



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

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	531.406.235,00	204.551.001,00	321.080.095,00

Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar

Rp. 204.551.001,00 dan Rp. 321.080.095,00 dengan rincian sebagai berikut :

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	531.406.235,00	204.551.001,00	321.080.095,00
Jumlah	531.406.235,00	204.551.001,00	321.080.095,00

5.1.1.1 Pendapatan Asli Daerah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Asli Daerah	531.406.235,00	204.551.001,00	321.080.095,00

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar

Rp. 204.551.001,00 dan Rp. 321.080.095,00 dengan rincian sebagai berikut :

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Retribusi Daerah	493.071.235,00	171.821.001,00	321.080.095,00
Lain-lain PAD yang Sah	38.335.000,00	32.730.000,00	0,00
Jumlah	531.406.235,00	204.551.001,00	321.080.095,00

5.1.1.1.1 Pendapatan Retribusi Daerah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Retribusi Daerah	493.071.235,00	171.821.001,00	321.080.095,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 171.821.001,00 dan Rp. 321.080.095,00 dengan rincian sebagai berikut :

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	9.720.000,00	3.847.500,00	25.258.520,00
Retribusi Kios	483.351.235,00	167.973.501,00	277.774.575,00
Retribusi Pelayanan Pengujian Alat- Alat Ukur, Takar, Timbang, dan Perlengkapannya	0,00	0,00	17.135.000,00
Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan	0,00	0,00	912.000,00
Jumlah	493.071.235,00	171.821.001,00	321.080.095,00

5.1.1.1.2 Lain-lain PAD yang sah

Lain-lain PAD yang sah	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	38.335.000,00	32.730.000,00	0,00

Realisasi Pendapatan Lain-Lain PAD yang Sah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 32.730.000,00 dan Rp. 0,00 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Lain-lain PAD yang Sah Tahun Anggaran 2022 dan 2021

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Denda Retribusi Pelayanan Tera/ Tera Ulang	38.335.000,00	32.730.000,00	0,00
Jumlah	38.335.000,00	32.730.000,00	0,00

5.1.2 Belanja

Belanja	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	17.686.739.419,00	16.382.222.674,00	9.063.759.788,00

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp.16.382.222.674,00 dan Rp. 9.063.759.788,00 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
BELANJA OPERASI	14.343.648.774,00	13.085.198.513,00	5.947.299.088,00
BELANJA MODAL	3.343.090.645,00	3.297.024.161,00	3.116.460.700,00
Jumlah	17.686.739.419,00	16.382.222.674,00	9.063.759.788,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.1 Belanja Operasi

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Operasi	14.343.648.774,00	13.085.198.513,00	5.947.299.088,00

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing - masing sebesar

Rp.13.085.198.513,00 dan Rp. 5.947.299.088,00 dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Pegawai	3.546.737.879,00	3.492.122.992,00	3.208.682.626,00
Belanja Barang dan Jasa	4.796.910.895,00	4.333.075.521,00	2.738.616.462,00
Belanja Hibah	6.000.000.000,00	5.260.000.000,00	0,00
Jumlah	14.343.648.774,00	13.085.198.513,00	5.947.299.088,00

5.1.2.1.1 Belanja Pegawai

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Pegawai	3.546.737.879,00	3.492.122.992,00	3.208.682.626,00

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar

Rp. 3.492.122.992,00 dan Rp. 3.208.682.626,00 dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Gaji Pokok PNS	1.466.390.875,00	1.451.997.340,00	1.371.617.280,00
Belanja Tunjangan Keluarga PNS	143.195.901,00	141.433.388,00	133.773.906,00
Belanja Tunjangan Jabatan PNS	193.386.750,00	188.670.000,00	190.650.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	34.685.750,00	33.695.000,00	25.340.000,00
Belanja Tunjangan Beras PNS	92.880.461,00	91.611.300,00	87.845.460,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	81.587.488,00	80.597.499,00	57.816.755,00
Belanja Pembulatan Gaji PNS	56.430,00	22.880,00	19.389,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	1.503.780.662,00	1.497.975.585,00	1.336.179.836,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Persampahan/Kebersihan	486.000,00	0,00	0,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Pasar	0,00	0,00	0,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Pasar Grosir dan/atau Pertokoan	24.167.562,00	0,00	0,00
Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	6.120.000,00	6.120.000,00	5.440.000,00
Jumlah	3.546.737.879,00	3.492.122.992,00	3.208.682.626,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.1.2 Belanja Barang dan Jasa

Belanja Barang dan Jasa	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	4.796.910.895,00	4.333.075.521,00	2.738.616.462,00

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar

Rp.4.333.075.521,00 dan Rp. 2.738.616.462,00 dengan rincian sebagai berikut :

