



**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

---

**BAB I**

**PENDAHULUAN**

**1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan**

a. Maksud Penyusunan Laporan Keuangan :

Laporan Keuangan dibuat untuk menyediakan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan di Dinas Sosial Kabupaten Lamandau. Laporan Keuangan SOPD terdiri dari laporan Realisasi Anggaran, Neraca dan Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) SOPD sesuai dengan Permendagri Nomor 13 Tahun 2006 Pasal 295 Ayat 3.

b. Tujuan

Untuk menyampaikan informasi secara terbuka dan jujur mengenai kinerja keuangan yang dilaksanakan oleh Dinas Sosial Kabupaten Lamandau selama Tahun Anggaran 2022.

**1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan**

1. Undang – undang nomor 32 Tahun 2004 tentang Pemerintah Daerah. (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 125, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4437);
2. Undang – undang Nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Daerah. (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 126, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4438);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah. (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 140, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4578);



**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

4. Permendagri Nomor 70 tahun 2019 tentang sistem informasi pemerintahan daerah;
5. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah.

**1.3 Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan**

Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) Tahun 2022 menggunakan sistematika penulisan berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 tahun 2006 Tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagai berikut :

**A. BAB I PENDAHULUAN**

- 1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.2 Landasan Hukum
- 1.3 Sistematika Penulisan

**B. BAB II INDIKATOR PENCAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN.**

**C. BAB III IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN**

- 3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan.
- 3.2 Hambatan dan Kendala Yang Ada Dalam Pencapaian Target Yang Telah Ditetapkan.

**D. BAB IV KEBIJAKAN AKUNTANSI**

**E. BAB V PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN**

**F. BAB VI PENUTUP**



**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

---

**BAB II**

**INDIKATOR PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD**

Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD dari program dan kegiatan Dinas Sosial Kabupaten Lamandau yang dilaksanakan pada Tahun Anggaran 2022 ini dilihat dari capaian masing-masing indikator pada masing-masing kegiatan terlihat trend yang cukup baik.

Hal ini menggambarkan terjadinya tingkat aksebilitas yang tinggi pada masing-masing kegiatan, juga dapat digambarkan bahwa yang dicapai cukup berhasil dalam pelaksanaannya. Ini artinya pelaksanaan program dan kegiatan mampu dilaksanakan sesuai dengan yang direncanakan yaitu tepat sasaran.



## **DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### **BAB III**

#### **IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN**

##### **3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan**

Berdasarkan hasil analisa pengukuran kinerja pada kegiatan pada kegiatan menunjukkan bahwa skala pengukuran kinerja Dinas Sosial Kabupaten Lamandau pada Tahun Anggaran 2022 dinyatakan berhasil. Sedangkan nilai pencapaian sasaran juga dalam klasifikasi sangat baik dan sangat berhasil. Meskipun pengukuran kinerja maupun pencapaian sasaran dalam klasifikasi sangat baik dan sangat berhasil, namun dalam pelaksanaan operasionalnya masih ditemui beberapa masalah, akan tetapi masalah yang dihadapi tidak sampai mengganggu dan menghambat pelaksanaan operasional kegiatan.

##### **3.2 Hambatan Dan Kendala Yang Ada Dalam Pencapaian Target Yang Telah Ditetapkan**

- a. Prasarana dasar dari segi kualitas dan kuantitas belum mencukupi di Dinas Sosial Kabupaten Lamandau.
- b. Terbatasnya dana, kualitas sumber daya manusia serta teknologi yang masih rendah, seperti penyedia jasa (kontraktor) yang relatif rendah, dimana penyedia jasa yang lebih banyak melaksanakan pekerjaan dengan metode mekanis.
- c. Permasalahan dalam penyelenggaraan pemerintahan diantaranya kekurangan pegawai pelaksana dan masih terbatasnya pejabat yang menanganinya.



**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

---

- d. Kurangnya Sumber Daya Manusia dan Kurangnya Bimbingan dan Pelatihan bagi pegawai yang mengakibatkan terkendalanya dalam penyelesaian pekerjaan.

DINAS SOSIAL



**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

---

**BAB IV**

**KEBIJAKAN AKUNTANSI**

**4.1 Basis Akuntansi Yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan**

Basis akuntansi yang digunakan dalam Laporan Keuangan adalah Basis AkruaI untuk Pengakuan Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan dalam Laporan Realisasi Anggaran dan Basis AkruaI untuk Pengakuan Aset, Kewajiban dan Ekuitas dalam Neraca.



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### BAB V

#### PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

##### 5.1 Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

###### 5.1.1 Pendapatan

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan	900.000,00	0,00	0,00

Pendapatan yang diterima berasal dari retribusi rumah jaga per 31 Desember 2022 sebesar **Rp. 900.000,00**. Hal ini berdasarkan Surat Keputusan Kepala Dinas Sosial Kabupaten Lamandau Nomor : 057/04.a/I/DINSOS/2019 tentang penetapan pinjam pakai rumah dinas milik Dinas Sosial Kabupaten Lamandau Tahun 2019. Pendapatan tersebut disetor melalui bidang pendapatan Badan Keuangan Daerah, sehingga terdapat selisih pada Laporan Realisasi Anggaran tidak muncul realisasinya.

###### 5.1.2 Belanja

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja	8.154.895.955,00	7.180.513.641,00	5.596.963.240,00

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 7.180.513.641,00 dan Rp 5.596.963.240,00, dengan rincian sebagai berikut :

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Operasi	8.123.827.205,00	7.149.444.891,00	5.451.512.539,00
Belanja Modal	31.068.750,00	31.068.750,00	145.450.701,00
<b>Jumlah</b>	<b>8.154.895.955,00</b>	<b>7.180.513.641,00</b>	<b>5.596.963.240,00</b>

###### 5.1.2.1 Belanja Operasi

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Operasi	8.123.827.205,00	7.149.444.891,00	5.451.512.539,00

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 7.149.444.891,00 dan Rp 5.451.512.539,00 dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Pegawai	2.043.706.137,00	2.019.953.806,00	2.140.354.359,00
Belanja Barang dan Jasa	1.894.260.651,00	1.492.305.620,00	2.381.550.680,00
Belanja Hibah	25.296.470,00	0,00	50.000.000,00
Belanja Bantuan Sosial	4.160.563.947,00	3.637.185.465,00	879.607.500,00
<b>Jumlah</b>	<b>8.123.827.205,00</b>	<b>7.149.444.891,00</b>	<b>5.451.512.539,00</b>

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

**5.1.2.1.1. Belanja Pegawai**

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Pegawai	2.043.706.137,00	2.019.953.806,00	2.140.354.359,00

