



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
DINAS PENDIDIKAN

Alamat : Jl. Mayjen D.I. Panjaitan No.04 Palangka Raya 73112

Telp./Fax. (0536-32) 219295,37808

Email : keuangan.disdik Kalteng@gmail.com

(Unaudited)

Laporan Keuangan

Untuk Periode yang berakhir per 31 Desember 2021



TAHUN 2021

DAFTAR ISI

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB	1
LAPORAN KEUANGAN DINAS PENDIDIKAN	1
1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH	2
2. NERACA	4
3. LAPORAN OPERASIONAL	6
4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	9
5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN.....	10
5.1 Pendahuluan.....	10
5.2. Iktisar Pencapaian Kinerja	14
5.3. Kebijakan Akuntansi.....	20
5.5. Penjelasan Pos-Pos Laporan Keuangan	28
5.6. Penjelasan Informasi Non Keuangan	68
5.7. Penutup	70



**DINAS PENDIDIKAN
PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
TAHUN 2021**

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah yang terdiri dari:

- a) Laporan Realisasi Anggaran (LRA);
- b) Neraca;
- c) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE);
- d) Laporan Operasional (LO);
- e) Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK)

Untuk periode yang berakhir pada 31 Desember Tahun Anggaran 2021 sebagaimana terlampir adalah tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran, arus kas, posisi keuangan dan catatan atas laporan keuangan secara layak dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP).

Palangka Raya, 08 Maret 2022
Plt. Kepala dinas,

H. A SYAIFUDI, S.Pd., MSM
NIP. 19670104 199103 1 011

LAPORAN KEUANGAN DINAS PENDIDIKAN

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH



DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH (UNAUDITED) UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

(Dalam
Rupiah)

URAIAN	Ref	ANGGARAN 2021	REALISASI 2021	(%)	REALISASI 2020
PENDAPATAN – LRA	7.5.2.1	65.000.000,00	10.880.382,00	16,74	136.044.952,80
PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) – LRA	7.5.2.1.1	65.000.000,00	10.880.382,00	16,74	4.500.000,00
Pendapatan Retribusi Daerah - LRA	7.5.2.1.1.2	65.000.000,00	10.500.000,00	16,15	4.500.000,00
Lain-lain PAD yang Sah		0,00	380.382,00	0,00	0,00
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LRA	7.5.2.1.3	0,00	0,00	0,00	131.544.952,80
Pendapatan Retribusi Daerah - LRA	7.5.2.1.3.3	0,00	0,00	0,00	131.544.952,80
BELANJA	7.5.2.2	1.499.803.556.343,00	1.481.226.855.063,83	98,76	1.093.155.753.535,02
BELANJA OPERASI	7.5.2.2.1	1.317.324.743.443,00	1.302.257.461.687,78	98,86	801.787.711.830,02
Belanja Pegawai	7.5.2.2.1.1	598.790.849.319,00	590.748.143.699,00	98,66	664.461.921.884,00
Belanja Barang dan Jasa	7.5.2.2.1.2	248.708.635.024,00	254.122.974.988,78	102,18	125.091.245.346,02
Belanja Hibah	7.5.2.2.1.4	469.825.259.100,00	457.386.343.000,00	97,35	12.234.544.600,00
BELANJA MODAL	7.5.2.2.2	182.478.812.900,00	178.969.393.376,06	98,08	291.368.041.705,00
Belanja Modal Tanah	7.5.2.2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	7.5.2.2.2.2	69.788.224.800,00	69.387.447.130,10	99,43	140.903.439.115,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	7.5.2.2.2.3	101.912.278.100,00	98.920.649.568,96	97,06	116.248.515.850,00

URAIAN	Ref	ANGGARAN 2021	REALISASI 2021	(%)	REALISASI 2020
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	7.5.2.2.2.4	720.000.000,00	712.418.550,00	98,95	198.500.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	7.5.2.2.2.5	10.058.310.000,00	9.948.878.127,00	98,91	34.017.586.740,00
Belanja Modal Aset Lainnya	7.5.2.2.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00
SURPLUS / (DEFISIT)	7.5.2.4	(1.499.738.556.343,00)	(1.481.215.974.681,83)	98,76	(1.093.019.708.582,22)
PEMBIAYAAN	7.5.2.5				
PENERIMAAN PEMBIAYAAN	7.5.2.5.1	0,00	3.865.020.191,73	0,00	32.863.647.640,75
Sisa Lebih Penggunaan Anggaran Tahun Sebelumnya		0,00	3.865.020.191,73	0,00	32.863.647.640,75
PEMBIAYAAN NETTO		0,00	3.865.020.191,73	0,00	32.863.647.640,75
SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	7.5.2.6	(1.499.738.556.343,00)	(1.477.350.954.490,10)	98,51	(1.060.156.060.941,47)

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Pt. KEPALA DINAS PENDIDIKAN,

H. A SYAIFUDI, S.Pd., MSM
NIP. 19670104 199103 1 011

2. NERACA



DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
NERACA (UNAUDITED)
PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Ref	31 DESEMBER 2021	31 DESEMBER 2020
ASET	7.5.4		
ASET LANCAR	7.5.4.1		
Kas di Bendahara Penerimaan	7.5.4.1.1.1	0,00	0,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	7.5.4.1.1.2	0,00	0,00
Kas di Bendahara BOS	7.5.4.1.1.3	3.620.042.255,20	3.844.736.884,53
Kas yang dibatasi penggunaannya	7.5.4.1.1.4	0,00	0,00
Kas Lainnya	7.5.4.1.1.5	6.760.000,00	7.002.876,00
Setara Kas	7.5.4.1.1.6	0,00	0,00
Investasi Jangka Pendek	7.5.4.1.1.7	0,00	0,00
Piutang Pendapatan	7.5.4.1.1.8	0,00	0,00
Piutang Lainnya	7.5.4.1.1.9	0,00	0,00
Penyisihan Piutang	7.5.4.1.1.10	0,00	0,00
Beban Dibayar Dimuka	7.5.4.1.1.11	14.656.563,00	14.653.563,00
Persediaan	7.5.4.1.1.12	43.333.515.027,30	21.971.550.394,30
JUMLAH ASET LANCAR		46.974.973.845,50	25.837.943.717,83
INVESTASI JANGKA PANJANG	7.5.4.1.2		
Investasi Jangka Panjang Permanen	7.5.4.1.2.1		
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	7.5.4.1.2.1.1	740.853.312.655,11	0,00
Jumlah Investasi Jangka Panjang Permanen		740.853.312.655,11	0,00
JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG		740.853.312.655,11	0,00
ASET TETAP	7.5.4.1.3		
Tanah	7.5.4.1.3.1	102.950.454.999,55	112.797.454.957,55
Peralatan dan Mesin	7.5.4.1.3.2	441.645.880.334,47	379.351.035.801,34
Gedung dan Bangunan	7.5.4.1.3.3	1.056.703.224.284,82	947.473.210.480,18
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	7.5.4.1.3.4	11.155.547.654,54	9.529.772.911,54
Aset Tetap Lainnya	7.5.4.1.3.5	97.076.805.942,06	87.184.098.667,06
Konstruksi Dalam Pengerjaan	7.5.4.1.3.6	4.639.886.609,00	37.357.500,00
Akumulasi Penyusutan	7.5.4.1.3.7	(405.573.222.126,77)	(334.224.853.979,61)
JUMLAH ASET TETAP		1.308.598.577.697,67	1.202.148.076.338,06
ASET LAINNYA	7.5.4.1.4		
Tagihan Jangka Panjang	7.5.4.1.4.1	0,00	0,00
Tagihan TGR	7.5.4.1.4.2	0,00	0,00
Aset Tidak Berwujud	7.5.4.1.4.3	244.837.427,00	362.699.602,00
- Aset Tak Berwujud (bruto)	7.5.4.1.4.3.1	573.165.000,00	573.165.000,00
- Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud	7.5.4.1.4.3.2	(328.327.573,00)	(210.465.398,00)
Aset Lain-lain.	7.5.4.1.4.4	484.374.550.329,66	104.354.954.196,64
- Aset Lain-Lain Bruto		140.054.622.439,83	140.054.622.439,83
- Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain		(35.699.668.243,19)	(35.699.668.243,19)
JUMLAH ASET LAINNYA		104.650.074.373,64	104.717.653.798,64
JUMLAH ASET		1.460.223.625.916,81	1.332.703.673.854,53
KEWAJIBAN	7.5.4.2		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	7.5.4.2.1		