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

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	463.050,00	0,00	0,00
Belanja Bahan-Bahan Kimia	8.091.102,00	2.190.000,00	540.000,00
Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	17.616.050,00	16.050.000,00	17.977.000,00
Belanja Bahan-Bahan Lainnya	24.068.021,00	22.593.362,00	115.359.202,00
Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Pertanian	360.213,00	350.000,00	0,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	91.538.173,00	88.982.050,00	69.077.380,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	131.387.436,00	123.938.133,00	147.900.350,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	11.230.000,00	6.410.000,00	5.680.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	300.000,00	300.000,00	0,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	20.239.957,00	17.758.000,00	17.736.875,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	78.104.579,00	76.495.750,00	68.055.712,00
Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	0,00	0,00	4.987.000,00
Belanja Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	278.056.520,00	277.656.000,00	270.585.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Rapat	43.962.480,00	37.200.000,00	45.535.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	40.881.000,00	40.273.500,00	65.549.965,00
Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	115.995.000,00	110.675.000,00	12.960.000,00
Belanja Pakaian Pelatihan Kerja	264.600,00	240.000,00	0,00
Belanja Pakaian Adat Daerah	2.500.000,00	2.315.300,00	0,00
Belanja Pakaian Batik Tradisional	9.922.500,00	9.922.500,00	54.675.000,00
Belanja Pakaian Olahraga	50.500.000,00	50.350.000,00	0,00
Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	66.700.000,00	59.000.000,00	39.500.000,00
Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	45.000.000,00	43.500.000,00	75.000.000,00
Honorarium Penyuluhan atau Pendampingan	50.900.000,00	49.622.000,00	0,00
Belanja Jasa Tenaga Pendidikan	319.683.000,00	302.841.076,00	307.919.667,00
Belanja Jasa Tenaga Pelayanan Umum	0,00	0,00	2.600.000,00
Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	181.820.000,00	179.519.110,00	123.821.586,00
Belanja Jasa Tenaga Keamanan	66.850.000,00	66.242.429,00	66.879.043,00
Belanja Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	0,00	0,00	8.500.000,00
Belanja Jasa Kalibrasi	14.000.000,00	14.000.000,00	11.070.000,00
Belanja Tagihan Air	157.708.500,00	139.019.300,00	32.607.500,00
Belanja Tagihan Listrik	183.394.071,00	155.676.032,00	138.101.849,00
Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	7.176.000,00	4.980.000,00	7.500.000,00
Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	49.500.000,00	48.275.283,00	31.624.776,00
Belanja Paket/Pengiriman	750.000,00	274.500,00	264.000,00
Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	15.100.000,00	8.470.500,00	8.260.600,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	42.895.546,00	39.453.927,00	35.308.036,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	1.758.420,00	1.640.876,00	1.579.650,00
Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	13.300.000,00	13.000.000,00	5.900.000,00
Belanja Sewa Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	4.000.000,00	4.000.000,00	1.200.000,00
Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	200.000,00	50.000,00	0,00
Belanja Sewa Mebel	28.828.000,00	28.300.000,00	2.000.000,00
Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	29.555.000,00	29.554.900,00	0,00
Belanja Sewa Peralatan Studio Audio	100.000,00	50.000,00	0,00
Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	28.000.000,00	27.060.000,00	36.000.000,00
Belanja Sewa Taman	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Belanja Sewa Hotel	152.190.000,00	133.240.000,00	0,00
Belanja Sewa Musik Lainnya	0,00	0,00	2.000.000,00
Belanja Sewa Tanaman	0,00	0,00	1.500.000,00
Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang-Perindustrian dan Perdagangan	67.500.000,00	67.500.000,00	0,00
Belanja Sosialisasi	69.700.000,00	65.300.000,00	14.500.000,00
Belanja Bimbingan Teknis	8.404.150,00	8.060.000,00	
Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	74.700.000,00	74.112.400,00	73.600.400,00
Belanja Pemeliharaan Alat Pertanian-Alat Pengolahan-Alat Pemeliharaan Tanaman/ Ikan/Ternak	580.527,00	0,00	0,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	14.030.000,00	13.650.000,00	8.440.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	18.980.000,00	18.980.000,00	20.544.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	9.660.000,00	9.580.000,00	0,00
Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	87.742.000,00	80.643.678,00	209.111.000,00
Belanja Perjalanan Dinas Biasa	514.404.000,00	501.824.439,00	375.269.423,00
Belanja Perjalanan Dinas Tetap	11.184.000,00	8.700.000,00	0,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	242.283.000,00	234.211.000,00	163.320.400,00
Belanja Jasa yang Diberikan kepada Masyarakat	1.289.854.000,00	1.016.044.476,00	38.076.048,00
Jumlah	4.796.910.895,00	4.333.075.521,00	2.738.616.462,00

5.1.2.1.3 Belanja Hibah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Hibah	6.000.000.000,00	5.260.000.000,00	0,00

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 5.260.000.000,00 dan Rp. 0,00 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 Usaha Mikro dan Usaha Kecil	6.000.000.000,00	5.260.000.000,00	0,00
Jumlah	6.000.000.000,00	5.260.000.000,00	0,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.2 Belanja Modal

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal	3.343.090.645,00	3.297.024.161,00	3.116.460.700,00

Akun ini menggambarkan pelaksanaan kegiatan berkaitan dengan pengadaan barang dalam rangka penambahan aset tetap daerah. Belanja Modal Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian meliputi pengadaan Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan serta Aset Tetap Lainnya, dengan anggaran dan realisasi dalam tahun 2022 dan tahun 2021 sebagai berikut :

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	126.479.500,00	121.646.296,00	923.999.100,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	3.216.611.145,00	3.175.377.865,00	1.553.886.100,00
Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	0,00	0,00	638.575.500,00
Jumlah	3.343.090.645,00	3.297.024.161,00	3.116.460.700,00

5.1.2.2.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	126.479.500,00	121.646.296,00	923.999.100,00

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 121.646.296,00 dan Rp. 923.999.100,00

Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 sebagai berikut :

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	0,00	0,00	3.562.000,00
Belanja Modal Mebel	47.250.000,00	43.142.796,00	55.670.000,00
Belanja Modal Alat Pembersih	0,00	0,00	58.546.400,00
Belanja Modal Alat Pendingin	9.500.000,00	9.500.000,00	21.000.000,00
Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	60.000.000,00	59.850.000,00	98.097.500,00
Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat	0,00	0,00	14.400.000,00
Belanja Modal Alat Laboratorium Metrologi	0,00	0,00	199.600.000,00
Belanja Modal Peralatan Umum	0,00	0,00	198.000.000,00
Belanja Modal Personal Computer	0,00	0,00	126.583.100,00
Belanja Modal Peralatan Personal Computer	3.776.000,00	3.200.000,00	2.832.000,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	0,00	0,00	124.546.600,00
Belanja Modal Elektronik/Electric	5.953.500,00	5.953.500,00	0,00
Belanja Modal Elektrik	0,00	0,00	21.161.500,00
Jumlah	126.479.500,00	121.646.296,00	923.999.100,00

5.1.2.2.2 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Gedung dan Bangunan	3.216.611.145,00	3.175.377.865,00	1.553.886.100,00

Realisasi Belanja Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 3.216.611.145,00 dan Rp. 1.553.886.100,00

Rincian Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 sebagai berikut :

Uraian	Anggaran2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor	0,00	0,00	24.895.000,00
Belanja Modal Bangunan Gedung Pertokoan/Koperasi/Pasar	1.090.000.000,00	1.067.902.700,00	0,00
Belanja Modal Bangunan Terbuka	27.000.000,00	26.999.935,00	0,00
Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	575.124.000,00	565.169.400,00	372.899.000,00
Belanja Modal Taman	1.151.987.145,00	1.143.452.930,00	1.140.142.100,00
Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	0,00	0,00	15.950.000,00
Belanja Modal Pagar	372.500.000,00	371.852.900,00	0,00
Jumlah	3.216.611.145,00	3.175.377.865,00	1.553.886.100,00

5.1.2.2.3 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00	638.575.500,00

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 0,00 dan Rp. 638.575.500,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Rincian Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA 2022 sebagai berikut :

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Jalan Lainnya	0,00	0,00	342.199.000,00
Belanja Modal Instalasi Pengolahan Bahan Bangunan Lainnya	0,00	0,00	132.350.000,00
Belanja Modal Instalasi Lain	0,00	0,00	2.000.000,00
Belanja Modal Jaringan Sambungan ke Rumah	0,00	0,00	39.968.500,00
Belanja Modal Jaringan Listrik Lainnya	0,00	0,00	122.058.000,00
Jumlah	0,00	0,00	638.575.500,00

5.1.2.3 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	(17.155.333.184,00)	(16.177.671.673,00)	(8.742.679.693,00)

5.2 Penjelasan Pos-Pos Neraca

Neraca Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian Tahun 2022 terdiri dari pos-pos yang menggambarkan kondisi harta atau Aset sebesar Rp. 54.224.008.236,33 Kewajiban sebesar Rp. 153.687.254,00 dan Ekuitas sebesar Rp. 54.070.320.928,33.