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 2.019.953.806,00 dan Rp 2.140.354.359,00, dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Gaji Pokok PNS	870.560.290,00	866.887.760,00	938.016.100,00
Belanja Tunjangan Keluarga PNS	66.060.489,00	65.206.342,00	80.842.824,00
Belanja Tunjangan Jabatan PNS	121.421.500,00	118.460.000,00	135.445.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	14.538.500,00	14.220.000,00	13.850.000,00
Belanja Tunjangan Beras PNS	45.919.712,00	45.262.500,00	52.794.180,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	41.639.670,00	36.604.515,00	31.700.280,00
Belanja Pembulatan Gaji PNS	17.061,00	12.912,00	12.267,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	881.463.915,00	871.259.777,00	887.693.708,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Pemakaian Kekayaan Daerah	45.000,00		
Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	2.040.000,00	2.040.000,00	
	2.043.706.137,00	2.019.953.806,00	2.140.354.359,00

**5.1.2.1.2. Belanja Barang dan Jasa**

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Barang dan Jasa	1.894.260.651,00	1.492.305.620,00	2.381.550.680,00

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 1.492.305.620,00, dan Rp 2.381.550.680,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 dan 2021 Per Akun



**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	12.653.375,00	9.394.475,00	
Belanja Bahan-Bahan Kimia	2.541.046,00	2.400.000,00	1.715.000,00
Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	1.500.000,00	1.460.000,00	1.600.000,00
Belanja Bahan-Bahan Lainnya	5.744.270,00	5.645.000,00	43.323.441,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	54.079.794,00	48.468.333,00	48.342.321,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	551.260,00		
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	51.368.101,00	27.704.400,00	39.318.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	2.500.000,00	2.500.000,00	6.600.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	8.069.603,00	7.637.000,00	800.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	15.819.270,00	10.690.000,00	5.222.000,00
Belanja Obat-Obatan-Obat	900.000,00	900.000,00	1.000.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Rapat	70.960.000,00	45.348.000,00	41.020.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	2.531.000,00	2.326.000,00	2.286.000,00
Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	0,00		9.592.000,00
Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan	49.985.000,00		959.885.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	3.810.000,00	3.665.000,00	5.010.000,00
Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)			19.800.000,00
Belanja Pakaian Batik Tradisional			18.875.000,00
Belanja Pakaian Olahraga	33.838.800,00	33.480.000,00	
Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	36.600.000,00	11.200.000,00	1.200.000,00
Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	110.300.000,00	92.050.000,00	47.250.000,00
Honorarium Tim Anggaran Pemerintah Daerah			105.780.000,00
Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	4.515.000,00	4.504.000,00	
Belanja Jasa Tenaga Penanganan Bencana	20.000.000,00	20.000.000,00	30.000.000,00
Belanja Jasa Tenaga Penanganan Sosial	0,00		4.500.000,00
Belanja Jasa Tenaga Administrasi	175.948.000,00	160.599.487,00	166.701.331,00
Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	124.128.000,00	120.461.023,00	120.440.514,00
Belanja Jasa Tenaga Keamanan	45.840.000,00	45.484.358,00	44.442.644,00
Belanja Jasa Tenaga Supir	20.688.000,00	15.269.813,00	6.723.600,00
Belanja Jasa Pemasangan Instalasi Telepon, Air, dan Listrik	0,00		
Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara	10.250.000,00	10.250.000,00	7.750.000,00
Belanja Tagihan Air	2.820.000,00	2.720.900,00	2.188.600,00
Belanja Tagihan Listrik	36.088.200,00	26.717.824,00	25.987.580,00



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00
Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	30.000.000,00	22.403.498,00	19.317.353,00
Belanja Paket/Pengiriman	200.000,00		
Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	11.300.000,00	4.207.100,00	15.942.500,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	25.041.200,00	24.277.056,00	21.911.050,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	1.979.732,00	1.896.990,00	1.429.241,00
Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	7.500.000,00	7.500.000,00	2.500.000,00
Belanja Sewa Mebel	13.400.000,00	9.250.000,00	7.000.000,00
Belanja Sewa Peralatan Studio Audio	1.800.000,00	1.800.000,00	2.500.000,00
Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor	500.000,00	0,00	0,00
Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	5.500.000,00	2.000.000,00	
Belanja Sewa Taman	1.500.000,00		
Belanja Sewa Hotel	1.977.000,00		
Belanja Sewa Musik Lainnya	2.500.000,00	2.500.000,00	
Belanja Sosialisasi	36.890.000,00	26.775.000,00	4.250.000,00
Belanja Bimbingan Teknis	5.000.000,00	2.650.000,00	
Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	77.280.000,00	76.874.500,00	76.922.989,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	3.660.000,00	3.595.000,00	950.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	3.650.000,00	2.750.000,00	2.705.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	5.520.000,00	2.850.000,00	3.470.000,00
Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	17.050.000,00	17.050.000,00	
Belanja Perjalanan Dinas Biasa	421.490.000,00	372.393.863,00	181.424.516,00
Belanja Perjalanan Dinas Tetap	25.000.000,00		62.500.000,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	281.894.000,00	191.057.000,00	207.775.000,00
Belanja Hadiah yang Bersifat Perlombaan	0,00		
Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi	0,00		
	1.894.260.651,00	1.492.305.620,00	2.381.550.680,00

### 5.1.2.1.3. Belanja Hibah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Hibah	25.296.470,00	0,00	50.000.000,00



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 0,00 dan Rp 50.000.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 Per Akun

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	25.296.470,00	0,00	0,00
Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	0,00	0,00	50.000.000,00
	25.296.470,00	0,00	50.000.000,00

### 5.1.2.1.4. Belanja Bantuan Sosial

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Bantuan Sosial	4.160.563.947,00	3.637.185.465,00	879.607.500,00

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 3.637.185.465,00 dan Rp 879.607.500,00, dengan rincian sebagai berikut :

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2022 dan 2021 Per Akun

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Individu	896.000.000,00	426.587.465,00	521.274.000,00
Belanja Bantuan Sosial Barang yang Direncanakan kepada Individu	259.500.000,00	205.900.000,00	147.145.500,00
Belanja Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Keluarga	2.826.000.000,00	2.826.000.000,00	175.000.000,00
Belanja Bantuan Sosial Barang yang Direncanakan kepada Keluarga	142.875.000,00	142.510.000,00	0,00
Belanja Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Lembaga Non Pemerintahan (Bidang Pendidikan, Keagamaan dan Bidang Lainnya)	36.188.947,00	36.188.000,00	36.188.000,00
	4.160.563.947,00	3.637.185.465,00	879.607.500,00

### 5.1.2.2 Belanja Modal

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal	31.068.750,00	31.068.750,00	145.450.701,00

Akun ini menggambarkan pelaksanaan kegiatan berkaitan dengan pengadaan barang dalam rangka penambahan aset tetap daerah. Belanja Modal Dinas Sosial Kabupaten Lamandau

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

meliputi Belanja Modal Peralatan dan Mesin, dengan anggaran dan realisasi dalam tahun 2022 dan tahun 2021 sebagai berikut :

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Tanah	0,00	0,00	4.593.600,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	31.068.750,00	31.068.750,00	121.121.500,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	19.735.601,00
	31.068.750,00	31.068.750,00	145.450.701,00

**5.1.2.2.1 Belanja Modal Tanah**

Belanja Modal Tanah	Anggaran 0,00	Realisasi 2021 0,00	Realisasi 2020 4.593.600,00
---------------------	------------------	------------------------	--------------------------------

Realisasi Belanja Modal Tanah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 0,00 dan Rp 4.593.600,00.