URAIAN	Ref	31 DESEMBER 2021	31 DESEMBER 2020
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	7.5.4.2.1.1	846.162,00	0,00
Pendapatan Diterima Dimuka	7.5.4.2.1.2	67.516.800,00	0,00
Utang Beban	7.5.4.2.1.3	1.830.284.498,00	4.325.778.467,00
Utang Jangka Pendek Lainnya	7.5.4.2.1.4	0,00	0,00
Kewajiban untuk Dikonsolidasikan	7.5.4.2.1.5	1.469.572.129.369,31	1.063.908.371.728,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		1.471.402.413.867,31	1.068.234.150.195,00
JUMLAH KEWAJIBAN		1.471.402.413.867,31	1.068.234.150.195,00
EKUITAS			
EKUITAS		(11.178.787.950,49)	264.469.523.659,53
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		1.460.223.625.916,81	1.332.703.673.854,53

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Pt. KEPALA DINAS PENDIDIKAN,

H. A SYAIFUDI, S.Pd., MSM
NIP. 19670104 199103 1 011

3. LAPORAN OPERASIONAL



**DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Ref	2021	2020	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
KEGIATAN OPERASIONAL					
PENDAPATAN – LO	7.5.5.1	2.366.384.710,36	4.849.103.632,08	(2.482.718.921,72)	(99,48)
PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LO	7.5.5.1.1	10.880.382,00	4.500.000,00	6.380.382,00	(90,63)
Pendapatan Pajak Daerah - LO	7.5.5.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Retribusi Daerah - LO	7.5.5.1.1.2	10.500.000,00	4.500.000,00	6.000.000,00	(90,63)
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO	7.5.5.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
Lain-lain PAD Yang Sah - LO	7.5.5.1.1.4	380.382,00	0,00	380.382,00	0,00
PENDAPATAN TRANSFER - LO	7.5.5.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat-Dana Perimbangan - LO	7.5.5.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya - LO	7.5.5.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
Bantuan Keuangan – LO	7.5.5.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LO	7.5.5.1.3	2.355.504.328,36	4.844.603.632,08	(2.489.099.303,72)	(99,50)
Pendapatan Hibah – LO	7.5.5.1.3.1	2.355.504.328,36	4.713.058.679,28	(2.357.554.350,92)	(81,93)
Pendapatan Lainnya – LO	7.5.5.1.3.2	0,00	131.544.952,80	(131.544.952,80)	0,00
BEBAN OPERASIONAL	7.5.5.2	1.344.653.780.992,59	862.590.070.772,99	482.339.191.480,60	3,74
Beban Pegawai	7.5.5.2.1	589.763.511.474,00	659.818.049.329,00	(70.054.537.855,00)	(10,62)
Beban Barang dan Jasa	7.5.5.2.2	225.397.121.754,43	125.935.259.702,69	99.461.862.051,74	78,98
Beban Subsidi	7.5.5.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Hibah	7.5.5.2.7	456.841.446.256,00	17.680.818.707,40	439.160.627.548,60	2.483,83

URAIAN	Ref	2021	2020	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
Beban Bantuan Sosial	7.5.5.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Penyisihan Piutang		0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin		51.547.188.061,16	40.366.101.829,90	11.181.086.231,26	27,70
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan		20.188.665.863,00	17.602.977.234,00	2.585.688.629,00	14,69
Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi		404.119.309,00	399.654.434,00	4.464.875,00	1,12
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya		0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Penyusutan Aset Lainnya		0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud		117.862.175,00	75.651.852,00	42.210.323,00	55,80
Beban Bagi Hasil		0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Bantuan Keuangan		0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Lain-Lain		393.866.100,00	711.557.684,00	(317.691.584,00)	(44,65)
SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI	7.5.5.3	(1.342.287.396.282,23)	(857.740.967.140,91)	(484.546.429.141,32)	56,49
KEGIATAN NON OPERASIONAL					
Surplus Penjualan Aset Non Lancar - LO		0,00	0,00	0,00	0,00
Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang - LO		0,00	0,00	0,00	0,00
Surplus dari kegiatan Non Operasional Lainnya - LO	7.5.5.4	0,00	0,00	0,00	0,00
Defisit Penjualan Aset Non Lancar - LO	7.5.5.5	0,00	0,00	0,00	0,00
Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang - LO		0,00	0,00	0,00	0,00
Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya - LO	7.5.5.6	0,00	0,00	0,00	0,00
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	7.5.5.7	0,00	0,00	0,00	0,00
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	7.5.5.8	(1.342.287.396.282,23)	(857.740.967.140,91)	(484.546.429.141,32)	7,05
POS LUAR BIASA	7.5.5.9				
Pendapatan Luar Biasa - LO	7.5.5.9.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Luar Biasa	7.5.5.9.2	0,00	0,00	0,00	0,00
SURPLUS/DEFISIT DARI POS LUAR BIASA	7.5.5.10	0,00	0,00	0,00	0,00
SURPLUS/DEFISIT-LO	7.5.5.11	(1.342.287.396.282,23)	(857.740.967.140,91)	(484.546.429.141,32)	7,05

