.746.761.247,00  |
| utasi Antar SKPD :<br>ntasi masuk dari dinas PUPR sesuia sk nomor 028/06/PUPR<br>ggal 23 Mei 2023                   |     |   | 3.456.000,00  |
| ntasi Antar SKPD :<br>tasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR<br>ggal 23 Mei 2023                    |     |   | 3.456.000,00  |

|   |           | 8.397.150,   |
|---|-----------|--|
| TOTAL   | :         | 2.891.369.096,   |
| Realisasi belanja modal harus sama dengan penambahan asa<br>tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK  | et        | Teliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup mema<br>Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau a<br>kesalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset a<br>aset daerah yang baru ditemukan  |
| RUMUS   | T         |  |
| REALISASI BELANJA MODAL GEDUNG DAN<br>BANGUNAN  | :         | 0,   |
| PENAMBAHAN(PENURUNAN)   | 1:        | A 472 146 125  |
| - ASET GEDUNG DAN BANGUNAN 2023   | 1:        | 4.473.146.125,   |
| - ASET GEDUNG DAN BANGUNAN 2022   | :         | 28.456.565.174,  |
| Selisih   | :         | 23.983.419.049,  |
| Mutasi Bertambah  | 11        | 4.473.146.125,0  |
| Mutasi Antar SKPD:<br>mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR<br>tgl 23 Mei 2023   |           | 28.621.368,6   |
| Mutasi Antar SKPD:<br>mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR<br>tgl 23 Mei 2023   |           | 3.032.731.230,0  |
| Mutasi Antar SKPD:<br>mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR<br>tgl 23 Mei 2023   |           | 1.335.205.087,0  |
| Mutasi Antar SKPD:<br>mutasi masuk dari Dinas PUPR sesuai sk nomor 028/06/PUPR<br>tgl 23 Mei 2023   |           | 76.588.440,0   |
| Mutasi Berkurang  |           |  |
| TOTAL   | :         | 4.473.146.125,0  |
| Realisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset<br>tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK<br>RUMUS  | k         | eliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memada:<br>Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau ada<br>esalahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset atau<br>set daerah yang baru ditemukan   |
| REALISASI BELANJA MODAL JALAN, IRIGASI DAN<br>JARINGAN  | :         | 0,00   |
| PENAMBAHAN(PENURUNAN)   | :         |  |
|   | 1         | 62.049.170,00<br>405.697.009,00  |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023   | :         |  |
| I ·   |           |  |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023   |           | 343.647.839,00   |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023 : ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022 :   |           |  |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023 : ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022 : Selisih :   |           | 343.647.839,00   |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023  ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  **Intasi Bertambah  Intasi Antar SKPD:  Intasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR  |           | 343.647.839,00<br><b>62.049.170,00</b>   |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023  ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  **Intasi Bertambah  *Intasi Antar SKPD:  Intasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR  Intagal 23 Mei 2023  **Intasi Lambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR   |           | 343.647.839,00<br>62.049.170,00<br>62.049.170,00   |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023  ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  Iutasi Bertambah Iutasi Antar SKPD: Iutasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR Inggal 23 Mei 2023  Iutasi Berkurang  TOTAL  : ealisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tap, jika selisih harus dijelaskan di CALK   | Tel Mukes | 343.647.839,00 62.049.170,00   |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023  ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  **Intasi Bertambah  **Intasi Antar SKPD:**  **Intasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR  **Intasi Berkurang  **TOTAL**  **:  **Ealisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tap, jika selisih harus dijelaskan di CALK*  **Intasi Dani Jaringan Dani Jaringan Dani Dani Dani Dani Dani Dani Dani Da  | Tel Mukes | 343.647.839,00 62.049.170,00 62.049.170,00 62.049.170,00 62.049.170,00 62.049.170,00   |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023  ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  Iutasi Bertambah  Iutasi Antar SKPD: Iutasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR Inggal 23 Mei 2023  Iutasi Berkurang  TOTAL  : ealisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tap, jika selisih harus dijelaskan di CALK  | Tel Mukes | 343.647.839,00 62.049.170,00   |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023  ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  **Intasi Bertambah  **Intasi Antar SKPD:** **Intasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR **Inggal 23 Mei 2023  **Intasi Berkurang**  **TOTAL**  **Ealisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tap, jika selisih harus dijelaskan di CALK  **UMUS** **EALISASI BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA**  **EALISASI BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA**  ***: | Tel Mukes | 343.647.839,00 62.049.170,00 6 |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023  ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  Iutasi Bertambah  Iutasi Antar SKPD: Iutasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR Inggal 23 Mei 2023  Iutasi Berkurang  TOTAL  : ealisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset dap, jika selisih harus dijelaskan di CALK  UMUS  | Tel Mukes | 62.049.170,00   |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2023  ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  **Intasi Bertambah  Intasi Antar