Rincian Belanja Modal Tanah TA 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Tanah Bangunan Perumahan/ Gedung Tempat Tinggal	0,00	0,00	580.000,00
Belanja Modal Tanah untuk Makam	0,00	0,00	4.013.600,00
	0,00	0,00	4.593.600,00

**5.1.2.2.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin	Anggaran 31.068.750,00	Realisasi 2022 31.068.750,00	Realisasi 2021 121.121.500,00
-----------------------------------	---------------------------	---------------------------------	----------------------------------

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 31.068.750,00 dan Rp 121.121.500,00.

Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	2.250.000,00	2.250.000,00	13.775.000,00
Belanja Modal Mebel	10.000.000,00	10.000.000,00	
Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)			4.200.000,00
Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	5.118.750,00	5.118.750,00	
Belanja Modal Personal Computer	13.700.000,00	13.700.000,00	5.885.000,00

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	0,00	0,00	95.045.000,00
Belanja Modal Peralatan Personal Computer	0,00	0,00	2.216.500,00
Total	31.068.750,00	31.068.750,00	121.121.500,00

**5.1.2.2.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan**

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	19.735.601,00

Realisasi Belanja Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 0,00 dan Rp 19.735.601,00

Rincian Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	0,00	0,00	19.735.601,00
Total	0,00	0,00	19.735.601,00

**5.1.2.3 Belanja Tak Terduga**

Belanja Tak Terduga	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	0,00	0,00	241.380.000,00

Belanja Tak Terduga Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp 0,00 dengan realisasi anggaran sebesar Rp 0,00.

**5.1.3 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)**

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	(8.153.995.955,00)	(7.180.513.641,00)	(5.596.963.240,00)

**5.1.4 Saldo Anggaran Lebih Tahun 2022**

Saldo Anggaran Lebih Tahun 2022 sebesar (Rp 7.180.513.641,00)



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### 5.2 Penjelasan Pos-Pos Neraca

Neraca Dinas Sosial Kabupaten Lamandau Tahun 2022 terdiri dari pos-pos yang menggambarkan kondisi harta atau Aset sebesar Rp 3.743.022.675,00, Kewajiban sebesar Rp 70.357.752,00, dan Ekuitas sebesar Rp 3.672.664.923,00

#### 5.2.1. Aset

Aset	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	3.743.022.675,00	4.113.062.840,00

Total saldo Aset Dinas Sosial Kabupaten Lamandau 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 3.743.022.675,00 atau turun sebesar (Rp 370.040.165,00) dari tahun 2021 dengan perincian sebagai berikut :

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Aset Lancar	3.418.642,00	4.020.767,00	85,02	(602.125,00)
Investasi Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Aset Tetap	3.739.604.033,00	4.109.042.073,00	91,01	(369.438.040,00)
Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>3.743.022.675,00</b>	<b>4.113.062.840,00</b>	91,00	(370.040.165,00)

#### 5.2.1.1. Aset Lancar

Aset Lancar	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	3.418.642,00	4.020.767,00

Aset lancar terdiri dari kas dan setara kas, dan aset selain kas yang diharapkan segera dapat direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual kembali dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Saldo Aset Lancar Dinas Sosial Kabupaten Lamandau per tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp 3.418.642,00 atau turun sebesar (Rp 602.125,00) dari saldo tahun sebelumnya sebesar Rp 4.020.767,00 disajikan sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Beban dibayar dimuka	3.418.642,00	4.020.767,00	85,02	(602.125,00)
Persediaan	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>3.418.642,00</b>	<b>4.020.767,00</b>	85,02	(602.125,00)

#### 5.2.1.1.1. Beban Dibayar Dimuka

Beban Dibayar Dimuka	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	3.418.642,00	4.020.767,00

Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp 3.418.642,00, dan saldo beban dibayar dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp 4.020.767,00

Adapun Rincian Beban Dibayar Dimuka, sebagai berikut :

**Comment [H1]:** Seharusnya 5.3.1.1.5

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Saldo 31 Des 2022	saldo 31 Des 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Beban Pajak Dibayar Dimuka	3.418.642,00	4.020.767,00	85,02	(602.125,00)
<b>Jumlah</b>	<b>3.418.642,00</b>	<b>4.020.767,00</b>	<b>85,02</b>	<b>(602.125,00)</b>

Adapun rincian sebagai berikut :

Beban Pajak Dibayar Dimuka

Uraian	Saldo 31 Des 2022	Saldo 31 Des 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Pajak STNK Kendaraan roda 4 sebanyak 2 Unit	3.050.325,00	3.537.808,00	86,22	(487.483,00)
Pajak STNK Kendaraan roda 2 sebanyak 6 Unit	368.317,00	482.958,00	76,26	(114.641,00)
<b>Jumlah</b>	<b>3.418.642,00</b>	<b>4.020.767,00</b>	<b>85,02</b>	<b>(602.125,00)</b>

**5.2.1.1.2. Persediaan****Comment [H2]:** Seharusnya 5.3.1.1.6

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Persediaan	0,00	0,00

Saldo persediaan sebesar Rp 0,00 merupakan saldo persediaan 31 Desember 2022 dan saldo persediaan per 31 Desember 2021 sebesar Rp 0,00.

No.	Uraian	Jumlah	
1	Persediaan per 31 Desember 2021	0,00	0,00
2	Koreksi tahun berjalan atas persediaan awal	0,00	0,00
3	<b>Saldo persediaan setelah koreksi (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	Ditambah	0,00	0,00
5	Belanja Persediaan LRA 2022	201.618.206,00	0,00
6	Belanja Persediaan belum dibayar (utang belanja)	0,00	0,00
7	Belanja Persediaan BOS/BLUD	0,00	0,00
8	Penerimaan Hibah persediaan	0,00	0,00
9	<b>Jumlah Tambahan persediaan (5+6+7+8)</b>	<b>0,00</b>	<b>201.618.206,00</b>
10	<b>Dikurangi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	Pembayaran utang belanja persediaan LRA 2021	0,00	0,00
12	Pengeluaran hibah persediaan	0,00	0,00
13	Jumlah Tambahan persediaan bersih (11+12)	0,00	0,00
14	Jumlah persediaan yang siap digunakan (3+9+13)	0,00	201.618.206,00
15	Beban persediaan	0,00	(201.618.206,00)
16	<b>Persediaan Tahun 2022 (14+15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### 5.2.1.2. Aset Tetap

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tetap	3.739.604.033,00	4.109.042.073,00

Saldo Aset Tetap Dinas Sosial Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 3.739.604.033,00, mengalami penurunan sebesar (Rp 369.438.040,00) dibandingkan dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Tanah	1.242.031.300,00	1.242.031.300,00	100,00	0,00
Peralatan dan Mesin	2.603.074.202,00	2.572.005.452,00	101,21	31.068.750
Gedung dan Bangunan	5.235.775.994,00	5.235.775.994,00	100,00	0,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	173.011.679,00	173.011.679,00	100,00	0,00
Aset Tetap Lainnya	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	0,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	(5.520.289.142,00)	(5.119.782.352,00)	107,82	(400.506.790,00)
<b>Jumlah</b>	<b>3.739.604.033,00</b>	<b>4.109.042.073,00</b>	<b>91,01</b>	<b>(369.438.040,00)</b>