5.2.1 Aset

Aset	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	54.224.008.236,33	51.517.590.526,33

Total saldo Aset Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 54.224.008.236,33 atau naik sebesar Rp. 2.706.417.710,00 dari tahun 2021 dengan perincian sebagai berikut :

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lancar	5.646.083,33	5.489.258,33	2,86	156.825,00
Investasi Jangka Panjang	0	0	0,00	0,00
Aset Tetap	54.190.079.159,00	51.489.629.046,00	5,24	2.700.450.113,00
Aset Lainnya	52.418.922,00	28.282.994,00	25,86	29.946.700,00
Jumlah	54.224.008.236,33	51.517.590.526,33	5,25	2.706.417.710,00

5.2.1.1 Aset Lancar

Aset Lancar	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	5.646.083,33	5.489.258,33



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

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 Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian per tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 5.646.083,33 atau naik sebesar Rp 156.825,00 dari saldo tahun sebelumnya sebesar Rp. 5.489.258,33 disajikan sebagai berikut :

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kas di kas daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Kas di Bendahara pengeluaran	0,00	0,00	0,00	0,00
Kas di BLUD	0,00	0,00	0,00	0,00
Kas di Bendahara BOS	0,00	0,00	0,00	0,00
Kas Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang Pendapatan	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Penyisihan Piutang	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban dibayar dimuka	5.646.083,33	5.489.258,33	2,86	156.825,00
Persediaan	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	5.646.083,33	5.489.258,33	2,86	156.825,00

5.2.1.1.1 Beban Dibayar Dimuka

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Beban Dibayar Dimuka	5.646.083,33	5.489.258,33

Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 5.646.083,33 dan saldo beban dibayar dimuka per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 5.489.258,33.

Adapun Rincian Beban Dibayar Dimuka, sebagai berikut :

Uraian	Saldo 31 Des 2022	Saldo 31 Des 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Beban Dibayar Dimuka	0	0	0	0
Beban Pajak Dibayar Di Muka	5.646.083,33	5.489.258,33	2,86	156.825,00
Jumlah	5.646.083,33	5.489.258,33	2,86	156.825,00

Adapun rincian sebagai berikut :

Beban Pajak Dibayar Di Muka

Uraian	Saldo 31 Des 2022	Saldo 31 Des 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Perhitungan Beban / Belanja di bayar di muka atas pembayaran pajak Kendaraan Bermotor Tahun anggaran 2022	5.646.083,33	5.489.258,33	2,86	156.825,00
Jumlah	5.646.083,33	5.489.258,33	2,86	156.825,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.2.1.1.2 Persediaan

	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.

Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perdagangan dan Perindustrian
Tabel 1. Laporan Persediaan Per 31 Desember 2022

No	Uraian	Jumlah
1	Persediaan per 31 Desember 2022	0,00
2	Koreksi tahun berjalan atas persediaan awal	0,00
3	Saldo persediaan setelah koreksi (1+2)	0,00
4	Ditambah:	
5	Belanja persediaan LRA 2022	1.899.744.071,00
6	Reklas dari KIB C berupa Barang Pakai Habis	28.583.400,00
7	Reklas dari KIB B berupa ekstrakomtabel	3.780.000,00
		1.932.107.471,00
8	Jumlah tambahan persediaan (5+6+7)	
9	Dikurangi:	
10	Pengeluaran hibah persediaan	(0,00)
11	Jumlah tambahan persediaan bersih	(0,00)
12	Jumlah persediaan yang siap digunakan (3+8)	1.932.107.471,00
13	Beban persediaan (lihat laporan Operasional)	(1.932.107.471,00)
14	Persediaan tahun 2021 (12+13)	0,00

5.2.1.2 Aset Tetap

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tetap	54.190.079.159,00	51.489.629.046,00

Saldo Aset Tetap Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 54.190.079.159,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 2.700.450.113,00 dibandingkan dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Tanah	2.522.485.750,00	2.522.485.750,00	0,00	0,00
Peralatan dan Mesin	7.198.648.275,17	6.988.765.375,17	3,00	209.882.900,00
Gedung dan Bangunan	26.828.010.037,00	23.670.985.103,00	13,34	3.157.024.934,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	2.227.527.745,00	910.674.815,00	144,60	1.316.852.930,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tetap Lainnya	16.104.500,00	16.104.500,00	0,00	0,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	29.607.733.786,00	29.607.733.786, 00	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	(14.210.430.934,17)	(12.227.120.283,17)	16,22	(1.983.310.651,00)
Jumlah	54.190.079.159,00	51.489.629.046,00	5,24	2.700.450.113,00

Saldo Awal 1 Januari 2022 **51.489.629.046,00**

Penambahan :

Belanja Modal 2022 3.297.024.161,00

Pendapatan Hibah Bangunan Pasar dari Pemerintah Pusat (Kemendag RI) 1.399.849.999,00

Reklas dari belanja barang dan jasa (Rehab Rumah Penjaga Malam Kantor) 29.250.000,00

Jumlah Penambahan **4.726.124.160,00**

Pengurangan :

- Reklas dari KIB B ke Extrakompatabel (Meja Lesehan Minimalis) 3.780.000,00

- Reklas dari KIB B ke Barang dan Jasa (Sekat Ruangan) 9.999.996,00

- Reklas dari KIB C ke Barang dan Jasa (Alat Rumah Tangga 28.583.400,00

- Beban penyusutan 1.983.310.651,00

Jumlah Pengurangan **2.025.674.047,00**

Jumlah (1+2-3) 54.190.079.159,00

Penjelasan lebih lanjut mengenai aset tetap adalah sebagai berikut :

5.2.1.2.1 Tanah

Tanah	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	2.522.485.750,00	2.522.485.750,00

Saldo Aset Tanah Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah Perdagangan dan Perindustrian

per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 2.522.485.750,00 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	2.522.485.750,00	0,00	0,00	2.522.485.750,00	213.799.000,00
Jumlah	2.522.485.750,00	0,00	0,00	2.522.485.750,00	213.799.000,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Tanah	2.522.485.750,00
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2021 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Tanah)	0,00
• Hibah dari Desa Melata (Tanah Pasar)	0,00
• Reklas dari Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00
• Mutasi Masuk antar OPD	0,00
Jumlah Penambahan	0,00
Pengurangan :	
• Reklas dari Jalan, Jaringan dan Irigasi	(0,00)
• Penghapusan	
Jumlah Pengurangan	(0,00)
Jumlah (1+2-3)	2.522.485.750,00

5.2.1.2.2 Peralatan dan Mesin

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Peralatan dan Mesin	7.198.648.275,17	6.988.765.375,17

Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 7.198.648.275,17 mengalami peningkatan sebesar Rp. 209.882.900,00 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	6.988.765.375,17	13.779.996,00	223.662.896,00	7.198.648.275,17	209.882.900,00
Jumlah	6.988.765.375,17	13.779.996,00	223.662.896,00	7.198.648.275,17	209.882.900,00

Penambahan sebesar Rp. 223.662.896,00 dan Pengurangan Sebesar Rp. 13.779.996,00 dengan rincian sebagai berikut : Penambahan Belanja Modal Peralatan dan Mesin (LRA) Rp. 121.646.296,00, Penambahan Rp. 102.016.600,00 berupa Reklas dari KIB Gedung dan Bangunan dan Pengurangan Aset Peralatan dan Mesin sebesar Rp. 3.780.000,00 berupa Reklas ke Barang dan Jasa dan Rp. 9.999.996,00 berupa Reklas ke Barang dan Jasa.