SKPD: Intasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR Intasi Berkurang  TOTAL:  **Ealisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tap, jika selisih harus dijelaskan di CALK  UMUS  EALISASI BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA: ENAMBAHAN(PENURUNAN)  **ENAMBAHAN(PENURUNAN)  | Tel Mukes | 343.647.839,00 62.049.170,00 6 |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  Iutasi Bertambah  Iutasi Antar SKPD:  Iutasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR  Inggal 23 Mei 2023  Iutasi Berkurang  TOTAL :  calisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tap, jika selisih harus dijelaskan di CALK  UMUS  EALISASI BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA : ENAMBAHAN(PENURUNAN) : ASET TETAP LAINNYA 2023  ASET TETAP LAINNYA 2022 : Selisih :                              | Tel Mukes | 343.647.839,00 62.049.170,00 6 |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  Iutasi Bertambah  Mutasi Antar SKPD:  Mutasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR  Muggal 23 Mei 2023  Iutasi Berkurang  TOTAL  :  calisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset tap, jika selisih harus dijelaskan di CALK  UMUS  EALISASI BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA  ENAMBAHAN(PENURUNAN)  ASET TETAP LAINNYA 2023  ASET TETAP LAINNYA 2022   | Tel Mukes | 343.647.839,00 62.049.170,00 62.049.170,00 62.049.170,00 itti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memadai. angkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau ada salahan berupa: salah anggaran selain BM ternyata menghasilkan aset atau et daerah yang baru ditemukan 0,00 0,00 363.893.414,00   |
| ASET JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN 2022  Selisih  Iutasi Bertambah  Iutasi Antar SKPD:  utasi tambah dari Dinas PU sesuai sk nomor 028/06/PUPR nggal 23 Mei 2023  Iutasi Berkurang  TOTAL  :  calisasi belanja modal harus sama dengan penambahan aset ap, jika selisih harus dijelaskan di CALK  IMUS  CALISASI BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA  :  NAMBAHAN(PENURUNAN)  :  SET TETAP LAINNYA 2023  :  SET TETAP LAINNYA 2022  :  Selisih  :                          | Tel Mukes | 343.647.839,00 62.049.170,00 6 |

| tetap, jika selisih harus dijelaskan di CALK   | han as                | et  | Teliti apakah pengungkapan selisih dalam CaLK sudah cukup memad<br>Mungkin ada penerimaan hibah berupa aset dan kapitalisasi biaya. Atau a<br>kesalahan berupa: salah anggaran selain BM temyata menghasilkan aset a<br>aset daerah yang baru ditemukan  |
|--|-----------------------|-----|--|
| RUMUS  |                       | +   |  |
| REALISASI BELANJA MODAL Konstruksi Dalam<br>Pengerjaan   |                       | 1:  | 0,1  |
| PENAMBAHAN(PENURUNAN)  |                       | 1.  | 0,1  |
| - ASET Konstruksi Dalam Pengerjaan 2023  |                       | 1   | 0,   |
| - ASET Konstruksi Dalam Pengerjaan 2022  |                       | +   | 0,   |
| Selisih  |                       | 1:  | 0,   |
| Mutasi Bertambah   |                       | :   | 0,   |
| Mutasi Berkurang   |                       |     |  |
|  |                       |     |  |
| TOTAL  |                       | :   | 0,0  |
| 2) A T   |                       |     |  |
| 2) Analisis horizontal antara LO,Laporan Perubahan   | Equita                | s d | an Neraca  |
| Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas harus<br>dengan Ekuitas Akhir pada Neraca Tahun Sebelumnya<br>RUMUS  | s sama                | -   | Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas Akhir pada Nera<br>Tahun Sebelumnya  |
|  | G)                    | H   |  |
| EKUITAS AWAL(LAPORAN PERUBAHAN EKUITA  |                       | :   | 13.066.454.343,5   |
| EKUITAS AKHIR TAHUN SEBELUMNYA (NERACA   | A)                    |     | 13.066.454.343,5   |
| Selisih  |                       | :   | 0,0  |
| TOTAL  |                       | :   | 0,0  |
|  |                       |     |  |
| I IDDI I IO ANDIO IN A LAND  | _                     | 1   |  |
| SURPLUS/DEFISIT (LAPORAN OPERASIONAL)  |                       | :   | (7.358.424.779,21)   |
| SURPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.  | -                     |     | (7.358.424.779,21)<br>(7.358.424.779,21)   |
| SURPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.<br>Selisih   |                       | +   |  |
| SURPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.<br>Selisih<br>TOTAL  | -                     | +   | (7.358.424,779,21)<br><b>0,00</b>  |
| URPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.<br>Selisih<br>TOTAL   |                       | +   | (7.358.424.779,21)<br><b>0,0</b> 0   |
| SURPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  kuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus engan Ekuitas pada Neraca   |                       |     | (7.358.424,779,21)<br><b>0,00</b>  |
| URPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  kuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus engan Ekuitas pada Neraca  UMUS  | sama                  |     | (7.358.424,779,21)<br>0,00<br>0,00   |
| URPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  kuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus angan Ekuitas pada Neraca  JMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)   | sama                  |     | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  suitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  |
| SURPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  kuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus engan Ekuitas pada Neraca  UMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  | sama                  |     | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  suitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30   |
| SURPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  kuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas barns   | sama                  |     | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  |
| Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  Ruitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus engan Ekuitas pada Neraca  UMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)   | sama                  |     | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  |
| Selisih TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  kuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus angan Ekuitas pada Neraca  UMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  KUITAS (NERACA)  Selisih  | sama ) :              |     | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  |
| URPLUS/DEFISIT (LAPORAN PERUBAHAN EKUIT.  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  Kuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus angan Ekuitas pada Neraca  UMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  CUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  dit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal   | sama ) :              |     | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  |
| Selisih TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  Ruitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus engan Ekuitas pada Neraca  LIMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  KUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  dit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal  Analisis horizontal antara LO,LRA dan Neraca   | sama ) :              |     | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  |
| CUITAS AKHIR (LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  KUITAS AKHIR (LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  KUITAS AKHIR (LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  KUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  dit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal  Analisis horizontal antara LO,LRA dan Neraca  adapatan Pajak (LO) harus sama dengan Pendapatan Pakak Akhir Tahun   | sama ) : : : ajak     | Per | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  0,00  |
| CUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  Selisih  TOTAL  Guitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus angan Ekuitas pada Neraca  JMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  CUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  dit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal  Analisis horizontal antara LO,LRA dan Neraca adapatan Pajak (LO) harus sama dengan Pendapatan Paka Akhir Tahun  MUS   | sama ) : : : ajak     | Per | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  0,00  0,00  0,00  |
| CUITAS AKHIR (LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  Ruitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus angan Ekuitas pada Neraca  UMUS  KUITAS AKHIR (LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  CUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  dit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal  Analisis horizontal antara LO,LRA dan Neraca  adapatan Pajak (LO) harus sama dengan Pendapatan Paka Akhir Tahun  MUS  | sama ) : : : ajak     | Per | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  0,00  0,00  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  0, |
| Selisih TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  Ruitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus angan Ekuitas pada Neraca  JMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  KUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  dit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal  Analisis horizontal antara LO,LRA dan Neraca adapatan Pajak (LO) harus sama dengan Pendapatan Paka Akhir Tahun  MUS  NDAPATAN PAJAK (LO)  | sama ) : : ajak tang  | Per | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  0,00  odapatan Pajak (LO) = Pendapatan Pajak (LRA) - Piutang Pajak Awal   |
| CUITAS AKHIR (LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  Cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus angan Ekuitas pada Neraca  LMUS  KUITAS AKHIR (LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  CUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  dit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal  Analisis horizontal antara LO,LRA dan Neraca  Analapatan Pajak (LO) harus sama dengan Pendapatan Pakah dikurangi Piutang Pajak Awal Tahun ditambah Piutak Akhir Tahun  MUS  NDAPATAN PAJAK (LO)   | sama ) : : ajak tang  | Per | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  |
| Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  Ruitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus angan Ekuitas pada Neraca  UMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  KUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  dit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal  Analisis horizontal antara LO,LRA dan Neraca  adapatan Pajak (LO) harus sama dengan Pendapatan Pak Akhir Tahun  MUS  NDAPATAN PAJAK (LO)  NDAPATAN PAJAK (LRA)  TANG PAJAK AKHIR TAHUN (NERACA)  | sama  ) : : ajak tang | Per | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  0,00  0,00  cidapatan Pajak (LO) = Pendapatan Pajak (LRA) - Piutang Pajak Awal nun + Piutang Pajak Akhir Tahun  0,00  |
| Selisih  TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  kuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus engan Ekuitas pada Neraca  UMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  KUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  | sama ) : : ajak tang  | Per | (7.358.424.779,21)  0,00  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  |