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Plt. KEPALA DINAS PENDIDIKAN,

**H. A SYAIFUDI, S.Pd., MSM
NIP. 19670104 199103 1 011**

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS



DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (UNAUDITED)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN
31 DESEMBER 2021 DAN 2020

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Ref	2021 (Rp)	2020 (Rp)
EKUITAS AWAL	7.5.7.1	1.328.377.895.387,53	1.122.360.149.122,21
SURPLUS/DEFISIT-LO	7.5.7.2	(1.342.287.396.282,23)	(857.740.967.140,91)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:	7.5.7.3	2.730.712.944,21	(149.658.321,77)
Koreksi Ekuitas Lainnya		2.730.712.944,21	(149.658.321,77)
EKUITAS AKHIR	5.7.4	1.458.393.341.418,81	1.328.377.895.387,53

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

Plt. KEPALA DINAS PENDIDIKAN,

H.A SYAIFUDI, S.Pd., MSM
NIP. 19670104 199103 1 011

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Pendahuluan

5.1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

Penyajian Laporan Keuangan dimaksudkan untuk memenuhi kebutuhan akan informasi akuntansi keuangan Provinsi Kalimantan Tengah yang disajikan secara lazim bagi pengguna informasi keuangan pemerintah daerah baik oleh kalangan masyarakat, legislatif, lembaga pengawas, badan pemeriksa, pihak yang memberi atau berperan dalam pemberian donasi, investasi, pinjaman serta pemerintah itu sendiri.

Dalam penyusunan laporan keuangan, Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah mengacu pada Peraturan Pemerintah (PP) Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) berbasis akrual yang berarti mengakui pendapatan, beban, aset, utang, dan ekuitas dalam pelaporan finansial berbasis akrual dan mengakui pendapatan, belanja, dan pembiayaan dalam pelaporan pelaksanaan anggaran berdasarkan basis yang ditetapkan dalam APBD.

Dengan demikian, laporan keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah mencakup Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (SAL), Neraca, Laporan Operasional (LO), Laporan Arus Kas (LAK), Laporan Perubahan Ekuitas (LPE), dan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK). Selain laporan pokok tersebut, laporan keuangan juga dilampiri dengan Laporan Keuangan BUMD dan Dana non-APBD (dana dekonsentrasi, dana tugas pembantuan).

Laporan keuangan ini dibuat agar dipahami oleh pembaca secara luas, tidak terbatas hanya untuk para pembaca tertentu ataupun hanya manajemen entitas pelaporan, sehingga laporan keuangan ini dibuat untuk menghindari kesalahpahaman informasi diantara pengguna informasi keuangan yang bertujuan untuk memudahkan pengguna dalam memahami laporan keuangan.

Pada akhirnya laporan keuangan ini dapat bermanfaat bagi para pengguna laporan dalam menilai akuntabilitas dan membuat keputusan baik keputusan ekonomi, sosial maupun politik.

5.1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Penyusunan Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2020 berpedoman pada ketentuan yang termuat dalam:

1. Landasan idiil Pancasila;
2. Landasan Konstitusional yaitu UUD;
3. Tap MPR Nomor XI/MPR/1998 tentang Penyelenggaraan Negara yang bebas KKN;
4. Undang-Undang Nomor 21 Tahun 1958 tentang Penetapan Undang-Undang Darurat Nomor 10 Tahun 1957 Tentang Pembentukan Daerah Swatantra Tingkat I Kalimantan Tengah dan Perubahan Undang-Undang Nomor 25 Tahun 1956 Tentang Pembentukan Daerah-Daerah Swatantra Tingkat I Kalimantan Barat, Kalimantan Selatan dan Kalimantan Timur (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1957 Nomor 53, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 1284) Sebagai Undang-Undang (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1958 Nomor 62, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 1622);
5. Undang-Undang Nomor 12 Tahun 1985 tentang Pajak Bumi dan Bangunan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1985 Nomor 68, Tambahan lembaran Negara Nomor 3312) sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 12 Tahun 1994 (Lembaran Negara Tahun 1994 Nomor 62, Tambahan Lembaran Negara Nomor 3569);

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. Undang-Undang Nomor 21 Tahun 1997 tentang Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1997 Nomor 44, Tambahan Lembaran Negara Nomor 3688);
7. Undang-Undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme (Lembaran Negara Tahun 1999 Nomor 75; Tambahan Lembaran Negara Nomor 3851);
8. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Tahun 2003 Nomor 47; Tambahan Lembaran Negara Nomor 4286);
9. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
10. Undang-Undang nomor 25 tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan Pembangunan Nasional (Lembaran Negara Republik Indonesia tahun 2004 nomor 104 Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia nomor 4421);
11. Undang-Undang Nomor 32 tahun 2004 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587);
12. Undang-Undang Nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah (Lembaran Negara Tahun 2004 Nomor 126, Tambahan Lembaran Negara Nomor 4438);
13. Undang-Undang Nomor 28 tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah;
14. Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (Lembaran Negara Republik Indonesia tahun 2005 nomor 48. Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia tahun 2005 nomor 48. Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia nomor 4502);
15. Peraturan Pemerintah Nomor 25 Tahun 2000 tentang Kewenangan Pemerintah dan Kewenangan Provinsi sebagai Daerah Otonom (Lembaran Negara Tahun 2000 Nomor 54; Tambahan Lembaran Negara Nomor 3952);
16. Peraturan Pemerintah Nomor 108 Tahun 2000 tentang Tata Cara Pertanggungjawaban Kepala Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2000 Nomor 209; Tambahan Lembaran Negara Nomor 4027);
17. Peraturan Pemerintah Nomor 109 Tahun 2000 tentang Kedudukan Keuangan Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2000 Nomor 209; Tambahan Lembaran Negara Nomor 4027);
18. Peraturan Pemerintah Nomor 24 Tahun 2004 tentang Kedudukan Protokoler dan Keuangan Dewan Perwakilan Rakyat Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 90, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4416), sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 37 Tahun 2005 (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 94, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4540);
19. Peraturan Pemerintah Nomor 54 Tahun 2005 tentang Pinjaman Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia tahun 2005 nomor 136. Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia nomor 4574);

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

20. Peraturan Pemerintah nomor 55 tahun 2005 tentang Dana Perimbangan (Lembaran Negara Republik Indonesia tahun 2005 nomor 137. Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia nomor 4575);
21. Peraturan Pemerintah nomor 56 tahun 2005 tentang Sistem Informasi Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia tahun 2005 nomor 138. Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia nomor 4576);
22. 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);
23. Peraturan Pemerintah Nomor 65 tahun 2005 tentang Pedoman Penyusunan dan Penerapan Standar Pelayanan Minimal (Lembaran Negara Republik Indonesia tahun 2005 Nomor 150. Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4584);
24. Peraturan Pemerintah Nomor 8 tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
25. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (Lembaran Negara Republik Indonesia tahun 2010 nomor 123 dan Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia nomor 5165);
26. Peraturan Presiden Nomor 16 Tahun 2018 tentang Pengadaan Barang/Jasa Instansi Pemerintah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2018 Nomor 33);
27. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia tahun 2011 Nomor 310);
28. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintah Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah (Berita Negara Republik Indonesia tahun 2013 Nomor 1425);
29. Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2007 tentang Pokok-pokok Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Daerah Provinsi Kalimantan Tengah Tahun 2007 Nomor 1, Tambahan Lembaran Daerah Provinsi Kalimantan Tengah Nomor 1);
30. Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah Nomor 56 Tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah;
31. Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Tengah Nomor 01 Tahun 2021 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah TA 2021;
32. Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah Nomor 01 Tahun 2021 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah TA 2021;
33. Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Tengah Nomor Tahun 2021 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah TA 2021.
34. Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah Nomor 26 Tahun 2021 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah TA 2021.