Peralatan dan Mesin	6.988.765.375,17
---------------------	------------------

Penambahan :

- Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Peralatan dan Mesin) 121.646.296,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

• 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	
	102.016.600,00	
• Reklas masuk dari Gedung dan Bangunan	0,00	
• Reklas masuk dari Aset Tetap Lainnya	0,00	
• Hibah dari Kementerian	0,00	
• Mutasi Masuk OPD	0,00	
Koreksi pencatatan		
Jumlah Penambahan		223.662.896,00
Pengurangan		
• Mutasi keluar dari SOPD	0,00	
• Reklas ke Barang Jasa	9.999.996,00	
• Reklas ke Ekstrakomtabel	3.780.000,00	
Jumlah Pengurangan		13.779.996,00
Jumlah (1+2-3)		7.198.648.275,17

5.2.1.2.3 Gedung dan Bangunan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Gedung dan Bangunan	26.828.010.037,00	23.670.985.103,00

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah Perdagangan dan Perindustrian per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 26.828.010.037,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 3.157.024.934,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Gedung dan Bangunan	23.670.985.103,00	1.447.452.930,00	4.604.477.864,00	26.828.010.037,00	3.157.024.934,00
Jumlah	23.670.985.103,00	1.447.452.930,00	4.604.477.864,00	26.828.010.037,00	3.157.024.934,00

Penambahan sebesar Rp. 4.604.477.864,00 dan pengurangan sebesar Rp. 1.447.452.930,00 dengan rincian sebagai berikut :

Gedung dan Bangunan	23.670.985.103,00
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Gedung dan Bangunan)	3.175.377.865,00
• Reklas dari Belanja Barang Jasa	29.250.000,00
• Reklas masuk dari Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

• Reklas masuk dari Peralatan dan Mesin		
• Reklas masuk dari KDP	0,00	
• Hibah dari Pemerintah Pusat (Kemendag RI)	1.399.849.999,00	
• Mutasi masuk antar SOPD	0,00	
Koreksi Saldo Awal (atas temuan BPK)	0,00	
Jumlah Penambahan		4.604.477.864,00
Pengurangan		
• Reklas keluar ke Barang Jasa	28.583.400,00	
• Reklas keluar ke Jalan, Jaringan dan Irigasi	1.316.852.930,00	
• Reklas keluar ke Peralatan dan Mesin	102.016.600,00	
• Reklas keluar ke KDP	0,00	
• Reklas keluar ke Aset Tidak Berwujud	0,00	
Jumlah Pengurangan		1.447.452.930,00
Jumlah (1+2-3)		26.828.010.037,00

5.2.1.2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Jalan, Irigasi dan Jaringan	2.227.527.745,00	910.674.815,00

Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 2.227.527.745,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 1.316.852.930,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Jalan, Irigasi dan Jaringan	910.674.815,00	0,00	1.316.852.930,00	2.227.527.745,00	1.316.852.930,00
Jumlah	910.674.815,00	0,00	1.316.852.930,00	2.227.527.745,00	1.316.852.930,00

Penambahan sebesar Rp. 1.316.852.930,00 dan pengurangan sebesar Rp. 0,00 dengan rincian sebagai berikut : Reklas dari KIB C (Gedung dan Bangunan ke KIB D (Jaringan, Irigasi & Jalan)

Rp. 1.316.852.930,00

Jalan, Irigasi dan Jaringan	910.674.815,00
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	1.316.852.930,00
• Reklasifikasi Masuk dari KDP	0,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

• Hibah jaringan listrik dari desa sukamaju dan desa sumber cahaya	0,00	
• Mutasi Masuk dari OPD	0,00	
Jumlah Penambahan		1.316.852.930,00
Pengurangan :		
• Reklas keluar ke Tanah	0,00	
• Reklas keluar ke Peralatan dan Mesin	0,00	
• 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	0,00	
Jumlah Pengurangan		0,00
Jumlah (1+2-3)		2.227.527.745,00

2.5.1.2.5 Aset Tetap Lainnya

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tetap Lainnya	16.104.500,00	16.104.500,00

Saldo Aset Tetap Lainnya Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 0,00 mengalami peningkatan sebesar

Rp. 0,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Aset Tetap Lainnya	16.104.500,00	0,00	0,00	16.104.500,00	0,00
Jumlah	16.104.500,00	0,00	0,00	16.104.500,00	0,00

Penambahan sebesar Rp. 0,00 dan pengurangan sebesar Rp. 0,00 dengan rincian sebagai berikut :

Aset Tetap Lainnya	16.104.500,00
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)	16.104.500,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.2.1.2.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Konstruksi Dalam Pengerjaan	29.607.733.786,00	29.607.733.786,00

Saldo Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 29.607.733.786,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 0,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Konstruksi Dalam Pengerjaan	29.607.733.786,00	0,00	0,00	29.607.733.786,00	0,00
Jumlah	29.607.733.786,00	0,00	0,00	29.607.733.786,00	0,00

Berikut Rincian Kontruksi dalam Pengerjaan :

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Saldo per 31/12/2022
Konstruksi Dalam Pengerjaan Tanah	14.809.355.980,00	14.809.355.980,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan Gedung dan Bangunan	14.798.377.806,00	14.798.377.806,00
Jumlah	29.607.733.786,00	29.607.733.786,00

* Saldo Kontruksi dalam pengerjaan tahun 2021 dan tahun 2022 totalnya sama, KDP tersebut belum selesai karena tidak ada pekerjaan lanjutan terhadap aset-aset tetap yang masih dalam proses pembangunan, perbandingan berdasarkan atas masterplan dan realisasi fisik pembangunan Pasar Induk Nanga Bulik.