| Selisih TOTAL  Edit Penjelasan Surplus Horizontal  Kuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas harus angan Ekuitas pada Neraca  UMUS  KUITAS AKHIR(LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS)  KUITAS (NERACA)  Selisih  TOTAL  dit Penjelasan Ekuitas Akhir Horizontal  Analisis horizontal antara LO,LRA dan Neraca  Indapatan Pajak (LO) harus sama dengan Pendapatan Paka) dikurangi Piutang Pajak Awal Tahun ditambah Piutak Akhir Tahun  MUS  NDAPATAN PAJAK (LO)  NDAPATAN PAJAK (LRA)  TANG PAJAK AKHIR TAHUN (NERACA)  TANG PAJAK AWAL TAHUN (NERACA) | sama  ) : : ajak tang | Per | (7.358.424.779,21  0,00  0,00  0,00  cuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas = Ekuitas pada Neraca  11.292.240.904,30  11.292.240.904,30  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00   |

| Selish   S   |  | -              |  |
|--|--|----------------|--|
| PENDAPATAN RETRIBUSI (LO)  | Retribusi (LKA) dikurangi Patang Retribusi Awal 7  | patan<br>Tahun | Pendapatan Retribusi (LO) = Pendapatan Retribusi (LDA) Distribusi  |
| PENDAPATAN RETRIBUSI (LRA)  PUTANG RETRIBUSI AKHIR TAHUN (NERACA)  PUTANG RETRIBUSI AKHIR TAHUN (NERACA)  Solishi : 0.0  Rollah : 0.0  Ribi Porjekasu Peradapanan Reiribusi Horizontal  Beban Persediaan (LO) hans sarra dengan Belanja Barang dar Jasa Persediaan (LO) hans sarra dengan Belanja Barang dar Jasa Persediaan (LA) diantheh Persediaan Awal Tahua (RRA) Horizontal  Beban Persediaan (LA) diantheh Persediaan Awal Tahua (RRA) Horizontal  Beban Persediaan (LA) diantheh Persediaan Awal Tahua (RRA) Horizontal Tahua Persediaan Awal Tahua (RRA) Horizontal Persediaan Awal Tahua (RRA) (RRA) (RRA) Horizontal Persediaan Awal Tahua (RRA) (RR | RUMUS  |                |  |
| PENDAPATAN RETRIBUSI (LRA)  PUTANG RETRIBUSI AKHIR TAHUN (NERACA)  PUTANG RETRIBUSI AKHIR TAHUN (NERACA)  Solishi : 0.0  Rollah : 0.0  Ribi Porjekasu Peradapanan Reiribusi Horizontal  Beban Persediaan (LO) hans sarra dengan Belanja Barang dar Jasa Persediaan (LO) hans sarra dengan Belanja Barang dar Jasa Persediaan (LA) diantheh Persediaan Awal Tahua (RRA) Horizontal  Beban Persediaan (LA) diantheh Persediaan Awal Tahua (RRA) Horizontal  Beban Persediaan (LA) diantheh Persediaan Awal Tahua (RRA) Horizontal Tahua Persediaan Awal Tahua (RRA) Horizontal Persediaan Awal Tahua (RRA) (RRA) (RRA) Horizontal Persediaan Awal Tahua (RRA) (RR | PENDAPATAN RETRIBUSI (LO)  |                |  |
| PIUTANG RETRIBUSI AKHIR TAHUN (NERACA)  PIUTANG RETRIBUSI AKHIR TAHUN (NERACA)  Selish  TOTAL  Edit Penjeksan Pendapatan Retribusi Horizontal  Beban Persediam (LO) haras sama dengan Belanja Barang dar Jasa Pesediaan (LRA) diambah Persediaan Awal Tahan  REMUS  Beban Persediaan (LRA) diambah Persediaan Awal Tahan  RUMUS  BEBAN PERSEDIAAN (LO)   |  |                | 117.600.000,   |
| PIUTANG RETRIBUSI AWAL TAHUN (NERACA)  Selhih  TOTAL  Edit Penjelasan Pendapatan Retribusi Hortzontal  Beban Persediaan (LO) harus sama dengan Belanja Barang dar Jasa Persediaan (LRA) diambah Persediaan Awal Tahun (LRA) diambah Persediaan Awal Tahun (LRA) diambah Persediaan Awal Tahun (LRA) diambah Persediaan Akhir Tahun Persediaan Akhir Tahun Persediaan Akhir Tahun Persediaan Akhir Tahun Persediaan Awal Tahun (LRA) diambah Persediaan Awal Tahun (LRA) diambah Persediaan Akhir Tahun Persediaan Awal Tahun (LRA) diambah Persediaan Akhir Tahun Persediaan Awal Tahun (LRA) diambah Persediaan diambah Awal Tahun (LRA) diambah Persediaan Gedang diambah Awal Tahun (LRA)  |  |                | 117.600.000,   |
| Selisih TOTAL Selisih TOTAL Selisih TOTAL Selisih Seban Persediaan (LO) barus sama dengan Belanja Barang dar Jasa Persediaan (LO) barus sama dengan Belanja Barang dar Jasa Persediaan Akul Tahun Persediaan Akhir Tahun Persediaan Akul Tahun Akuranda Akhir Tahun Persediaan FIFO atatu weighted merrage SelaAN PERSEDIAAN (LO) SelaAN JASA - PERSEDIAAN (LRA) Selisih Selasih |  |                | 0,   |
| TOTAL :  |  |                | 0,   |
| Edi Penjeksan Pendapatan Retribusi Horizontal  Beban Persediaan (LO) harus sama dengan Belunja Barung dar Jasa Persediaan (LA) dambah Persediaan Awal Tahan dikurungi Pendan Aktir Tahan Pensatkan okan Tahan dikurungi Pendan Aktir Tahan Pensatkan okan Tahan Aktirang Pensatkan Aktir Tahan Pensatkan okan Tahan Pensatkan Awal Tahan Aktirang Pensatkan Aktir Tahan Pensatkan okan Persediaan Awal Tahan Pensatkan Awal Tahan (LO) separat pensatan dan Masin Aktiratan (LO) separat pensatan pensatan dan Masin Aktiratan (LO) separat pensatan (LO) separat pensatan dan Masin Aktiratan (LO) separat pensatan dan Masin Aktiratan (LO) separat pensatan |  |                | : 0,   |
| Beban Persediam (LO) hans sama dengan Belanja Barang dar Jasa Persediam (LRA) diambah Persediam Akul Tahan Persedi |  |                |  |
| All  | Cuil Penjeasan Pendapatan Retribusi Horizontal   |                |  |
| BEBAN PERSEDIAAN (LO)  BELANJA BARANG DAN JASA - PERSEDIAAN (LRA)  PERSEDIAAN AWAL TAHUN  PERSEDIAAN AWAL TAHUN  SEISIB  CRASSISIB   | Jasa Persediaan (LRA) ditambah Persediaan Awal Ta<br>dikurangi Persdiaan Akhir Tahun   | dan            | (LRA)+Persediaan Awal Tahun-Persediaan Akhir Tahun Perkedia  |
| ### AGO.146.118( ### AG |  |                |  |
| PERSEDIAAN AWAL TAHUN  |  | :              | 460 146 119 0  |
| PERSEDIAAN AKHIR TAHUN Selish  |  | :              |  |
| Selsih : (28.347.448,00   Selsih : (29.49.151,0   Selsih Sekurja Modal yang tidak diakui sebagai aset tetap   Selsija Barang/Persediaan yang menjadi Aset   TOTAL : (29.49.151,0   Selsija Barang/Persediaan yang menjadi Aset   TOTAL : (29.49.151,0   Selsija Barang/Persediaan yang menjadi Aset   TOTAL : (29.49.151,0   Selsih Perjusutaan (LO) harus sama dengan Akurutlasi gurushisi Perjusutaan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurangi kurulasi Perjusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurangi kurulasi Perjusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun   Selah (LO)  | PERSEDIAAN AWAL TAHUN  | :              |  |