Saldo Awal 1 Januari 2022

**4.109.042.073,00**

Penambahan :

Belanja Modal 2022 (Tanah, Peralatan dan mesin, gedung dan bangunan )	31.068.750,00
Koreksi Pencatatan aset tetap	0,00
Mutasi masuk dari SOPD	0,00
Reklas dari belanja barang dan jasa	0,00
Pembelian dari Dana BOS/BLUD	0,00
Penambahan bukan pengadaan (Hibah)	0,00
Reklas aset tetap di skpd	0,00
Koreksi Ekuitas Akumulasi Penyusutan	0,00
Aset Tetap	0,00
Koreksi ekuitas akumulasi penyusutan aset tetap	0,00

Jumlah Penambahan

**31.068.750,00**

Pengurangan :

• Reklas keluar ke beban Barang dan jasa	0,00
• Reklas keluar ke ekstrakom	0,00
• Beban penyusutan	400.506.790,00
• Mutasi keluar ke SOPD lain	0,00
• Reklas aset tetap dan aset lainnya	0,00



**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

- |   |      |
|---|------|
| • Penghapusan Aset Tetap dan Sapi karena terjual/mati                                 | 0,00 |
| • Reklas keluar ke persediaan (barang yang akan diserahkan ke masyarakat yaitu mobil) | 0,00 |

Jumlah Pengurangan 400.506.790,00

**Jumlah ( 1+2-3) 3.739.604.033,00**

Penjelasan lebih lanjut mengenai aset tetap adalah sebagai berikut :

**5.2.1.2.1. Tanah**

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Tanah	1.242.031.300,00	1.242.031.300,00

Saldo Aset Tanah Dinas Sosial Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 1.242.031.300,00 tidak mengalami perubahan dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Tanah	1.237.437.700,00	0,00	0,00	1.242.031.300,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>1.237.437.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.242.031.300,00</b>	<b>0,00</b>

Tanah 1.237.437.700,00

Penambahan :

- |   |      |
|---|------|
| • Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Tanah) | 0,00 |
|---|------|

Jumlah Penambahan 0,00

Pengurangan :

- |                           |        |
|---------------------------|--------|
| • Mutasi Keluar antar OPD | (0,00) |
| • Penghapusan             | (0,00) |

Jumlah Pengurangan (0,00)

**Jumlah ( 1+2-3) 1.242.031.300,00**



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### 5.2.1.2.2. Peralatan dan Mesin

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Peralatan dan Mesin	2.603.074.202,00	2.572.005.452,00

Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin Dinas Sosial Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 2.603.074.202,00, mengalami peningkatan sebesar Rp 31.068.750,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Peralatan dan Mesin	2.572.005.452,00	0,00	31.068.750,00	2.603.074.202,00	1,21
<b>Jumlah</b>	<b>2.572.005.452,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.068.750,00</b>	<b>2.603.074.202,00</b>	<b>1,21</b>

Penambahan sebesar Rp 31.068.750,00 dengan rincian sebagai berikut :

2.572.005.452,00

Penambahan :

- Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Peralatan dan Mesin) 31.068.750,00
- Belanja modal dari dana bos /blud 0,00
- Reklas masuk dari Jalan, Jaringan dan Irigasi 0,00
- Reklas masuk dari Belanja Barang & Jasa 0,00
- Reklas masuk dari Gedung dan Bangunan 0,00
- Reklas masuk dari Aset Tetap Lainnya 0,00
- Hibah dari Kementrian 0,00
- Mutasi Masuk OPD 0,00

Koreksi pencatatan

Jumlah Penambahan

31.068.750,00

Pengurangan :

- Mutasi keluar dari SOPD (0,00)
- Reklas ke Barang Jasa (0,00)
- Reklas ke Gedung dan Bangunan (0,00)



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

• Reklas ke Aset lainnya (rusak berat)	(0,00)
• Reklas keluar ke ekstrakompentable	(0,00)
• Reklas keluar ke persediaan (barang yang akan diserahkan ke masyarakat yaitu mobil)	(0,00)
Jumlah Pengurangan	(2.603.074.202)
<b>Jumlah ( 1+2-3)</b>	

### 5.2.1.2.3. Gedung dan Bangunan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Gedung dan Bangunan	<b>5.235.775.994,00</b>	<b>5.235.775.994,00</b>

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Dinas Sosial Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp **5.235.775.994,00**, tidak mengalami peningkatan atau penurunan dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2021	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Gedung dan Bangunan	5.235.775.994,00	0,00	0,00	5.235.775.994,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>5.235.775.994,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.235.775.994,00</b>	<b>0,00</b>

Saldo tetap tidak mengalami penambahan atau penurunan dengan rincian sebagai berikut :

Gedung dan Bangunan **5.235.775.994,00**

Penambahan :

• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Gedung dan Bangunan)	0,00
• Reklas dari Belanja Barang Jasa	0,00
• Reklas masuk dari Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00
• Reklas masuk dari Peralatan dan Mesin	0,00
• Reklas masuk dari KDP	0,00
• Hibah dari kementrian	0,00
• Mutasi masuk antar SOPD	0,00

Koreksi Saldo Awal (atas temuan BPK)

Jumlah Penambahan **0,00**

Pengurangan :

• Reklasifikasi keluar ke Barang Jasa	(0,00)
• Reklas keluar ke Jalan, Jaringan dan Irigasi	(0,00)

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

• Reklas keluar ke Peralatan dan Mesin	(0,00)
• Reklas keluar ke KDP	(0,00)
• Reklas keluar ke Aset Tidak Berwujud	(0,00)
• Mutasi keluar antar SOPD	(0,00)
• Penghapusan	(0,00)

Jumlah Pengurangan (0,00)

**Jumlah ( 1+2-3) 5.235.775.994,00**

**5.2.1.2.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan**

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Jalan, Irigasi dan Jaringan	173.011.679,00	173.011.679,00

Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Sosial Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 173.011.679,00 tidak mengalami perubahan, saldo tetap sama dengan tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Jalan, Irigasi dan Jaringan	173.011.679,00	0,00	0,00	173.011.679,00	173.011.679,00
<b>Jumlah</b>	<b>173.011.679,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.011.679,00</b>	<b>173.011.679,00</b>

Tidak mengalami perubahan saldo dari tahun sebelumnya sebesar Rp **173.011.679,00** dan dengan rincian sebagai berikut :

Jalan, Irigasi dan Jaringan 173.011.679,00

Penambahan :

- Koreksi pencatatan saldo awal 0,00
- Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan) 0,00
- Reklasifikasi Masuk dari Gedung dan Bangunan 0,00
- Reklasifikasi Masuk dari KDP 0,00
- Hibah jaringan listrik dari desa sukamaju dan desa sumber cahaya 0,00
- Mutasi Masuk dari OPD 0,00

Jumlah Penambahan 0,00

Pengurangan :