Penambahan sebesar Rp. 0,00 dan pengurangan sebesar Rp. 0,00 dengan rincian sebagai berikut :

Konstruksi Dalam Pengerjaan 29.607.733.786,00

Penambahan :

- Reklas masuk dari Gedung dan Bangunan 0,00
- Reklas masuk dari Jalan, Jaringan dan Irigasi 0,00

Jumlah Penambahan : 0,00

Pengurangan :

- Reklas keluar ke Gedung dan Bangunan 0,00
- Reklas keluar ke Jalan, Jaringan dan Irigasi 0,00

Jumlah Pengurangan : 0,00

Jumlah (1+2+3) 29.607.733.786,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.2.1.2.7 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Akumulasi Penyusutan	(14.210.430.934,17)	(12.227.120.283,17)

Saldo Aset Akumulasi Penyusutan Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perdagangan dan Perindustrian per 31 Desember 2022 adalah sebesar (Rp. 12.227.120.283,17) mengalami peningkatan sebesar (Rp. 1.983.310.651,00) dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2021		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Akumulasi Penyusutan	(12.227.120.283,00)	(0,00)	(1.983.310.651,00)	(14.210.430.934,17)	(1.983.310.651,00)
Jumlah	(12.227.120.283,00)	(0,00)	(1.983.310.651,00)	(14.210.430.934,17)	(1.983.310.651,00)

Penambahan sebesar (Rp. 1.983.310.651,00) dan pengurangan sebesar (Rp. 0,00) dengan rincian sebagai berikut :

Akumulasi Penyusutan	(12.227.120.283,00)
Penambahan :	
• Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	(630.745.051,00)
• Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1.214.431.730,00)
• Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	(138.133.870,00)
Jumlah Penambahan	(1.983.310.651,00)
Pengurangan :	
• Penghapusan	(0,00)
• Koreksi Salah Saji	(0,00)
Jumlah Pengurangan	(0,00)
Jumlah (1+2+3)	(14.210.430.934,17)

5.2.1.3 Aset Lainnya

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Lainnya	28.282.994,00	22.472.222,00

Nilai Saldo Aset Lainnya Rp 28.282.994,00 terdiri atas akumulasi Aset yang dibatasi penggunaannya, Tagihan TP/TGR, Aset Tak Berwujud, Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud, dan Aset Lain-lain. Dibandingkan dengan saldo Aset Lainnya sebelum sebesar Rp. 22.472.222,00 terdapat kenaikan sebesar Rp. 5.810.772,00 yang secara ringkas dapat dilihat dalam tabel berikut :

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tidak Berwujud	110.846.700,00	80.900.000,00	37,02	29.946.700,00
Aset Lain-lain	25.250.000,00	25.250.000,00	0,00	0,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(82.563.706,00)	(58.427.778,00)	(0,00)	(0,00)



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	(25.250.000,00)	(25.250.000,00)	0,00	0,00
Jumlah	28.282.994,00	22.472.222,00	25.86	5.810.772,00

5.2.1.3.1 Aset Tak Berwujud

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tak Berwujud	110.846.700,00	80.900.000,00

Saldo Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 110.846.700,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 29.946.700,00.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tak Berwujud	110.846.700,00	80.900.000,00	37,02	29.946.700,00
Jumlah	110.846.700,00	80.900.000,00	37,02	29.946.700,00

Nilai buku aset tak berwujud dapat dilihat pada rincian sebagai berikut :

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Akumulasi Amortisasi	Nilai buku
		Penambahan	Pengurangan		
Aset Tak Berwujud	80.900.000,00	29.946.700,00	0,00	82.563.706,00	28.282.994,00
Jumlah	80.900.000,00	29.946.700,00	0,00	82.563.706,00	28.282.994,00

Berikut Rincian Aset Tidak Berwujud :

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Saldo per 31/12/2021
Software	80.900.000,00	80.900.000,00
Software	29.946.700,00	0,00
Jumlah	110.846.700,00	80.900.000,00

Rincian dari penambahan dan pengurangan aset tidak berwujud dapat dilihat pada rincian sebagai berikut :

Saldo Awal		80.900.000,00
Penambahan :		
• Reklas dari Barang dan Jasa ke KIB E	29.946.700,00	
• Reklas dari gedung dan bangunan (Jasa manajemen AMDAL RSUD)	0,00	
• Reklas dari barang dan jasa (Jasa Konsultasi Berorientasi Layanan Jasa Khusus (Peta Rawan Bencana)	0,00	
Jumlah Penambahan		29.946.700,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Pengurangan :	0,00	
Jumlah Pengurangan		0,00
Jumlah (1+2-3)		110.846.700,00

5.2.1.3.2 Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	31 Desember 2022 (82.563.706,00)	31 Desember 2021 (58.427.778,00)
--	-------------------------------------	-------------------------------------

Saldo akumulasi aset tidak berwujud per 31 Desember 2022 sebesar Rp. (82.563.706,00) dan 31 Desember 2021 sebesar Rp. (58.427.778,00)

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(58.427.778,00)	(0,00)	(24.135.928,00)	(82.563.706,00)	(24.135.928,00)
Jumlah	(58.427.778,00)	(0,00)	(24.135.928,00)	(82.563.706,00)	(24.135.928,00)

Rincian dari penambahan dan pengurangan akumulasi amortisasi aset tidak berwujud dapat dilihat pada rincian sebagai berikut :

Saldo Awal		(58.427.778,00)
Penambahan beban amortisasi tahun berjalan	(24.135.928,00)	
Salah Saji	(0,00)	
Jumlah Penambahan		(24.135.928,00)
Pengurangan	0,00	
Jumlah Pengurangan		0,00
Jumlah (1+2-3)		(82.563.706,00)

5.2.1.3 Aset Lain-lain

Aset Lain-lain	31 Desember 2022 25.250.000,00	31 Desember 2021 25.250.000,00
----------------	-----------------------------------	-----------------------------------

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.25.250.000,00 tidak mengalami kenaikan sebesar Rp. 0,00

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	25.250.000,00	25.250.000,00	0,00	0,00
Jumlah	25.250.000,00	25.250.000,00	0,00	0,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Berikut Rincian Aset Lain-lain:

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Saldo per 31/12/2022
Aset Rusak Berat/Usang	25.250.000,00	25.250.000,00
Jumlah	25.250.000,00	25.250.000,00

5.2.1.3.4 Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(25.250.000,00)	(25.250.000,00)

Saldo akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022 sebesar Rp. (25.250.000,00) dan 31 Desember 2021 sebesar Rp.(25.250.000,00).