| schrija Modal yang tidak diakul sebagai aset tetap  Rehnja Barang/Persediaan yang menjadi Aset  TOTAL  TOTAL  TOTAL  TOTAL  TOTAL  TOTAL  TOTAL  TOTAL  Beban Perjusutan (LO) harus sama dengan Akurrulasi Penjusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurangi Pengusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun Akurulasi Pengusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun Akhir Tahun Akurulasi Pengusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun Akhir Tahun Akurulasi Pengusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun Akhir Tahun Akurulasi Pengusutan Peralatan Peralata | PERSEDIAAN AKHIR TAHUN   | :              |  |
| Relaying Brang Persedian yag menjadi Aset -5.447.999,0  TOTAL : 2.949.151,0  TOTAL : 2.949.151,0  Relaying Brang Persedian yag menjadi Aset -5.447.999,0  TOTAL : 2.949.151,0  Relaying Persedian yag menjadi Aset -5.447.999,0  Relaying Brang Persedian yag penjadi Aset Persesian Perse | Selisih  | :              |  |
| TOTAL : 2.949.151,00  TOTAL : 2.949.151,00  Eban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi enyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurangi kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Banguran Awal Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Ban | Belanja Modal yang tidak diakui sebagai aset tetap   | +              |  |
| cban Penyasutan (LO) harus sama dengan Akumulasi enyasutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurangi kumulasi Penyasutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurangi kumulasi Penyasutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun - Akumulasi Penyasutan Gedung dan Banguran Awal Tahun  | Belanja Barang/Persediaan yag menjadi Aset   | 1              |  |
| ceban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi enyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurungi kunulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurungi Tahun - Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurungi Tahun - Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurungi Tahun - Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikurungi Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi Penyusutan Gedung dan Banguran Akhir Tahun dikurungi Pusutan - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Banguran Akhir Tahun dikurungi Panusi Penyusutan Gedung dan Banguran Akhir Tahun dikurungi Penyusutan Gedung dan Banguran Awal Tahun  | TOTAL  | 1.             | -5.447.999,0   |
| EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN WAL TAHUN  Selisih  Selisih  C2.221.069.533,000  PER Selisih  Selis | crivusuian Peralatan dan Mesin Albin Talam dan   | asi .          | Beban Penvisutan(I ()) = Akumulari Damanatan Damlari I ()  |
| KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN PAKA PAKA PAKA PAKA PAKA PAKA PAKA PA  | enyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran<br>kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  | -              | Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Akh<br>Tahun - Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun                                       |
| KHIR TAHUN  CUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  AL TAHUN  Selisih  Sel | enyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran<br>kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun<br>UMUS  | -              | Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Akh<br>Tahun - Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun                                       |
| Selisih : (2.221.069.533,00)  reksi Bertambah  bah Masuk :  ala masuk aset dari CV Humaira   | enyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran<br>kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun<br>UMUS<br>EBAN (LO)   | gj ,           | randir - Aktimulasi Penyustilan Peralatan dan Mesin Awal Tahun   |
| Selisih : (2.221.069.533,00)  oreksi Bertambah  bah Masuk :  bah masuk aset dari CV Humaira  | enyusulan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran,<br>Jumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun<br>UMUS<br>EBAN (LO)<br>KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN<br>KHIR TAHUN   | g ,            | 623.900.277,00   |
| that Masuk:  that Dirac PU Berdasarkan BAST No  that Masuk:  that Masuk:  that Masuk:  that Dirac PU Berdasarkan BAST No  that Masuk:  that Ma | enyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran<br>kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun<br>UMUS<br>EBAN (LO)<br>KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN<br>KHIR TAHUN  | g ,            | randir - Aktimulasi Penyustilan Peralatan dan Mesin Awal Tahun   |
| pah masuk aset dari CV Humaira  pah masuk aset dari CV Humaira  pah masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No  BO6/PUPR Tanggal 23-Mei-23  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  patasi masuk dari Sekretariat Daerah  patas | enyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran,<br>kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun<br>UMUS<br>EBAN (LO)<br>KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN<br>KHIR TAHUN<br>KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN<br>WAL TAHUN   | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00)   |
| tasi Masuk Antar SKPD: tasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No 8/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23  tasi masuk dari Skept: tasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No 1.382,400,00  1.569,577.856,00  reksi Berkurang tyusutan  1.920,000,00  reksi Penyusutan  1.920,000,00  reksi Peny | enyusunan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  WAL TAHUN  Selisih   | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00)   |