- Reklas keluar ke Tanah (0,00)
- Reklas keluar ke Peralatan dan Mesin (0,00)

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

• Reklas keluar ke Gedung dan Bangunan	(0,00)
• Reklas keluar ke KDP	(0,00)
• Reklas keluar ke barang jasa	(0,00)
• Reklas keluar ke Investasi Permanen	(0,00)
• Mutasi Keluar dari OPD	(0,00)
• Penghapusan	

Jumlah Pengurangan 0,00

**Jumlah ( 1+2-3) 173.011.679,00****5.2.1.2.5. Aset Tetap Lainnya**

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tetap Lainnya	6.000.000,00	6.000.000,00

Saldo Aset Tetap Lainnya Dinas Sosial Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 6.000.000,00, tidak mengalami perubahan dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Aset Tetap Lainnya	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>

Tidak mengalami perubahan, saldo tetap sebesar Rp 6.000.000,00 dengan rincian sebagai berikut :

Aset Tetap Lainnya 6.000.000,00

Penambahan :

• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Aset Tetap Lainnya)	0,00
• Belanja dari dana BOS	0,00
• Penambahan dari anakan sapi	0,00
• Reklas masuk ke barang jasa	0,00

Jumlah Penambahan 0,00

Pengurangan :

• Reklas keluar ke barang jasa	(0,00)
• Reklas keluar ke Peralatan dan Mesin	(0,00)
• Reklas keluar ke Aset Tidak Berwujud	(0,00)
• Penghapusan karena sapi terjual	(0,00)

Jumlah Pengurangan 0,00

**Jumlah ( 1+2-3) 6.000.000,00**



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### 5.2.1.2.6. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Akumulasi Penyusutan	(5.520.289.142,00)	(5.119.782.352,00)

Saldo Aset Akumulasi Penyusutan Dinas Sosial Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp (5.520.289.142,00) mengalami peningkatan sebesar Rp (400.506.790,00), dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Akumulasi Penyusutan	(5.119.782.352,00)	0,00	(400.506.790,00)	(5.520.289.142,00)	(400.506.790,00)
<b>Jumlah</b>	<b>(5.119.782.352,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(400.506.790,00)</b>	<b>(5.520.289.142,00)</b>	<b>(400.506.790,00)</b>

Penambahan sebesar Rp (400.506.790,00) dengan rincian sebagai berikut:

Akumulasi Penyusutan (4.746.587.912,00)

Penambahan :

- Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin (131.984.109,00)
- Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan (259.894.313,00)
- Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi (8.628.368,00)
- Koreksi akumulasi penyusutan (0,00)

Jumlah Penambahan (400.506.790,00)

Pengurangan :

- Penghapusan (0,00)
- Koreksi Salah Saji (0,00)

Jumlah Pengurangan (0,00)

**Jumlah ( 1+2-3) (5.520.289.142,00)**

### 5.2.1.3. Aset Lainnya

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Lainnya	0,00	0,00

Nilai Saldo Aset Lainnya Rp 0,00, terdiri atas aset lain-lain dan akumulasi penyusutan aset lainnya yang secara singkat dapat dilihat dalam tabel berikut :

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	543.450.000,00	543.450.000,00	0	0,00
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	(543.450.000,00)	(543.450.000,00)	0	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**5.2.1.3.1. Aset Lain-lain**

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Lain-lain	543.450.000,00	543.450.000,00

Akun ini berisi hasil reklasifikasi barang-barang yang sebelumnya masuk ke dalam kelompok aset tetap berdasarkan hasil inventarisasi seperti kondisi barang rusak berat dan obat expired. Saldo per 31 desember 2022 sebesar Rp 543.450.000,00, saldo tetap tidak berubah.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	543.450.000,00	543.450.000,00	0	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>543.450.000,00</b>	<b>543.450.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Berikut Rincian Aset Lain-lain:

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Saldo per 31/12/2022
Aset Rusak Berat/Usang	543.450.000,00	543.450.000,00
<b>Jumlah</b>	<b>543.450.000,00</b>	<b>543.450.000,00</b>

**5.2.1.3.2. Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain**

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(543.450.000,00)	(543.450.000,00)

Saldo akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022 sebesar Rp (543.450.000,00) dan 31 Desember 2021 sebesar Rp (543.450.000,00).

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	(543.450.000,00)	(543.450.000,00)	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>(543.450.000,00)</b>	<b>(543.450.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### 5.2.2. Kewajiban

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban	70.357.752,00	71.770.390,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp 70.357.752,00 mengalami penurunan sebesar Rp 1.412.638,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban Jangka Pendek	70.357.752,00	71.770.390,00	1,97	1.412.638,00
Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>70.357.752,00</b>	<b>71.770.390,00</b>	<b>1,97</b>	<b>1.412.638,00</b>

#### 5.2.1.1. Kewajiban Jangka Pendek

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban Jangka Pendek	70.357.752,00	71.770.390,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp 70.357.752,00 mengalami penurunan sebesar Rp 1.412.638,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Utang perhitungan fihak ketiga	0,00	0,00	0,00	0,00
Utang Beban	70.357.752,00	71.770.390,00	1,97	1.412.638,00
Pendapatan diterima dimuka	0,00	0,00	0,00	0,00
Utang jangka pendek lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>70.357.752,00</b>	<b>71.770.390,00</b>	<b>1,97</b>	<b>1.412.638,00</b>

#### 5.2.2.1.1. Utang Beban

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Utang Beban	70.357.752,00	71.770.390,00

Saldo utang beban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp 70.357.752,00 mengalami penurunan sebesar Rp 1.412.638,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Utang beban	70.357.752,00	71.770.390,00	1,97	1.412.638,00
<b>Jumlah</b>	<b>70.357.752,00</b>	<b>71.770.390,00</b>	<b>1,97</b>	<b>1.412.638,00</b>

Rincian Utang Beban Pegawai sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2022	31 Des 2021
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja Ub.Desember 2022	67.808.827,00	69.260.848,00
<b>Jumlah</b>	<b>67.808.827,00</b>	<b>69.260.848,00</b>





## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Rincian Utang Beban Barang Jasa sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2022	31 Des 2021
Hutang Tagihan Rekening Air PDAM Ub. Desember 2022	282.000,00	270.200,00
<b>Jumlah</b>	<b>282.000,00</b>	<b>270.200,00</b>

### 5.2.2. Ekuitas

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Ekuitas	3.672.664.923,00	4.041.292.450,00

Saldo ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp 3.672.664.923,00 mengalami penurunan sebesar Rp 368.627.527,00 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Ekuitas	3.672.664.923,00	4.041.292.450,00	9,12	368.627.527,00
<b>Jumlah</b>	<b>3.672.664.923,00</b>	<b>4.041.292.450,00</b>	<b>9,12</b>	<b>368.627.527,00</b>

### 5.2.3. Kewajiban dan Ekuitas

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban dan Ekuitas	3.743.022.675,00	4.113.062.840,00

Saldo kewajiban dan ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp 3.743.022.675,00 mengalami penurunan sebesar Rp 370.040.165,00 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ ( turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban dan Ekuitas	3.743.022.675,00	4.113.062.840,00	9,00	370.040.165
<b>Jumlah</b>	<b>3.743.022.675,00</b>	<b>4.113.062.840,00</b>	<b>9,00</b>	<b>370.040.165</b>

## 5.3 Kegiatan Operasional

### 5.3.1. Pendapatan-LO

Laporan Operasional (LO) menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas pelaporan yang tercerminkan dalam pendapatan-LO, Beban, dan *Surplus/Defisit* operasional dari suatu entitas pelaporan yang penyajiannya disandingkan dengan periode sebelumnya.