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	(25.250.000,00)	(25.250.000,00)	0,00	(0,00)
Jumlah	(25.250.000,00)	(25.250.000,00)	0,00	(0,00)

5.2.2 Kewajiban

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban	153.687.254,00	136.984.286,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp. 153.687.254,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 16.702.968,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban Jangka Pendek	153.687.254,00	136.984.286,00	12,19	16.702.968,00
Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	153.687.254,00	136.984.286,00	12,19	16.702.968,00

5.2.2.1 Kewajiban Jangka Pendek

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban Jangka Pendek	153.687.254,00	136.984.286,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp. 153.687.254,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 16.702.968,00 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	153.687.254,00	136.984.286,00	12,19	16.702.968,00
Pendapatan diterima dimuka	0,00	0,00	0,00	0,00
Utang jangka pendek lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	153.687.254,00	136.984.286,00	12,19	16.702.968,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.2.2.1.1 Utang Beban

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Utang Beban	153.687.254,00	136.984.286,00

Saldo utang beban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp. 153.687.254,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 16.702.968,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2020	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang beban	153.687.254,00	136.984.286,00	12,19	16.702.968,00
Jumlah	153.687.254,00	136.984.286,00	12,19	16.702.968,00

Rincian Utang Beban Pegawai sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2022	31 Des 2021
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja Ub.Desember 2022	124.774.054,00	114.480.886,00
Jumlah	124.774.054,00	114.480.886,00

Rincian Utang Beban Barang Jasa sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2022	31 Des 2021
Hutang Tagihan Rekening Air PDAM Ub. Desember 2021	28.913.200,00	22.503.400,00
Jumlah	28.913.200,00	22.503.400,00

5.2.3 Ekuitas

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Ekuitas	54.070.320.982,33	51.380.606.240,33

Saldo ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 54.070.320.982,33 mengalami peningkatan sebesar Rp. 2.689.714.742,00 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Ekuitas	54.070.320.982,33	51.380.606.240,33	5,23	2.689.714.742,00
Jumlah	54.070.320.982,33	51.380.606.240,33	5,23	2.689.714.742,00

5.2.4 Kewajiban dan Ekuitas

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban dan Ekuitas	54.224.008.236,33	51.517.590.526,33

Saldo kewajiban dan ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 54.224.008.236,33 mengalami peningkatan sebesar Rp. 2.706.417.710,00 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban dan Ekuitas	54.224.008.236,33	51.517.590.526,33	5,25	2.706.417.710,00
Jumlah	54.224.008.236,33	51.517.590.526,33	5,25	2.706.417.710,00



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

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;
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, efektivitas, 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)	%
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	204.551.001,00	321.080.095,00	(116.529.094,00)	(36,29)
Pendapatan Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Retribusi Daerah	171.821.001,00	321.080.095,00	(149.259.094,00)	(46,49)
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00	0,00	0,00
Lain-lain PAD Yang Sah	32.730.000,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Transfer	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
Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah	1.399.849.999,00	0,00	1.399.849.999,00	100,00
Pendapatan Hibah	1.399.849.999,00	0,00	1.399.849.999,00	100,00
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 KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.3.1.1 Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Rekening ini menggambarkan realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Laporan Operasional untuk periode TA 2022. Pendapatan Asli Daerah pada tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 204.551.001,00 dengan rincian sebagai berikut :

Pendapatan Asli Daerah (PAD)	2022 (Rp)
Pendapatan Pajak Daerah	0,00
Pendapatan Retribusi Daerah	171.821.001,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00
Lain-lain PAD Yang Sah	32.730.000,00
Jumlah	204.551.001,00

Realisasi masing-masing jenis Pendapatan Asli Daerah (PAD) TA 2022 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1) Pendapatan Pajak Daerah

Pajak Daerah adalah Pendapatan Asli Daerah yang dipungut dan dikelola oleh Badan Keuangan Daerah Kabupaten Lamandau. Pendapatan pajak pada Laporan Operasional disajikan dengan basis akrual, pengakuan pendapatan terjadi pada saat timbulnya hak atas pendapatan pada tahun 2022, sehingga nilai pendapatan pajak daerah pada Laporan Operasional adalah sebesar ketetapan yang diterima pada tahun 2020 dan bukan merupakan pembayaran atas piutang tahun sebelumnya ditambah dengan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SOPD) yang ditetapkan tahun 2022. Pendapatan Pajak Daerah pada tahun 2022 terealisasi sebesar Rp.0,00 dan pada tahun 2021 terealisasi sebesar Rp.0,00.

2) Pendapatan Retribusi Daerah

Retribusi Daerah dipungut dan dikelola oleh SOPD Penghasil yang tarifnya ditetapkan melalui Perda, Pendapatan Retribusi Daerah terkait langsung dengan pelayanan kepada masyarakat yang diberikan oleh Pemerintah Kabupaten Lamandau. Pemungutan Retribusi Daerah Kabupaten Lamandau didasarkan atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah. Pendapatan Retribusi Daerah pada tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 204.551.001,00, dan pada tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 321.080.095,00.

3) Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan merupakan PAD dari pembagian laba atas Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kabupaten Lamandau pada Perusahaan Milik Daerah atau Badan Usaha Milik Daerah, yaitu pada Bank Kalteng, BPR Sampuraga Cemerlang dan Jamkrida. Pendapatan ini diterima dan dikelola melalui Badan Keuangan Daerah Kabupaten Lamandau dengan realisasi TA 2022 sebesar Rp. 0,00 untuk periode tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 0,00.

4) Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah

Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah merupakan pendapatan diluar pendapatan pajak retribusi dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan dan realisasi penerimaan Lain-Lain PAD Yang Sah untuk periode TA 2022 sebesar Rp.0,00 dan untuk periode tahun 2021 terealisasi sebesar Rp.0,00.



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.3.1.2 Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah

Realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah untuk tahun 2022 terealisasi sebesar Rp.1.399.849.999,00 dan tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 5.832.082.000,00 dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan Hibah	1.399.849.999,00	5.832.082.000,00
Dana Darurat	0,00	0,00
Lain-lain Pendapatan Sesuai Dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan	0,00	0,00
Jumlah	1.399.849.999,00	5.832.082.000,00

1) Pendapatan Hibah

Realisasi Pendapatan Hibah untuk periode tahun 2022 terealisasi sebesar Rp.

1.399.849.999,00 dan untuk periode tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 5.832.082.000,00

dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat-LO	1.399.849.999,00	5.832.082.000,00
Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah-LO	0,00	0,00
Pendapatan Hibah dari Kelompok Masyarakat/Perorangan Dalam Negeri-LO	0,00	0,00
Jumlah	1.399.849.999,00	5.832.082.000,00

5.3.2 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. 15.092.357.931,00 tahun 2021 sebesar Rp. 7.814.804.964,34 dan dapat diuraikan sebagai berikut :

JENIS BEBAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Beban Pegawai	3.502.416.160,00	3.221.764.588,00
Beban Persediaan	1.932.107.471,00	996.010.932,00
Beban Jasa	1.467.936.208,00	978.824.390,34
Beban Pemeliharaan	177.716.074,00	311.695.400,00
Beban Perjalanan Dinas	744.735.439,00	538.589.823,00
Beban Hibah	5.260.000.000,00	0,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	630.745.051,00	610.558.650,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1.214.431.730,00	1.044.302.613,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	138.133.870,00	86.091.901,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	24.135.928,00	26.966.667,00
Jumlah	15.092.357.931,00	7.814.804.964,34



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.3.2.1 Beban Operasi

Rekening ini menggambarkan realisasi Beban Operasi pada Laporan Operasional untuk Tahun 2022. Beban Operasi pada tahun 2022 sebesar Rp. 15.092.357.931,00 dan tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 7.814.804.964,34 dengan rincian sebagai berikut :