| tasi masuk dari Sekretariat Daerah  1.569.577.856,00  reksi Berkurang  reksi:  eksi Penyusutan  1.920.000,00  yusutan  yusutan tahun 2023  (623.900.277,00)  TOTAL  (2.221.069.533,00)  an Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi rusutan Gedung dan Banguran Akhir Tahun dikurangi rusutan Gedung dan Banguran Awal Tahun  Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Gedung dan Banguran Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Banguran Awal Tahun  GUS  AN (LO)   | enyusunan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  bah Masuk : bah masuk aset dari CV Humaira   | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00)   |
| reksi Berkurang reksi: eksi Penyusutan  1.920.000,00  yusutan  yusutan tahun 2023  TOTAL  TOTAL  (623.900.277,00)  (623.900.277,00)  (623.900.277,00)  TOTAL  Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Akhir Tahun dikurangi Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun  TUS  AN (LO)  | enyusunan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  bah Masuk:  bah masuk aset dari CV Humaira  utasi Masuk Antar SKPD:  utasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No   | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00) (2.221.069.533,00)  |
| tyusutan  yusutan tahun 2023  TOTAL   | enyusulan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  bah Masuk:  Dah masuk aset dari CV Humaira  utasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No  8/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23  utasi Masuk Antar SKPD:  | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00) (2.221.069.533,00)  28.129.000,00   |
| yusutan tahun 2023  TOTAL: (623.900.277,00)  an Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi yusutan Gedung dan Bangunan Akhir Tahun dikurangi mulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun  Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun  GUS  AN (LO)  | enyusunan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  bah Masuk: Dah masuk aset dari CV Humaira  utasi Masuk Antar SKPD: Itasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No  8/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23  utasi Masuk Antar SKPD: Itasi masuk dari Sekretariat Daerah  | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00) (2.221.069.533,00)  28.129.000,00   |
| TOTAL: (623.900.277,00)  In Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi penyusutan (LO) = Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Akhir Tahun dikurangi penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun dikurangi penyusutan Gedung dan | eriyusunan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  bah Masuk: Dah masuk aset dari CV Humaira  utasi Masuk Antar SKPD: tasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No  8/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23  utasi Masuk Antar SKPD: tasi masuk dari Sekretariat Daerah  reksi Berkurang   | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00) (2.221.069.533,00) 28.129.000,00 1.382.400,00   |
| an Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi Ausutan Gedung dan Bangunan Akhir Tahun dikurangi Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun  MUS  AN (LO)  (2.221.069.533,00)  Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun  | eriyusunan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  bah Masuk: Dah masuk aset dari CV Humaira  Dutasi Masuk Antar SKPD: Itasi masuk dari Diras PU Berdasarkan BAST No  8/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23  Itasi Masuk Antar SKPD: Itasi masuk dari Sekretariat Daerah  reksi Berkurang  Peksi: Pereksi Penyusutan  | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00) (2.221.069.533,00) 28.129.000,00 1.382.400,00   |
| an Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi pusutan Gedung dan Bangunan Akhir Tahun dikurangi mulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan - Akumulasi Penyusutan - Akumulasi Penyusut | eriyusunan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  bah Masuk:  bah masuk aset dari CV Humaira  utasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No  8/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23  utasi Masuk Antar SKPD:  tasi masuk dari Sekretariat Daerah  reksi Berkurang  reksi:  reksi Penyusutan  gyusutan  | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00) (2.221.069.533,00)  28.129.000,00  1.382.400,00  1.920.000,00   |
| Tuliasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun  Tahun - Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Awal Tahun  TUS  AN (LO)   | enyusunan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  bah Masuk: Dah masuk aset dari CV Humaira  Jutasi Masuk Antar SKPD: Jutasi Masuk Antar SKPD: Jutasi masuk dari Diras PU Berdasarkan BAST No  8/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23  Jutasi Masuk Antar SKPD: Jutasi masuk dari Sekretariat Daerah  Teksi Berkurang  Teksi: Tereksi Penyusutan  Tyusutan tahun 2023 | g .            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00) (2.221.069.533,00)  28.129.000,00  1.382.400,00  1.920.000,00   |
|  | renyusutan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  LUMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  Jibah Masuk:  bah masuk aset dari CV Humaira  utasi Masuk Antar SKPD:  utasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No  8/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23  utasi masuk dari Sekretariat Daerah  reksi Berkurang  reksi :  reksi Penyusutan  nyusutan  nyusutan  nyusutan (LO) hans sama dengan Alamahari      |                | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00) (2.221.069.533,00)  28.129.000,00  1.382.400,00  1.920.000,00  (623.900.277,00) (2.221.069.533,00)                  |
|  | enyusunan Peralatan dan Mesin Akhir Tahun dikuran, kumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Awal Tahun  UMUS  EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN  WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  bah Masuk:  Dah masuk aset dari CV Humaira  utasi Masuk Antar SKPD:  Itasi masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No  8/06/PUPR Tanggal 23-Mei-23  utasi Masuk Antar SKPD:  Itasi masuk dari Sekretariat Daerah  reksi Berkurang  reksi:  reksi Penyusutan  nyusutan tahun 2023  TOTAL                     | Bel            | 623.900.277,00 (7.629.764.184,00) (5.408.694.651,00) (2.221.069.533,00)  28.129.000,00  1.382.400,00  1.920.000,00  (623.900.277,00) (623.900.277,00) (2.221.069.533,00) |