LO digunakan dalam mengevaluasi pendapatan-LO dan Beban untuk menjalankan suatu unit atau seluruh entitas pemerintahan. Berkaitan dengan kebutuhan pengguna tersebut, Laporan Operasional menyediakan informasi sebagai berikut:

1. Berguna dalam memprediksi pendapatan-LO yang akan diterima untuk mendanai kegiatan pemerintah pusat dan daerah dalam periode mendatang dengan cara menyajikan laporan secara komparatif;

**Comment [H3]:** Seharusnya **KEGIATAN OPERASIONAL**



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

2. Mengenai besarnya beban yang harus ditanggung oleh pemerintah untuk menjalankan pelayanan;
3. Mengenai operasi keuangan secara menyeluruh yang berguna dalam mengevaluasi kinerja pemerintah dalam hal efisiensi, efektifitas, dan kehematan perolehan dan penggunaan sumber daya ekonomi;
4. Mengenai penurunan ekuitas (bila defisit operasional), dan peningkatan ekuitas (bila surplus operasional).

LO disusun untuk melengkapi laporan dari siklus akuntansi berbasis akrual (*full accrual accounting cycle*) sehingga penyusunan Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca mempunyai keterkaitan yang dapat dipertanggungjawabkan.

Pendapatan LO adalah pendapatan yang menjadi hak pemerintah Kabupaten Lamandau dan telah diklasifikasikan menurut asal dan jenis pendapatan, yaitu Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan yang Sah, dengan realisasi dalam Tahun Anggaran 2022 dan 2021 sebagai berikut.

Uraian	2022	2021	Kenaikan /(Penurunan)	%
<b>Pendapatan Asli Daerah (PAD)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Retribusi Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00	0,00	0,00
Lain-lain PAD Yang Sah	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pendapatan Transfer</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Transfer Antar Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
Dana Darurat	0,00	0,00	0,00	0,00
Lain-lain Pendapatan Sesuai Dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan	0,00	0,00	0,00	0,00



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### 5.3.2. Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah

Realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah untuk tahun 2022 terealisasi sebesar Rp 0,00 dan tahun 2021 terealisasi sebesar Rp 0,00, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan Hibah	0,00	0,00
Dana Darurat	0,00	0,00
Lain-lain Pendapatan Sesuai Dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 1) Pendapatan Hibah

Realisasi Pendapatan Hibah untuk periode tahun 2022 terealisasi sebesar Rp 0,00, dan untuk periode tahun 2021 terealisasi sebesar Rp 0,00, dengan rincian sebagai berikut.

Uraian	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat-LO	0,00	0,00
Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah-LO	0,00	0,00
Pendapatan Hibah dari Kelompok Masyarakat/Perorangan Dalam Negeri-LO	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 5.3.3. Beban-LO

Beban LO merupakan belanja atau beban yang telah sudah benar-benar dimanfaatkan dan terjadi pada tahun berkenaan di Daerah Kabupaten Lamandau, dengan realisasi dalam tahun 2022 sebesar Rp 7.551.380.510,00 tahun 2021 sebesar Rp 5.943.935.063,00 dan dapat diuraikan sebagai berikut.

JENIS BEBAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Beban Pegawai	2.018.501.785,00	2.122.408.955,00
Beban Persediaan	201.618.208,00	1.294.845.762,00
Beban Jasa	620.997.899,00	640.799.600,00
Beban Pemeliharaan	109.119.500,00	103.783.590,00
Beban Perjalanan Dinas	563.450.863,00	451.699.516,00
Beban Hibah		50.000.000,00
Beban Bantuan Sosial	3.637.185.465,00	879.607.500,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	131.984.109,00	132.267.460,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	259.894.313,00	259.894.312,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	8.628.368,00	8.628.368,00
	<b>7.551.380.510,00</b>	<b>5.943.935.063,00</b>



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### 5.3.3.1. Beban Operasi

Rekening ini menggambarkan realisasi Beban Operasi pada Laporan Operasional untuk Tahun 2022. Beban Operasi pada tahun 2022 sebesar Rp 7.551.380.510,00 dan tahun 2021 terealisasi sebesar Rp 5.943.935.063,00, dengan rincian sebagai berikut:

JENIS_BEBAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Beban Pegawai	2.018.501.785,00	2.122.408.955,00
Beban Persediaan	201.618.208,00	1.294.845.762,00
Beban Jasa	620.997.899,00	640.799.600,00
Beban Pemeliharaan	109.119.500,00	103.783.590,00
Beban Perjalanan Dinas	563.450.863,00	451.699.516,00
Beban Hibah		50.000.000,00
Beban Bantuan Sosial	3.637.185.465,00	879.607.500,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	131.984.109,00	132.267.460,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	259.894.313,00	259.894.312,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	8.628.368,00	8.628.368,00
	<b>7.551.380.510,00</b>	<b>5.943.935.063,00</b>

Realisasi masing-masing jenis Beban Operasi tahun 2022 dan tahun 2021 dapat dijelaskan sebagai berikut.

#### 5.3.3.1.1 Beban Pegawai

Beban Pegawai merupakan Beban Pegawai periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp 2.018.501.785,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp (103.907.170,00), atau (5,15%) bila dibandingkan dengan beban pegawai tahun 2021 sebesar Rp 2.122.408.955,00. Beban pegawai disajikan dengan basis akrual, pengakuan beban pegawai terjadi pada saat timbulnya kewajiban, sehingga nilai beban pegawai sebesar belanja pegawai yang dibayarkan pada tahun 2022 dan tidak termasuk pembayaran atas belanja pegawai tahun sebelumnya dikurangi dengan belanja pegawai yang dikapitalisasi menjadi aset tetap dan ditambah dengan utang belanja pegawai yang terjadi pada tahun 2022.

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Rincian Beban Pegawai tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Gaji Pokok PNS	866.887.760,00	938.016.100,00	(71.128.340,00)	(7,58)
Beban Tunjangan Keluarga PNS	65.206.342,00	80.842.824,00	(15.636.482,00)	(19,34)
Beban Tunjangan Jabatan PNS	118.460.000,00	135.445.000,00	(16.985.000,00)	(12,54)
Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	14.220.000,00	13.850.000,00	370.000,00	2,67
Beban Tunjangan Beras PNS	45.262.500,00	52.794.180,00	(7.531.680,00)	(14,27)
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	36.604.515,00	31.700.280,00	4.904.235,00	15,47
Beban Pembulatan Gaji PNS	12.912,00	12.267,00	645,00	5,26
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	869.807.756,00	869.748.304,00	59.452,00	0,01
Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	2.040.000,00	0,00	2.040.000,00	0,00
	<b>2.018.501.785,00</b>	<b>2.122.408.955,00</b>	<b>(103.907.170,00)</b>	<b>(5,15)</b>

**5.3.3.1.2 Beban Persediaan**

Beban Persediaan merupakan Beban Persediaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp 201.618.208,00, dan mengalami penurunan sebesar Rp (1.093.227.554,00) atau 542,23% bila dibandingkan dengan beban persediaan tahun 2021 sebesar Rp 1.294.845.762,00, dengan rincian sebagai berikut.