JENIS BEBAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Beban Pegawai	3.502.416.160,00	3.221.764.588,00
Beban Persediaan	1.932.107.471,00	996.010.932,00
Beban Jasa	1.467.936.208,00	978.824.390,34
Beban Pemeliharaan	177.716.074,00	311.695.400,00
Beban Perjalanan Dinas	744.735.439,00	538.589.823,00
Beban Hibah	5.260.000.000,00	0,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	630.745.051,00	610.558.650,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1.214.431.730,00	1.044.302.613,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	138.133.870,00	86.091.901,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	24.135.928,00	26.966.667,00
Jumlah	15.092.357.931,00	7.814.804.964,34

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

5.3.2.1.1 Beban Pegawai

Beban Pegawai merupakan Beban Pegawai periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 3.502.416.160,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 280.651.572,00, atau 8,71 % bila dibandingkan dengan beban pegawai tahun 2021 sebesar Rp. 3.221.764.588,00. 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.

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan Penurunan	Persentase Kenaikan Penurunan
Beban Gaji Pokok PNS	1.451.997.340,00	1.371.617.280,00	80.380.060,00	5,86
Beban Tunjangan Keluarga PNS	141.433.388,00	133.773.906,00	7.659.482,00	5,73
Beban Tunjangan Jabatan PNS	188.670.000,00	190.650.000,00	(1.980.000,00)	(1,04)
Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	33.695.000,00	25.340.000,00	8.355.000,00	32,97



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan Penurunan	Persentase Kenaikan Penurunan
Beban Tunjangan Beras PNS	91.611.300,00	87.845.460,00	3.765.840,00	4,29
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	80.597.499,00	57.816.755,00	22.780.744,00	39,40
Beban Pembulatan Gaji PNS	22.880,00	19.389,00	3.491,00	18,01
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	1.508.268.753,00	1.349.261.798,00	159.006.955,00	11,78
Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	6.120.000,00	5.440.000,00	680.000,00	12,50
Jumlah	3.502.416.160,00	3.221.764.588,00	280.651.572,00	8,71

5.3.2.1.2 Beban Persediaan

Beban Persediaan merupakan Beban Persediaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp. 1.932.107.471,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 936.096.539,00 atau 93,98 % bila dibandingkan dengan beban persediaan tahun 2021 sebesar Rp. 996.010.932,00 dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan Penurunan	Persentase Kenaikan Penurunan
Beban Bahan-Bahan Kimia	2.190.000,00	540.000,00	1.650.000,00	305,56
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	16.050.000,00	17.977.000,00	(1.927.000,00)	(10,72)
Beban Bahan-Bahan Lainnya	22.593.362,00	173.905.602,00	(151.312.240,00)	(87,01)
Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Pertanian	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	88.982.050,00	69.077.380,00	19.904.670,00	28,82
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	123.938.133,00	147.900.350,00	(23.962.217,00)	(16,20)
Beban Alat/Bahan	6.410.000,00	5.680.000,00	730.000,00	12,85



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan Penurunan	Persentase Kenaikan Penurunan
untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos				
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	17.758.000,00	17.736.875,00	21.125,00	0,12
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	105.079.150,00	70.025.712,00	35.053.438,00	50,06
Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	0,00	4.987.000,00	(4.987.000,00)	(100,00)
Beban Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	277.656.000,00	270.585.000,00	7.071.000,00	2,61
Beban Makanan dan Minuman Rapat	37.200.000,00	45.535.000,00	(8.335.000,00)	(18,30)
Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	40.273.500,00	65.549.965,00	(25.276.465,00)	(38,56)
Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	110.675.000,00	12.960.000,00	97.715.000,00	753,97
Beban Pakaian Pelatihan Kerja	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00
Beban Pakaian Adat Daerah	2.315.300,00	0,00	2.315.300,00	0,00
Beban Pakaian Batik Tradisional	9.922.500,00	54.675.000,00	(44.752.500,00)	(81,85)
Beban Pakaian Olahraga	50.350.000,00	0,00	50.350.000,00	0,00
Beban Persediaan Ekstrakomptabel	3.780.000,00	800.000,00	2.980.000,00	372,50
Beban Jasa yang Diberikan kepada Masyarakat	1.016.044.476,00	38.076.048,00	977.968.428,00	2.568,46
Jumlah	1.932.107.471,00	996.010.932,00	936.096.539,00	93,98



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.3.2.1.3 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. 1.467.936.208,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 489.111.817,66 atau 49,97 % bila dibandingkan dengan beban jasa tahun 2021 sebesar Rp. 978.824.390,34 dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan Penurunan	Persentase Kenaikan Penurunan
Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	59.000.000,00	39.500.000,00	19.500.000,00	49,37
Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	43.500.000,00	75.000.000,00	(31.500.000,00)	(42,00)
Beban Honorarium Penyuluhan atau Pendampingan	49.622.000,00	0,00	49.622.000,00	0,00
Beban Jasa Tenaga Pendidikan	302.841.076,00	307.919.667,00	(5.078.591,00)	(1,65)
Beban Jasa Tenaga Pelayanan Umum		2.600.000,00	(2.600.000,00)	(100,00)
Beban Jasa Tenaga Kebersihan	179.519.110,00	123.821.586,00	55.697.524,00	44,98
Beban Jasa Tenaga Keamanan	66.242.429,00	66.879.043,00	(636.614,00)	(0,95)
Beban Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi		8.500.000,00	(8.500.000,00)	(100,00)
Beban Jasa Kalibrasi	14.000.000,00	11.070.000,00	2.930.000,00	26,47
Beban Tagihan Air	145.429.100,00	54.685.900,00	90.743.200,00	165,94
Beban Tagihan Listrik	155.676.032,00	138.101.849,00	17.574.183,00	12,73
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	4.980.000,00	7.500.000,00	(2.520.000,00)	(33,60)
Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	18.328.583,00	33.624.776,00	(15.296.193,00)	(45,49)
Beban Paket/Pengiriman	274.500,00	264.000,00	10.500,00	3,98
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	8.313.675,00	9.369.883,34	(1.056.208,34)	(11,27)
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	39.453.927,00	35.308.036,00	4.145.891,00	11,74
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non	1.640.876,00	1.579.650,00	61.226,00	3,88