5.1.3. Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan

Catatan atas Laporan Keuangan menggunakan sistematika penulisan sebagaimana diatur dalam Permendagri 77 Tahun 2020 adalah sebagai berikut:

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Tabel 1. Sistematika Penulisan CaLK

Kode	Uraian
7.a	Pendahuluan
7.a.1)	Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
7.a.2)	Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan
7.a.3)	Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan
7.b	Ekonomi Makro, Kebijakan Keuangan dan Pencapaian Target Kinerja APBD
7.b.1)	Ekonomi Makro
7.b.2)	Kebijakan Keuangan
7.b.3)	Indikator Pencapaian Target kinerja APBD
7.c	Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan
7.c.1)	Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan
7.c.2)	Hambatan dan Kendala yang Ada dalam Pencapaian Target yang Ditetapkan
7.d	Kebijakan Akuntansi
7.d.1)	Entitas Pelaporan Keuangan Daerah
7.d.2)	Basis Akuntansi yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan
7.d.3)	Basis Pengukuran yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan
7.d.4)	Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan dengan Ketentuan yang Ada dalam Standar Akuntansi Pemerintahan
7.d.5)	Investasi Permanen
7.e	Penjelasan pos-pos Laporan Keuangan
7.e.1)	Penjelasan Umum
7.e.2)	Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran
7.e.3)	Penjelasan Pos-Pos Neraca
7.e.4)	Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional
7.e.5)	Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas
7.e.6)	Informasi yang Tidak Disajikan dalam Laporan Keuangan
7.f	Penjelasan atas Informasi-Informasi non Keuangan
7.g	Penutup

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.2. Iktisar Pencapaian Kinerja

5.2.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

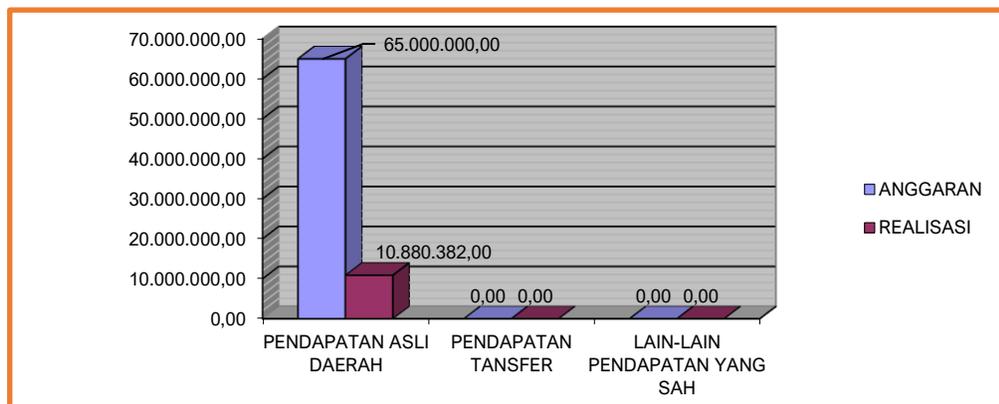
Pengelolaan keuangan daerah yang tercermin dalam Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) merupakan rencana tahunan Pemerintah Daerah yang menggambarkan semua hak dan kewajiban daerah dalam rangka penyelenggaraan Pemerintah Daerah yang dapat dinilai dengan uang. APBD merupakan instrument dalam rangka mewujudkan pelayanan dan peningkatan kesejahteraan untuk tercapainya tujuan bernegara.

Realisasi pencapaian target kinerja keuangan pada pelaksanaan APBD Tahun Anggaran 2021 Provinsi Kalimantan Tengah dapat diuraikan sebagai berikut:

a. Pendapatan Daerah

Pencapaian target kinerja Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2021 telah mencapai hasil yang cukup. Pencapaian Pendapatan Daerah diantaranya berasal dari Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2021 dianggarkan sebesar Rp65.000.000,00, capaian realisasi Pendapatan Asli Daerah sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 direalisasikan sebesar Rp10.880.382,00 (16,74%) yang terdiri dari Rp10.500.000,00 (16,15%) berupa Sewa Aula Berkah Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah dan Rp380.382,00 berupa pendapatan Jasa Giro atas Dana BOS pada SMAN 1 Sukamara yang hingga 31 Desember 2021 belum disetorkan ke Kas Daerah. Capaian ini termasuk rendah, namun masih relevan dengan situasi dan kondisi saat ini dimana aktivitas masyarakat atau elemen lainnya untuk menyewa Aula menurun disebabkan masih di masa pandemi Covid-19 di lingkungan kota Palangka Raya.