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	9.394.475,00	0,00	9.394.475,00	0,00
Beban Bahan-Bahan Kimia	2.400.000,00	1.715.000,00	685.000,00	39,94
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	1.460.000,00	1.600.000,00	(140.000,00)	(8,75)
Beban Bahan-Bahan Lainnya	5.645.000,00	43.323.441,00	(37.678.441,00)	(86,97)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	48.468.333,00	48.342.321,00	126.012,00	0,26

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	27.704.400,00	39.318.000,00	(11.613.600,00)	(29,54)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	2.500.000,00	6.600.000,00	(4.100.000,00)	(62,12)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	7.637.000,00	800.000,00	6.837.000,00	854,63
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	10.690.000,00	5.222.000,00	5.468.000,00	104,71
Beban Obat-Obatan-Obat	900.000,00	1.000.000,00	(100.000,00)	(10,00)
Beban Makanan dan Minuman Rapat	45.348.000,00	41.020.000,00	4.328.000,00	10,55
Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	2.326.000,00	2.286.000,00	40.000,00	1,75
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh		9.592.000,00	(9.592.000,00)	(100,00)
Beban Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan		1.050.342.000,00	(1.050.342.000,00)	(100,00)
Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	3.665.000,00	5.010.000,00	(1.345.000,00)	(26,85)
Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)		19.800.000,00	(19.800.000,00)	(100,00)
Beban Pakaian Batik Tradisional		18.875.000,00	(18.875.000,00)	(100,00)
Beban Pakaian Olahraga	33.480.000,00		33.480.000,00	0,00
	<b>201.618.208,00</b>	<b>1.294.845.762,00</b>	<b>(1.093.227.554,00)</b>	<b>542,23%</b>

**5.3.3.1.3 Beban Jasa**

Beban Jasa merupakan Beban Jasa yang meliputi antara lain jasa konsultan, listrik, air, telepon, internet dan lainnya, periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 terealisasi sebesar Rp 620.997.899,00 mengalami penurunan sebesar Rp (19.801.701,00) atau (4,94%) bila dibandingkan dengan beban jasa tahun 2021 sebesar Rp 640.799.600,00 dengan rincian sebagai berikut :

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	11.200.000,00	1.200.000,00	10.000.000,00	833,33
Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	92.050.000,00	47.250.000,00	44.800.000,00	94,81
Beban Honorarium Tim Anggaran Pemerintah Daerah	0,00	105.780.000,00	(105.780.000,00)	(100,00)
Beban Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	4.504.000,00	0,00	4.504.000,00	0,00
Beban Jasa Tenaga Penanganan Bencana	20.000.000,00	30.000.000,00	(10.000.000,00)	(33,33)
Beban Jasa Tenaga Penanganan Sosial		4.500.000,00	(4.500.000,00)	(100,00)
Beban Jasa Tenaga Administrasi	160.599.487,00	166.701.331,00	(6.101.844,00)	(3,66)
Beban Jasa Tenaga Kebersihan	120.461.023,00	120.440.514,00	20.509,00	0,02
Beban Jasa Tenaga Keamanan	45.484.358,00	44.442.644,00	1.041.714,00	2,34
Beban Jasa Tenaga Supir	15.269.813,00	6.723.600,00	8.546.213,00	127,11
Beban Jasa Penyelenggaraan Acara	10.250.000,00	7.750.000,00	2.500.000,00	32,26
Beban Tagihan Air	2.732.700,00	2.324.300,00	408.400,00	17,57
Beban Tagihan Listrik	26.717.824,00	25.987.580,00	730.244,00	2,81
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	3.600.000,00	3.600.000,00	0,00	0,00
Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	22.403.498,00	19.317.353,00	3.086.145,00	15,98
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	7.076.150,00	15.191.987,00	(8.115.837,00)	(53,42)
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	24.277.056,00	21.911.050,00	2.366.006,00	10,80
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	1.896.990,00	1.429.241,00	467.749,00	32,73
Beban Sewa Alat Kantor Lainnya	7.500.000,00	2.500.000,00	5.000.000,00	200,00
Beban Sewa Mebel	9.250.000,00	7.000.000,00	2.250.000,00	32,14
Beban Sewa Peralatan Studio Audio	1.800.000,00	2.500.000,00	(700.000,00)	(28,00)
Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
Beban Sewa Musik Lainnya	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00
Beban Sosialisasi	26.775.000,00	4.250.000,00	22.525.000,00	530,00
Beban Bimbingan Teknis	2.650.000,00	0,00	2.650.000,00	0,00
	<b>620.997.899,00</b>	<b>640.799.600,00</b>	<b>(19.801.701,00)</b>	<b>(4,94)</b>

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

**5.3.3.1.4 Beban Pemeliharaan**

Beban Pemeliharaan merupakan Beban Pemeliharaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp 109.119.500,00 dan kenaikan sebesar Rp 5.335.910,00 atau 4,89% bila dibandingkan dengan beban pemeliharaan tahun 2021 sebesar Rp 103.783.590,00.

Rincian Beban Pemeliharaan pada tahun 2022 dan tahun 2021 sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan- Alat Angkutan Darat Bermotor- Kendaraan Bermotor Penumpang	76.874.500,00	76.922.989,00	(48.489,00)	(0,06)
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga- Alat Pendingin	3.595.000,00	950.000,00	2.645.000,00	278,42
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga- Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
Beban Pemeliharaan Komputer- Komputer Unit-Personal Computer	2.750.000,00	2.705.000,00	45.000,00	1,66
Beban Pemeliharaan Komputer- Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	2.850.000,00	3.470.000,00	(620.000,00)	(17,87)
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	17.050.000,00	19.735.601,00	(2.685.601,00)	(13,61)
	<b>109.119.500,00</b>	<b>103.783.590,00</b>	<b>5.335.910,00</b>	<b>4,89</b>





## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

### 5.3.3.1.5 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 dengan realisasi sebesar Rp 563.450.863,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 111.751.347 atau 19,83 % bila dibandingkan dengan beban perjalanan dinas tahun 2021 sebesar Rp 451.699.516,00 Beban Perjalanan meliputi Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah dan Perjalanan Dinas Dalam Daerah dengan rincian sebagai berikut.