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan Penurunan	Persentase Kenaikan Penurunan
ASN				
Beban Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	13.000.000,00	5.900.000,00	7.100.000,00	120,34
Beban Sewa Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	4.000.000,00	1.200.000,00	2.800.000,00	233,33
Beban Sewa Alat Kantor Lainnya	50.000,00		50.000,00	0,00
Beban Sewa Mebel	28.300.000,00	2.000.000,00	26.300.000,00	1.315,00
Beban Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	29.554.900,00		29.554.900,00	0,00
Beban Sewa Peralatan Studio Audio	50.000,00		50.000,00	0,00
Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	27.060.000,00	36.000.000,00	(8.940.000,00)	(24,83)
Beban Sewa Taman	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
Beban Sewa Hotel	133.240.000,00	0,00	133.240.000,00	0,00
Beban Sewa Musik Lainnya	0,00	2.000.000,00	(2.000.000,00)	(100,00)
Beban Sewa Tanaman	0,00	1.500.000,00	(1.500.000,00)	(100,00)
Beban Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang-Perindustrian dan Perdagangan	67.500.000,00	0,00	67.500.000,00	0,00
Beban Sosialisasi	65.300.000,00	14.500.000,00	50.800.000,00	350,34
Beban Bimbingan Teknis	8.060.000,00		8.060.000,00	0,00
Jumlah	1.467.936.208,00	978.824.390,34	489.111.817,66	49,97

5.3.2.1.4 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan merupakan Beban Pemeliharaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 177.716.074,00 dan penurunan sebesar Rp. 133.979.326,00 atau 42,98 % bila dibandingkan dengan beban pemeliharaan tahun 2021 sebesar Rp. 311.695.400,00.



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Rincian Beban Pemeliharaan 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	74.112.400,00	73.600.400,00	512.000,00	0,70
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	13.650.000,00	8.440.000,00	5.210.000,00	61,73
Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	18.980.000,00	20.544.000,00	(1.564.000,00)	(7,61)
Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	9.580.000,00	0,00	9.580.000,00	0,00
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja- Bangunan Gedung Kantor	61.393.674,00	209.111.000,00	(147.717.326,00)	(70,64)
Jumlah	177.716.074,00	311.695.400,00	(133.979.326,00)	(42,98)

5.3.2.1.5 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 dengan realisasi sebesar Rp. 744.735.439,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp.206.145.616,00 atau 38,28 % bila dibandingkan dengan beban perjalanan dinas tahun 2021 sebesar Rp. 538.589.823,00. 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	501.824.439,00	375.269.423,00	126.555.016,00	33,72
Beban Perjalanan Dinas Tetap	8.700.000,00	0,00	8.700.000,00	0,00
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	234.211.000,00	163.320.400,00	70.890.600,00	43,41
Jumlah	744.735.439,00	538.589.823,00	206.145.616,00	38,28



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.3.2.1.6 Beban Hibah

Beban Hibah merupakan Beban Hibah periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 5.260.000.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 5.260.000.000,00 atau 100% bila dibandingkan dengan beban hibah tahun 2021 sebesar Rp. 0,00. 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 Usaha Mikro dan Usaha Kecil	5.260.000.000,00	0,00	5.260.000.000,00	0,00
Jumlah	5.260.000.000,00	0,00	5.260.000.000,00	100,00

5.3.2.1.7 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. 1.983.310.651,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 242.357.487,00 atau 13,92% bila dibandingkan dengan Beban Penyusutan tahun 2021 sebesar Rp. 1.740.953.164,00. Rincian Beban Penyusutan per SOPD tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut :

Beban Penyusutan sebagai berikut :

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan Penurunan	Persentase Kenaikan Penurunan
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	630.745.051,00	610.558.650,00	20.186.401,00	3,31
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1.214.431.730,00	1.044.302.613,00	170.129.117,00	16,29
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	138.133.870,00	86.091.901,00	52.041.969,00	60,45
	1.983.310.651,00	1.740.953.164,00	242.357.487,00	13,92

5.3.2.1.8 Beban Amortisasi

Beban Amortisasi adalah beban yang berasal dari Aset Tidak Berwujud yang diamortisasi sesuai masa manfaatnya, tahun 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 24.135.928,00 dan

Rp. 26.966.667,00 dengan rincian :



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan Penurunan	Persentase Kenaikan Penurunan
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud-Lisensi dan Frenchise	24.135.928,00	26.966.667,00	(2.830.739,00)	(10,50)
Jumlah	24.135.928,00	26.966.667,00	(26.966.667,00)	(10,50)

5.4 Kegiatan Non Operasional

Realisasi dari Kegiatan Non Operasional tahun 2022 adalah dengan rincian sebagai berikut :

Kegiatan Non Operasional	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Defisit Penjualan Aset Non Lancar	(0,00)	(0,00)
Defisit Penghapusan Aset Non Lancar-LO	(0,00)	(0,00)
Defisit Investasi Permanen	(0,00)	(0,00)
Defisit Penghapusan Investasi Non Permanen	(0,00)	(0,00)
Defisit Penghapusan Tagihan TP/TGR	(0,00)	(0,00)
Defisit Penghapusan Aset Lancar	(0,00)	(0,00)
Jumlah	(0,00)	(0,00)

5.5 Pos Luar Biasa

Realisasi dari Beban Luar Biasa tahun 2022 adalah Rp. 0,00 Beban Luar Biasa diperuntukkan penanganan COVID-19 dan banjir. Dan realisasi tahun 2021 Rp. 0,00.

5.5.1 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 :

Surplus/Defisit LO	2022 (Rp)	2021 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Pendapatan	1.604.401.000,00	321.080.095,00	1.283.320.905,00	399,69
Beban	(15.092.357.931,00)	(7.814.804.964,34)	(7.277.552.996,66)	(93,13)
Kegiatan Non Operasional	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
Surplus/Defisit LO	(13.487.956.931,00)	(7.493.724.869,34)	(5.994.232.061,66)	79,99



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.6 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 :

URAIAN	2022 (Rp)	2021 (Rp)
EKUITAS AWAL	51.380.606.240,33	50.099.170.659,67
SURPLUS/DEFISIT-LO	(13.487.956.931,00)	(7.493.724.869,34)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		
Koreksi Nilai Persediaan	0,00	0,00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Lainnya	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	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas 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	0,00
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 Investasi Permanen Kerugian Bajurung Raya	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Kas di Bendahara Dana BOS	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	79.510.588,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0,00	4.431.280,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	0,00	(31.461.111,00)
Koreksi Ekuitas Penyisihan Piutang	0,00	0,00
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN :	16.177.671.673,00	8.742.679.693,00
EKUITAS AKHIR	54.070.320.982,33	51.380.606.240,33



DINAS KOPERASI, USAHA KECIL MENENGAH, PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Penjelasan :

1. Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas tahun 2022 merupakan Ekuitas Akhir tahun 2021 senilai Rp. 51.380.606.240,33;
2. Surplus/Defisit – LO senilai Rp. (13.487.956.931,00) merupakan Defisit atas kegiatan operasional (basis akrual) yang menambah nilai ekuitas pada Neraca Pemerintah Kabupaten Lamandau tahun 2022;
3. Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan sebesar Rp. 16.177.671.673,00;
4. Saldo Ekuitas Akhir sebesar Rp. 54.070.320.982,33 sama dengan ekuitas di Neraca per 31 Desember 2022.