Gambar 1. Perbandingan Anggaran dan Realisasi APBD

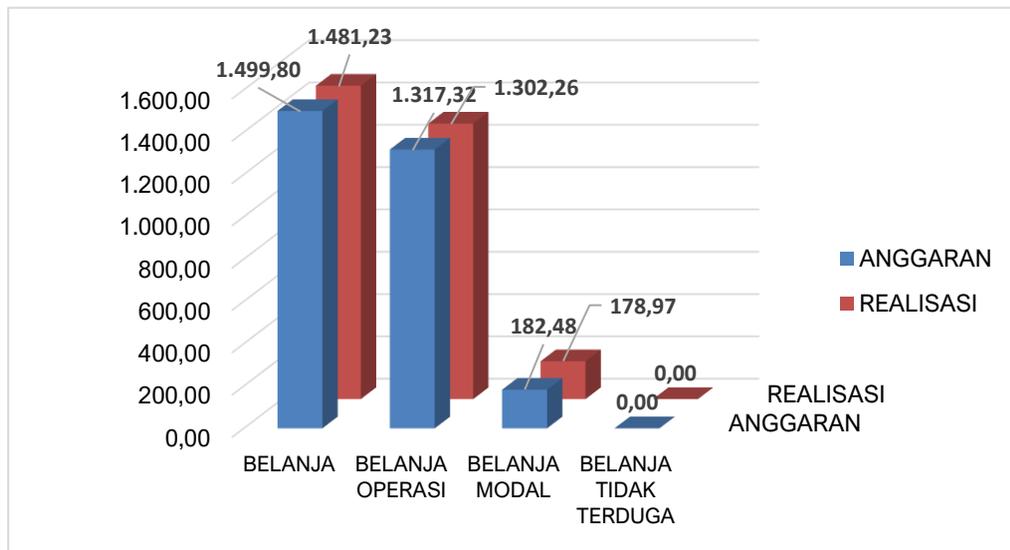


b. Belanja Daerah

Pencapaian target kinerja Belanja Daerah Tahun Anggaran 2021 ditargetkan sebesar Rp1.499.803.556.343,00. Capaian realisasi Belanja Daerah sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp1.481.226.855.063,83 atau 98,76%. Belanja Daerah bersumber dari: a) Belanja Operasi Tahun Anggaran 2021 dianggarkan sebesar Rp1.317.324.743.443,00, realisasi Belanja Operasi sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 direalisasikan sebesar Rp1.302.257.461.687,78 (98,86%) atau tidak diserap sebesar Rp15.067.281.755,22 (1,14%); b) Belanja Modal Tahun Anggaran 2021 dianggarkan sebesar Rp182.478.812.900,00, realisasi Belanja Modal sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 direalisasikan sebesar Rp178.969.393.376,06 (98,08%) atau tidak diserap sebesar Rp3.509.419.523,94 (1,92%).

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Gambar 2. Perbandingan Anggaran dan Realisasi Belanja



Adapun rincian belanja per kegiatan pada Dinas Pendidikan adalah sebagai berikut:

No	Program/Kegiatan	Pagu (Rp)			Realisasi Keuangan		Sisa Dana Rp
		Sebelum Pergeseran	Setelah Pergeseran	Bertambah/ Berkurang	Rp	%	
1	2	3	4	5	6	7	9
1	URUSAN PEMERINTAHAN WAJIB YANG BERKAITAN DENGAN PELAYANAN DASAR	1.514.055.316.462,00	1.499.803.556.343,00	(14.251.760.119,00)	1.481.226.855.063,84	98,76	18.576.701.279,16
1.01	Pendidikan	1.514.055.316.462,00	1.499.803.556.343,00	(14.251.760.119,00)	1.481.226.855.063,84	98,76	18.576.701.279,16
1.01.01	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH PROVINSI	629.776.471.652,00	614.365.171.033,00	(15.411.300.619,00)	604.353.479.956,00	98,37	10.011.691.077,00
1.01.01.1.01	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	357.879.000,00	281.819.000,00	(76.060.000,00)	265.483.300,00	94,20	16.335.700,00
1.01.01.1.01.01	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	256.679.000,00	73.329.000,00	(183.350.000,00)	70.281.500,00	95,84	3.047.500,00
1.01.01.1.01.02	Koordinasi dan Penyusunan Dokumen RKA-SKPD	0,00	29.375.000,00	29.375.000,00	24.785.000,00	84,37	4.590.000,00
1.01.01.1.01.03	Koordinasi dan Penyusunan Dokumen Perubahan RKA-SKPD	0,00	25.725.000,00	25.725.000,00	24.815.000,00	96,46	910.000,00
1.01.01.1.01.04	Koordinasi dan Penyusunan DPA-SKPD	0,00	29.375.000,00	29.375.000,00	23.017.000,00	78,36	6.358.000,00
1.01.01.1.01.05	Koordinasi dan Penyusunan Perubahan DPA- SKPD	0,00	44.865.000,00	44.865.000,00	44.841.000,00	99,95	24.000,00
1.01.01.1.01.07	Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	101.200.000,00	79.150.000,00	(22.050.000,00)	77.743.800,00	98,22	1.406.200,00
1.01.01.1.02	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	616.397.633.452,00	600.359.977.671,00	(16.037.655.781,00)	592.339.896.051,00	98,66	8.020.081.620,00
1.01.01.1.02.01	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	614.019.865.752,00	598.125.399.319,00	(15.894.466.433,00)	590.115.763.699,00	98,66	8.009.635.620,00
1.01.01.1.02.02	Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	1.641.536.000,00	1.550.316.000,00	(91.220.000,00)	1.544.474.000,00	99,62	5.842.000,00
1.01.01.1.02.03	Pelaksanaan dan Penatausahaan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD	388.700.000,00	360.142.000,00	(28.558.000,00)	359.785.000,00	99,90	357.000,00
1.01.01.1.02.04	Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi SKPD	230.767.500,00	207.356.152,00	(23.411.348,00)	206.886.152,00	99,77	470.000,00
1.01.01.1.02.05	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	23.171.000,00	23.171.000,00	0,00	21.820.800,00	94,17	1.350.200,00
1.01.01.1.02.06	Pengelolaan dan Penyiapan Bahan Tanggapan Pemeriksaan	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00	69.697.400,00	99,57	302.600,00
1.01.01.1.02.07	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semesteran SKPD	23.593.200,00	23.593.200,00	0,00	21.469.000,00	91,00	2.124.200,00
1.01.01.1.05	Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah	617.600.000,00	617.600.000,00	0,00	453.384.500,00	73,41	164.215.500,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Program/Kegiatan	Pagu (Rp)			Realisasi		Sisa Dana
		Sebelum Pergeseran	Setelah Pergeseran	Bertambah/ Berkurang	Keuangan		
					Rp	%	
1	2	3	4	5	6	7	9
1.01.01.1.05.03	Pendataan dan Pengolahan Administrasi Kepegawaian	350.000.000,00	350.000.000,00	0,00	278.871.000,00	79,68	71.129.000,00
1.01.01.1.05.04	Koordinasi dan Pelaksanaan Sistem Informasi Kepegawaian	267.600.000,00	267.600.000,00	0,00	174.513.500,00	65,21	93.086.500,00
1.01.01.1.06	Administrasi Umum Perangkat Daerah	1.712.365.000,00	1.772.065.400,00	59.700.400,00	1.714.860.344,00	96,77	57.205.056,00
1.01.01.1.06.01	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	75.000.000,00	98.700.400,00	23.700.400,00	98.695.500,00	100,00	4.900,00
1.01.01.1.06.02	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	350.000.000,00	468.000.000,00	118.000.000,00	451.350.579,00	96,44	16.649.421,00
1.01.01.1.06.03	Penyediaan Peralatan Rumah Tangga	142.365.000,00	142.365.000,00	0,00	142.357.700,00	99,99	7.300,00
1.01.01.1.06.05	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	99.226.000,00	99,23	774.000,00
1.01.01.1.06.06	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	167.000.000,00	167.000.000,00	0,00	166.911.000,00	99,95	89.000,00
1.01.01.1.06.09	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	800.000.000,00	720.000.000,00	(80.000.000,00)	716.674.565,00	99,54	3.325.435,00
1.01.01.1.06.11	Dukungan Pelaksanaan Sistem Pemerintahan Berbasis Elektronik pada SKPD	78.000.000,00	76.000.000,00	(2.000.000,00)	39.645.000,00	52,16	36.355.000,00
1.01.01.1.07	Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	1.500.000.000,00	2.039.418.000,00	539.418.000,00	1.977.614.600,00	96,97	61.803.400,00
1.01.01.1.07.06	Pengadaan Peralatan dan Mesin Lainnya	1.500.000.000,00	2.039.418.000,00	539.418.000,00	1.977.614.600,00	96,97	61.803.400,00
1.01.01.1.08	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	8.576.994.200,00	8.580.290.962,00	3.296.762,00	6.888.707.311,00	80,29	1.691.583.651,00
1.01.01.1.08.02	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	2.518.994.200,00	2.522.290.962,00	3.296.762,00	1.901.486.911,00	75,39	620.804.051,00
1.01.01.1.08.03	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	100,00	0,00
1.01.01.1.08.04	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	6.008.000.000,00	6.008.000.000,00	0,00	4.937.220.400,00	82,18	1.070.779.600,00
1.01.01.1.09	Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	614.000.000,00	714.000.000,00	100.000.000,00	713.533.850,00	99,93	466.150,00
1.01.01.1.09.02	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	539.000.000,00	539.000.000,00	0,00	538.808.850,00	99,96	191.150,00
1.01.01.1.09.09	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	75.000.000,00	175.000.000,00	100.000.000,00	174.725.000,00	99,84	275.000,00
1.01.02	PROGRAM PENGELOLAAN PENDIDIKAN	879.279.805.500,00	913.163.815.050,00	(3.958.840.500,00)	872.367.624.666,84	95,53	40.796.190.383,16
1.01.02.1.01	Pengelolaan Pendidikan Sekolah Menengah Atas	703.519.055.500,00	735.132.364.000,00	31.613.308.500,00	743.385.675.381,84	101,12	(8.253.311.381,84)
1.01.02.1.01.03	Pembangunan Ruang Guru/Kepala Sekolah/TU	3.183.598.000,00	6.608.149.000,00	3.424.551.000,00	6.492.629.010,00	98,25	115.519.990,00
1.01.02.1.01.04	Pembangunan Ruang Laboratorium Biologi	9.817.710.400,00	9.091.569.000,00	(726.141.400,00)	8.946.707.119,76	98,41	144.861.880,24
1.01.02.1.01.05	Pembangunan Ruang Laboratorium Fisika	10.827.068.000,00	9.527.117.000,00	(1.299.951.000,00)	9.276.948.736,70	97,37	250.168.263,30
1.01.02.1.01.06	Pembangunan Ruang Laboratorium Kimia	7.874.611.000,00	6.801.460.000,00	(1.073.151.000,00)	6.715.768.589,00	98,74	85.691.411,00
1.01.02.1.01.07	Pembangunan Ruang Laboratorium Komputer	1.518.229.200,00	1.347.886.000,00	(170.343.200,00)	1.310.419.550,00	97,22	37.466.450,00
1.01.02.1.01.08	Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa	1.739.970.600,00	1.501.248.000,00	(238.722.600,00)	1.469.876.720,00	97,91	31.371.280,00
1.01.02.1.01.10	Pembangunan Ruang Unit Kesehatan Sekolah	0,00	4.047.650.000,00	4.047.650.000,00	3.971.542.044,50	98,12	76.107.955,50
1.01.02.1.01.11	Pembangunan Perpustakaan Sekolah	784.570.800,00	728.464.000,00	(56.106.800,00)	719.781.200,00	98,81	8.682.800,00
1.01.02.1.01.14	Pembangunan Sarana, Prasarana dan Utilitas Sekolah	19.150.244.100,00	5.918.106.000,00	(13.232.138.100,00)	5.714.959.372,00	96,57	203.146.628,00
1.01.02.1.01.19	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas Sekolah	0,00	8.996.373.000,00	8.996.373.000,00	8.837.296.487,40	98,23	159.076.512,60
1.01.02.1.01.20	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Guru/Kepala Sekolah/TU	1.976.413.250,00	2.066.963.000,00	90.549.750,00	2.012.007.366,43	97,34	54.955.633,57
1.01.02.1.01.21	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Laboratorium Biologi	1.090.128.000,00	524.801.000,00	(565.327.000,00)	508.148.000,00	96,83	16.653.000,00
1.01.02.1.01.22	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Laboratorium Fisika	1.132.624.000,00	784.850.000,00	(347.774.000,00)	759.772.316,00	96,80	25.077.684,00