| AKUMULASI PENYUSUTAN GEDUNG DAN<br>BANGUNAN AKHIR TAHUN   |   |  | (14.876.891.315,   |
|---|---|--|--|
| AKUMULASI PENYUSUTAN GEDUNG DAN<br>BANGUNAN AWAL TAHUN  |   |  | : (14.250.894.156,0  |
| Selisih   |   | 1  | ((27,000,170)  |
| Koreksi Bertambah   |   | -  | (625.997.159,6   |
| Mutasi Masuk Antar SKPD :   |   | T  |  |
| mutasi masuk dari Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan R<br>Koreksi:   | uang  | 1  | 103.248.842,   |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan  |   |  | 2.687.876,   |
| Koreksi Berkurang   |   |  |  |
| Penyusutan  |   |  |  |
| Penyusutan tahun 2023   |   | T  | /500.05  |
| TOTAL   |   | :  | (520.060.441,0   |
|   |   | 1.   | (625.997.159,0)  |
| Beban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akur<br>Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan Akhir Tahun diki<br>Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan Awal Tahu   | Itrono  | 31   | Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaring<br>Akhir Tahun - Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan Awal Tahun                               |
| RUMUS   |   |  |  |
| BEBAN (LO)  |   | 1:   |  |
| AKUMULASI PENYUSUTAN JALAN, IRIGASI DAN<br>JARINGAN AKHIR TAHUN   |   | :  | 13.254.697,0   |
| AKUMULASI PENYUSUTAN JALAN, IRIGASI DAN<br>JARINGAN AWAL TAHUN  |   | :  |  |
| Selisih   |   | :  | (85.675.998,00   |
| Koreksi Bertambah   |   |  | (14.805.925,00)  |
| Mutasi Masuk Antar SKPD :<br>Mutasi Masuk dari Dinas PU Berdasarkan BAST No<br>028/06/PUPR Tanggal 23 Mei 2023  | The second control of | -  | 1.551.229,00   |
| Koreksi Berkurang   |   |  |  |
| Koreksi :<br>Koreksi Akumulasi Penyusutan   |   |  | 1.00   |
| Penyusutan  |   | _  | 1,00   |
| Penyusutan tahun 2023   | 1   | _  |  |
| TOTAL   | -   | +  | (13.254.697,00)  |
| IOIAL   | :   |  | (14.805.925,00)  |
| Beban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumu   | ılasi   | P  | eban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Akhir  |
| enyusutan Aset Tetap Lainnya Akhir Tahun dikura:<br>kumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun   | ngi   | T  | ahun - Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun  |
| enyusutan Aset Tetap Lainnya Akhir Tahun dikura<br>kumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun<br>UMUS  | ugi   | T  | ahun - Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun  |
| enyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikura<br>kumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun<br>UMUS<br>BEBAN (LO)  | ngi :   | T  | anun - Aktumuasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun  |
| Penyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikura<br>Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun<br>RUMUS<br>BEBAN (LO)<br>AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA<br>KHIR TAHUN  | :   | T  | 1.358.363,00   |
| enyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikura<br>ukumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun<br>UMUS<br>EBAN (LO)<br>KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA<br>KHIR TAHUN  | :   | T  | anun - Aktumuasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun  |
| enyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikura<br>ukumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun<br>UMUS<br>EBAN (LO)<br>KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA<br>KHIR TAHUN  | :   | T  | 1.358.363,00 (61.201.725,00) (59.843.362,00)   |
| enyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikura<br>ukumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun<br>UMUS<br>EBAN (LO)<br>KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA<br>KHIR TAHUN<br>KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA<br>WAL TAHUN   |   | Townson or the second of the second or the s | 1.358.363,00 (61.201.725,00)   |
| enyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikura<br>Jkumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun<br>UMUS<br>EBAN (LO)<br>KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA<br>KHIR TAHUN<br>KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA<br>WAL TAHUN<br>Selisih  |   | T  | 1.358.363,00 (61.201.725,00) (59.843.362,00)   |
| enyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikura<br>Jumus EBAN (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA  KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA  KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA  WAL TAHUN  Selisih  preksi Bertambah  preksi Berkurang  |   | T  | 1.358.363,00 (61.201.725,00) (59.843.362,00)   |
| enyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikuran akumukasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun LUMUS EBAN (LO) KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA KHIR TAHUN KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA WAL TAHUN Selisih Oreksi Bertambah Oreksi Berkurang myusutan   |   | T  | 1.358.363,00 (61.201.725,00) (59.843.362,00)   |
| enyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikuran ukumukasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun UMUS EBAN (LO) KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA KHIR TAHUN KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA WAL TAHUN Selisih Dreksi Bertambah Dreksi Berkurang myusutan myusutan tahun 2023  |   |  | 1.358.363,00 (61.201.725,00) (59.843.362,00)   |
| enyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikuran akumukasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun LUMUS EBAN (LO) KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA KHIR TAHUN KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA WAL TAHUN Selisih Oreksi Bertambah Oreksi Berkurang myusutan   |   |  | 1.358.363,00<br>(61.201.725,00)<br>(59.843.362,00)<br>(1.358.363,00)   |
| tenyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikuran kumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun dikuran kumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun dikuran kumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA WAL TAHUN  Selisih  oreksi Bertambah oreksi Bertambah oreksi Berkurang onyusutan myusutan tahun 2023  TOTAL  ban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi Amortisasi Awal                |   | Bel  | 1.358.363,00<br>(61.201.725,00)<br>(59.843.362,00)<br>(1.358.363,00)   |
| cenyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikuran kumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun dikuran kumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun (LO)  KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA KHIR TAHUN  KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA WAL TAHUN  Selisih  Dreksi Bertambah  Dreksi Bertambah  Dreksi Berkurang  Dryusutan  Dryusutan tahun 2023  TOTAL  ban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumulasi Amortisasi Awal |   | Bel  | 1.358.363,00 (61.201.725,00) (59.843.362,00) (1.358.363,00) (1.358.363,00) (1.358.363,00)  |
| Renyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikuran Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun RUMUS SEBAN (LO) KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA KHIR TAHUN KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA WAL TAHUN Selisih Oreksi Bertambah Oreksi Berkurang Enyusutan Enyusutan tahun 2023   |   | Bel  | 1.358.363,00 (61.201.725,00) (59.843.362,00) (1.358.363,00) (1.358.363,00) (1.358.363,00)  ean Penyusutan(LO) = Akumulasi Amortisasi Akhir Tahun - Akumulasi ortisasi Awal Tahun |
| Remyusutan Aset letap Lainnya Akhir Tahun dikuran Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya Awal Tahun RUMUS SEBAN (LO) KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA KHIR TAHUN KUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA WAL TAHUN Selisih Oreksi Bertambah Oreksi Bertambah Oreksi Berkurang Enyusutan Enyusutan tahun 2023 TOTAL ban Penyusutan (LO) harus sama dengan Akumula nortisasi Akhir Tahun dikurangi Akumulasi Amortisasi Awal                |   | Bel  | 1.358.363,00 (61.201.725,00) (59.843.362,00) (1.358.363,00) (1.358.363,00) (1.358.363,00)  |

| Selisih   |    | 0.0  |
|---|----|--|
| Koreksi Bertambah   |    | 0,0  |
| Koreksi Berkurang   |    |  |
| Penyusutan  |    |  |
| Penyusutan tahun 2023   | T  |  |
| TOTAL   | 1: | 0,0  |
|   | 1  | 0,00   |
| Beban Penyusutan Aset Lainnya (LO) harus sama denga<br>Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya Akhir Tahun dikurang<br>Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya Awal Tahun | ın | Beban Penyusutan(LO) = Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya Akhir Tahun<br>Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya Awal Tahun |
| RUMUS   | 1  |  |
| BEBAN (LO)  | :  |  |
| AKUMULASI PENYUSUTAN ASET LAINNYA AKHIR<br>FAHUN  |    | 0,00   |
| AKUMULASI PENYUSUTAN ASET LAINNYA AWAL<br>TAHUN   |    | 0,00   |
| Selisih   | :  |  |
| Koreksi Bertambah   | 11 | 0,00   |
| Koreksi Berkurang   | -  |  |
| enyusutan engan   |    |  |
| enyusutan tahun 2023  | П  |  |
| TOTAL   | :  | 0,00   |

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

# $\mathbf{SKPD}: 5.07.0.00.0.00.01.0000 - \mathbf{BADAN} \ \mathbf{PENGHUBUNG} \ \mathbf{DAERAH}$

| NO     | URAIAN                         | REALISAS      | 1 2023        | -              | KETERANGAN     |   |  |
|--------|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---|--|
|        | Tanah                          | BELANJA MODAL | NERACA        | SELISIH        | Nilai          | 1   |  |
| 1      |                                | 0,00          | 0,00          | 0,00           |                | Penjelasan  |  |
| 2      | Peralatan dan<br>Mesin         | 84.651.575,00 |               | (2.949.151,00) |                |   |  |
|        |                                |               |               |                | 5.447.999,00   | Belanja barang diakui sebaga<br>aset              |  |
|        | 0.1                            |               |               |                | (8.397.150,00) | Belanja modal yang dicata<br>sebagai beban barang |  |
| 3      | Gedung dan<br>Bangunan         | 0,00          | 0,00          | 0,00           |                |   |  |
|        | Jalan, Irigasi dan<br>Jaringan | 0,00          | 0,00          | 0,00           |                |   |  |
| 5      | Aset Tetap Lainnya             | 0,00          | 0,00          | 0,00           |                |   |  |
| 6      | Aset Lainnya                   | 0,00          | 0,00          |                |                |   |  |
| / 1    | Konstruksi Dalam<br>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

### DAFTAR JAMINAN PEMELIHARAAN TAHUN ANGGARAN 2023

# $\mathbf{SKPD: 5.07.0.00.0.00.01.0000-BADAN\ PENGHUBUNG\ DAERAH}$

| NO       | KODE SKPD | NAMA SKPD | NAMA<br>PROGRAM | NAMA<br>KEGIATAN | NILAI<br>KONTRAK<br>(Rp.) | PELAKSANA | NILAI JAMINAN<br>PEMELIHARAAN<br>(Rp) | LAMINAL. | TANGGAL<br>AKHIR<br>PEMELIHARAAN | NAMA<br>PENERSIT<br>JAMINAN<br>PEMELIHARAAI |
|----------|-----------|-----------|-----------------|------------------|---------------------------|-----------|---------------------------------------|----------|----------------------------------|---|
| <u>'</u> | 4         | 3         | 4               | 5                | 6                         | 7         | 8                                     | 9        | 10                               |   |
| Jumlah   |           |           |                 | 0,00             |                           | 0,00      |                                       | 10       | 11                               |   |