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Perjalanan Dinas Biasa	372.393.863,00	181.424.516,00	190.969.347,00	105,26
Beban Perjalanan Dinas Tetap	0,00	62.500.000,00	(62.500.000,00)	(100,00)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	191.057.000,00	207.775.000,00	(16.718.000,00)	(8,05)
	<b>563.450.863,00</b>	<b>451.699.516,00</b>	<b>111.751.347,00</b>	<b>19,83</b>

### 5.3.3.1.6 Beban Hibah

Beban Hibah merupakan Beban Hibah periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp 0,00 bila dibandingkan dengan beban hibah tahun 2021 sebesar Rp 50.000.000,00. Beban Hibah pada Pemerintah Daerah Kabupaten Lamandau adalah Barang Yang Akan Diserahkan kepada Masyarakat dan Uang diberikan kepada pihak ketiga, dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	0,00	50.000.000,00	(50.000.000,00)	(100,00)
	<b>0,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>(50.000.000,00)</b>	<b>(100,00)</b>

### 5.3.3.1.7 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial merupakan Beban Bantuan Sosial yang akan diserahkan kepada masyarakat atau pihak ketiga. Beban bantuan sosial periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp 426.587.465,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 2.757.577.965,00 atau 75,82 % bila dibandingkan dengan beban bantuan sosial tahun 2021 sebesar Rp 879.607.500,00 terdiri dari:

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Individu	426.587.465,00	521.274.000,00	(94.686.535,00)	(18,16)

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Bantuan Sosial Barang yang Direncanakan kepada Individu	205.900.000,00	147.145.500,00	58.754.500,00	39,93
Beban Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Keluarga	2.826.000.000,00	175.000.000,00	2.651.000.000,00	1.514,86
Beban Bantuan Sosial Barang yang Direncanakan kepada Keluarga	142.510.000,00	0,00	142.510.000,00	0,00
Beban Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Lembaga Non Pemerintahan Bidang (Pendidikan, Keagamaan dan Bidang Lainnya)	36.188.000,00	36.188.000,00	0,00	0,00
	<b>3.637.185.465,00</b>	<b>879.607.500,00</b>	<b>2.757.577.965,00</b>	<b>75,82</b>

**5.3.3.1.8 Beban Penyusutan**

Beban Penyusutan adalah beban yang berasal dari aset tetap berdasarkan masa manfaat, aset tetap tahun 2022 sudah dilakukan penyusutan sampai dengan posisi per 31 Desember 2022 sesuai dengan kebijakan akuntansi Pemerintah Kabupaten Lamandau. Total Beban Penyusutan Tahun 2022 sebesar Rp 400.506.790,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp (283.349,00) atau (0,21) % bila dibandingkan dengan Beban Penyusutan tahun 2021 sebesar Rp 400.790.140,00.

Rincian Beban Penyusutan per SOPD tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut.

JENIS_BEBAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan_ Penurunan	Persentase_ Kenaikan_ Penurunan
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	131.984.109,00	132.267.460,00	(283.351,00)	(0,21)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	259.894.313,00	259.894.312,00	1,00	0,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	8.628.368,00	8.628.368,00	0,00	0,00
	<b>400.506.790,00</b>	<b>400.790.140,00</b>	<b>(283.349,00)</b>	<b>(0,21)</b>

**5.3.4. Surplus/Defisit LO**

Surplus/Defisit dari Operasi merupakan adalah selisih antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan dari kegiatan operasi. Surplus/Defisit dari Operasi selama periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :



## DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Surplus/Defisit LO	2022 (Rp)	2021 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Pendapatan	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban	(7.551.380.510,00)	(5.943.935.063,00)	(1.607.445.447,00)	27,04
Kegiatan Non Operasional	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Surplus/Defisit LO</b>	<b>(7.551.380.510,00)</b>	<b>(5.943.935.063,00)</b>	<b>(1.607.445.447,00)</b>	<b>27,04</b>

### 5.4 Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara Laporan Operasional dengan Neraca tentang kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan. Dari Laporan Perubahan Ekuitas dapat dijelaskan sebagai berikut :

Comment [H4]: Seharusnya EKUITAS AWAL

Comment [05]:

URAIAN	2022 (Rp)	2021 (Rp)
<b>EKUITAS AWAL</b>	<b>4.041.292.450,00</b>	<b>4.361.784.390,00</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT-LO</b>	<b>(7.551.380.510,00)</b>	<b>(5.943.935.063,00)</b>
<b>DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:</b>		
Koreksi Nilai Persediaan	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Kas di Bendaharan Dana Bos	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Aset Tetap	0,00	0,00
Barang Ekstrakompatabel Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Nilai Piutang	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	0,00	0,00
Koreksi Utang Beban	2.239.342,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Hutang Beban Barang dan Jasa	0,00	0,00
Koreksi Utang PFK	0,00	0,00
Koreksi Beban Pajak Dibayar Dimuka	0,00	(1.115.817,00)
Koreksi Ekuitas Hutang Beban Pegawai	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Kas di Kas Daerah	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset lain-lain	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	28.004.032,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0,00	(408.332,00)

**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin	0,00	0,00
Koreksi Investasi Permanen Kerugian Bajurung Raya	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Penyisihan Piutang	0,00	0,00
<b>JUMLAH DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:</b>	<b>2.239.342,00</b>	<b>26.479.883,00</b>
<b>Kewajiban untuk dikonsolidasikan</b>	<b>7.180.513.641,00</b>	<b>5.596.963.240,00</b>
<b>EKUITAS AKHIR</b>	<b>3.672.664.923,00</b>	<b>4.041.292.450,00</b>

## Penjelasan :

1. Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas tahun 2022 merupakan Ekuitas Akhir tahun 2021 senilai Rp **4.041.292.450,00**;
2. Surplus/Defisit – LO senilai Rp **(7.551.380.510,00)** merupakan surplus atas kegiatan operasional (basis akrual) yang menambah nilai ekuitas pada Neraca Pemerintah Kabupaten Lamandau tahun 2022;
3. Jumlah dampak kumulatif perubahan kebijakan kesalahan mendasar sebesar (Rp. **2.239.342,00**) dapat dijelaskan sebagai berikut, dengan rincian :
  - a. Koreksi Utang Beban senilai Rp 2.239.342,00 dikarenakan karena ada pembayaran utang beban pajak kenadaraan bermotor TA. 2022
  - b. Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan senilai Rp 0,00 dikarenakan ada koreksi penyusutan atas perubahan masa manfaat gedung dan bangunan
  - c. Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin senilai Rp 0,00 dikarenakan ada koreksi penyusutan atas perubahan masa manfaat peralatan dan mesin
4. Saldo Ekuitas Akhir sebesar Rp 3.672.664.923,00 sama dengan ekuitas di Neraca per 31 Desember 2022.



**DINAS SOSIAL KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

---

**BAB VI**

**P E N U T U P**

Demikian secara singkat Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) Dinas Sosial Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022. Semoga Laporan Keuangan yang disajikan dapat digunakan seperlunya dan dapat digunakan sebagai acuan Penyusunan Laporan Keuangan Tahun berikutnya.

Nanga Bulik, Januari 2023

Plt. Kepala Dinas Sosial  
Kabupaten Lamandau,

**MUHAMMAD BADZAR, SE**

Pembina Tk. I (IV/b)

NIP. 19720509 200312 1 007