1.01.02.1.01.23	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Laboratorium Kimia	1.607.753.000,00	1.032.211.000,00	(575.542.000,00)	1.002.986.100,00	97,17	29.224.900,00
1.01.02.1.01.24	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Laboratorium Komputer	0,00	276.020.000,00	276.020.000,00	270.212.119,72	97,90	5.807.880,28
1.01.02.1.01.28	Rehabilitasi Sedang/Berat Perpustakaan Sekolah	2.770.758.900,00	2.445.162.000,00	(325.596.900,00)	2.373.582.534,80	97,07	71.579.465,20
1.01.02.1.01.31	Rehabilitasi Sarana, Prasarana dan Utilitas Sekolah	12.986.471.450,00	2.316.081.000,00	(10.670.390.450,00)	2.235.220.354,00	96,51	80.860.646,00
1.01.02.1.01.36	Pengadaan Mebel Sekolah	0,00	8.871.750.000,00	8.871.750.000,00	8.760.637.300,00	98,75	111.112.700,00
1.01.02.1.01.38	Pengadaan Perlengkapan Sekolah	7.065.000.000,00	0,00	(7.065.000.000,00)	0,00	0,00	0,00
1.01.02.1.01.41	Pengadaan Alat Praktik dan Peraga Peserta Didik	0,00	7.290.000.000,00	7.290.000.000,00	7.148.736.350,00	98,06	141.263.650,00
1.01.02.1.01.45	Penyediaan Biaya Personil Peserta Didik Sekolah Menengah Atas	536.299.552.500,00	571.807.880.000,00	35.508.327.500,00	582.957.443.093,53	101,95	(11.149.563.093,53)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Program/Kegiatan	Pagu (Rp)			Realisasi		Sisa Dana
		Sebelum Pergeseran	Setelah Pergeseran	Bertambah/ Berkurang	Keuangan		
					Rp	%	
1	2	3	4	5	6	7	9
1.01.02.1.01.47	Penyelenggaraan Proses Belajar dan Ujian bagi Peserta Didik	637.000.000,00	637.000.000,00	0,00	633.756.500,00	99,49	3.243.500,00
1.01.02.1.01.48	Penyiapan dan Tindak Lanjut Evaluasi Satuan Pendidikan Menengah Atas	196.000.000,00	196.000.000,00	0,00	165.824.000,00	84,60	30.176.000,00
1.01.02.1.01.49	Pembinaan Minat, Bakat dan Kreativitas Siswa	2.520.000.000,00	2.400.000.000,00	(120.000.000,00)	1.954.853.078,00	81,45	445.146.922,00
1.01.02.1.01.50	Penyediaan Pendidik dan Tenaga Kependidikan bagi Satuan Pendidikan Sekolah Menengah Atas	73.519.048.000,00	73.519.048.000,00	0,00	72.956.423.950,00	99,23	562.624.050,00
1.01.02.1.01.51	Pengembangan Karir Pendidik dan Tenaga Kependidikan Pada Satuan Pendidikan Sekolah Menengah Atas	1.934.806.000,00	1.634.806.000,00	(300.000.000,00)	1.469.427.490,00	89,88	165.378.510,00
1.01.02.1.01.52	Pembinaan Kelembagaan dan Manajemen Sekolah Menengah Atas	4.647.498.300,00	4.551.674.000,00	(95.824.300,00)	4.511.575.000,00	99,12	40.099.000,00
1.01.02.1.01.53	Pengelolaan Dana BOS Sekolah Menengah Atas	240.000.000,00	210.096.000,00	(29.904.000,00)	209.141.000,00	99,55	955.000,00
1.01.02.1.02	Pengelolaan Pendidikan Sekolah Menengah Kejuruan	170.640.760.000,00	135.110.545.500,00	(35.530.214.500,00)	124.096.096.281,00	91,85	11.014.449.219,00
1.01.02.1.02.01	Pembangunan USB (Unit Sekolah Baru)	150.000.000,00	150.000.000,00	0,00	65.248.640,00	43,50	84.751.360,00
1.01.02.1.02.04	Pembangunan Ruang Praktik Siswa	0,00	48.964.449.900,00	48.964.449.900,00	48.019.738.800,00	98,07	944.711.100,00
1.01.02.1.02.05	Pembangunan Ruang Laboratorium	0,00	3.645.000.000,00	3.645.000.000,00	3.562.765.427,00	97,74	82.234.573,00
1.01.02.1.02.07	Pembangunan Perpustakaan Sekolah	0,00	2.430.000.000,00	2.430.000.000,00	2.404.912.000,00	98,97	25.088.000,00
1.01.02.1.02.10	Pembangunan Sarana, Prasarana dan Utilitas Sekolah	1.875.000.000,00	2.595.000.000,00	720.000.000,00	1.466.076.350,00	56,50	1.128.923.650,00
1.01.02.1.02.15	Rehabilitasi Ruang Kelas Sekolah	0,00	762.381.000,00	762.381.000,00	737.364.866,00	96,72	25.016.134,00
1.01.02.1.02.16	Rehabilitasi Ruang Guru/Kepala Sekolah/TU	0,00	1.292.615.000,00	1.292.615.000,00	1.271.799.485,00	98,39	20.815.515,00
1.01.02.1.02.23	Rehabilitasi Sarana, Prasarana dan Utilitas Sekolah	0,00	363.827.000,00	363.827.000,00	363.060.972,00	99,79	766.028,00
1.01.02.1.02.28	Pengadaan Mebel Sekolah	50.000.000,00	6.370.000.000,00	6.320.000.000,00	6.228.050.100,00	97,77	141.949.900,00
1.01.02.1.02.33	Pengadaan Alat Praktik dan Peraga Peserta Didik	0,00	40.281.689.100,00	40.281.689.100,00	33.434.380.794,00	83,00	6.847.308.306,00
1.01.02.1.02.37	Penyediaan Biaya Personil Peserta Didik Sekolah Menengah Kejuruan	56.508.327.500,00	21.000.000.000,00	(35.508.327.500,00)	20.782.006.000,00	98,96	217.994.000,00
1.01.02.1.02.41	Pembinaan Minat, Bakat dan Kreativitas Siswa	2.550.000.000,00	2.550.000.000,00	0,00	2.252.069.347,00	88,32	297.930.653,00
1.01.02.1.02.45	Pembinaan Kelembagaan dan Manajemen Sekolah Menengah Kejuruan	109.507.432.500,00	4.705.583.500,00	(104.801.849.000,00)	3.508.623.500,00	74,56	1.196.960.000,00
1.01.02.1.03	Pengelolaan Pendidikan Khusus	5.119.990.000,00	5.078.055.500,00	(41.934.500,00)	4.885.853.004,00	96,22	192.202.496,00
1.01.02.1.03.18	Rehabilitasi Ruang Kelas Sekolah	580.488.000,00	580.488.000,00	0,00	580.488.000,00	100,00	0,00
1.01.02.1.03.24	Rehabilitasi Sarana, Prasarana dan Utilitas Sekolah	504.820.500,00	504.820.500,00	0,00	504.820.482,00	100,00	18,00
1.01.02.1.03.48	Pembinaan Minat, Bakat dan Kreativitas Siswa	2.500.000.000,00	2.458.065.500,00	(41.934.500,00)	2.366.072.700,00	96,26	91.992.800,00
1.01.02.1.03.50	Pengembangan Karir Pendidik dan Tenaga Kependidikan pada Satuan Pendidikan Khusus	1.027.560.000,00	1.027.560.000,00	0,00	961.132.600,00	93,54	66.427.400,00
1.01.02.1.03.51	Pembinaan Kelembagaan dan Manajemen Sekolah Pendidikan Khusus	507.121.500,00	507.121.500,00	0,00	473.339.222,00	93,34	33.782.278,00
1.01.03	PROGRAM PENGEMBANGAN KURIKULUM	1.157.329.510,00	1.874.795.700,00	(10.000.000,00)	842.263.690,00	44,93	1.032.532.010,00
1.01.03.1.01	Penetapan Kurikulum Muatan Lokal Pendidikan Menengah	1.157.329.510,00	1.147.329.510,00	(10.000.000,00)	842.263.690,00	73,41	305.065.820,00
1.01.03.1.01.01	Penyusunan Kompetensi Dasar Muatan Lokal Pendidikan Menengah	737.466.190,00	727.466.190,00	(10.000.000,00)	550.482.940,00	75,67	176.983.250,00
1.01.03.1.01.04	Pelatihan Penyusunan Kurikulum Muatan Lokal Pendidikan Menengah	419.863.320,00	419.863.320,00	0,00	291.780.750,00	69,49	128.082.570,00
1.01.04	PROGRAM PENDIDIK DAN TENAGA KEPENDIDIKAN	887.209.800,00	852.225.800,00	(34.984.000,00)	795.693.047,00	93,37	56.532.753,00
1.01.04.1.01	Pemindahan Pendidik dan Tenaga Kependidikan Lintas Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Provinsi	887.209.800,00	852.225.800,00	(34.984.000,00)	795.693.047,00	93,37	56.532.753,00
1.01.04.1.01.01	Perhitungan dan Pemetaan Pendidik dan Tenaga Kependidikan Satuan Pendidikan Menengah dan Pendidikan Khusus	887.209.800,00	852.225.800,00	(34.984.000,00)	795.693.047,00	93,37	56.532.753,00
1.01.05	PROGRAM PENGENDALIAN PERIZINAN PENDIDIKAN	2.774.500.000,00	7.937.865.000,00	5.163.365.000,00	2.691.485.704,00	33,91	5.246.379.296,00
1.01.05.1.01	Penerbitan Izin Pendidikan Menengah yang Diselenggarakan oleh Masyarakat	100.000.000,00	89.825.000,00	(10.175.000,00)	84.569.000,00	94,15	5.256.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Program/Kegiatan	Pagu (Rp)			Realisasi Keuangan		Sisa Dana Rp
		Sebelum Pergeseran	Setelah Pergeseran	Bertambah/ Berkurang	Rp	%	
1	2	3	4	5	6	7	9
1.01.05.1.01.02	Pengendalian dan Pengawasan Perizinan Pendidikan Menengah yang Diselenggarakan oleh Masyarakat	100.000.000,00	89.825.000,00	(10.175.000,00)	84.569.000,00	94,15	5.256.000,00
1.01.05.1.02	Penerbitan Izin Pendidikan Khusus yang Diselenggarakan oleh Masyarakat	2.674.500.000,00	7.848.040.000,00	5.173.540.000,00	2.606.916.704,00	33,22	5.241.123.296,00
1.01.05.1.02.03	Pembinaan Pendidikan Khusus yang Diselenggarakan oleh Masyarakat	2.674.500.000,00	7.848.040.000,00	5.173.540.000,00	2.606.916.704,00	33,22	5.241.123.296,00
1.01.06	PROGRAM PENGEMBANGAN BAHASA DAN SASTRA	180.000.000,00	180.000.000,00	0,00	176.308.000,00	97,95	3.692.000,00
1.01.06.1.01	Pembinaan, Pengembangan dan Perlindungan Bahasa dan Sastra yang Penuturannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi	180.000.000,00	180.000.000,00	0,00	176.308.000,00	97,95	3.692.000,00
1.01.06.1.01.02	Vitalitas, Konservasi dan Revitalisasi Bahasa dan Sastra Daerah Kewenangan Provinsi	180.000.000,00	180.000.000,00	0,00	176.308.000,00	97,95	3.692.000,00

c. **Pembiayaan Daerah**

Realisasi Pembiayaan Daerah dari sisi penerimaan sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 bersumber dari Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) Tahun Anggaran 2020 berupa sisa dana BOS yang berada di SMA/SMK/SLB Negeri se-Kalimantan Tengah, dengan demikian total realisasi Pembiayaan sisi Penerimaan sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp3.865.020.191,73. Sedangkan realisasi Pembiayaan Daerah dari sisi pengeluaran tidak dianggarkan untuk Tahun Anggaran 2021.

Dari data realisasi pendapatan, belanja, pembiayaan maka posisi Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp1.477.350.954.490,73. Pencapaian target kinerja keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah pada pelaksanaan APBD Tahun Anggaran 2021 disajikan dalam ringkasan realisasi APBD pada tabel berikut.

Tabel 1. Ringkasan Realisasi APBD Provinsi Kalimantan Tengah Tahun Anggaran 2021

No	Uraian	Anggaran 2021	Realisasi 2021	%	Realisasi 2020
1	2	3	4	5 (4:3)	6
4	Pendapatan	65.000.000,00	10.880.382,00	98,97	136.044.952,80
4.1	Pendapatan Asli Daerah	65.000.000,00	10.880.382,00	16,74	4.500.000,00
4.3	Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah	0,00	0,00	0,00	131.544.952,80
5	Belanja	1.499.803.556.343,00	1.481.226.855.063,84	98,76	1.093.155.753.535,02
5.1	Belanja Operasi	1.317.324.743.443,00	1.302.257.461.687,78	98,86	801.787.711.830,02
5.2	Belanja Modal	182.478.812.900,00	178.969.393.376,06	98,08	291.368.041.705,00
5.3	Belanja Tak Terduga	0,00	0,00	0,00	0,00
	Surplus / (Defisit)	(1.499.738.556.343,00)	(1.481.215.974.681,84)	98,76	(1.093.019.708.582,22)
7	Pembiayaan				
7.1	Penerimaan Pembiayaan	0,00	3.865.020.191,73	0,00	32.863.647.640,75
	Pembiayaan Netto	0,00	3.865.020.191,73	0,00	32.863.647.640,75
	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	(1.499.738.556.343,00)	(1.477.350.954.490,11)	98,51	(1.060.156.060.941,47)

7.2.2. Hambatan dan Kendala yang Ada dalam Pencapaian Target yang Ditetapkan

Kebijakan Umum bidang pendapatan daerah diarahkan pada peningkatan kemampuan keuangan daerah yang dapat mendorong peranan investasi masyarakat dalam pembangunan dengan menghilangkan kendala yang menghambat di samping peningkatan investasi dan daya yang dilakukan dengan mengurangi biaya tinggi. Pada sub bab ini akan diuraikan kendala dan permasalahan pembangunan yang dihadapi dalam Tahun 2021 dalam kaitannya untuk menyusun prioritas pembangunan program

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

dan kegiatan pembangunan daerah. Kendala dan permasalahan tersebut telah diuraikan dalam Rencana Kerja Pemerintah Daerah (RKPD) Tahun 2021 dengan ringkasan sebagai berikut:

a. Permasalahan Utama Belanja Daerah

Beberapa hal yang masih menjadi masalah utama dalam anggaran belanja daerah, diantaranya:

1. Kemampuan pendanaan Pemerintah Daerah untuk pembangunan yang berkelanjutan belum maksimal diakibatkan oleh realokasi anggaran Pemerintah untuk penanganan COVID-19.
2. Ketersediaan pendanaan pelayanan dasar belum memadai.
3. Kemampuan identifikasi indikator pendanaan program kegiatan yang menyerap tenaga kerja dan mengurangi kemiskinan, serta meningkatkan pertumbuhan ekonomi berbasis lingkungan belum memadai.
4. *Focusing* anggaran untuk mendukung pencapaian indikator kegiatan kinerja belum optimal.

b. Bidang Kesejahteraan Sosial dan Sumber Daya Manusia

1. Fungsi Pendidikan

- a) Masih adanya sebagian warga masyarakat yang belum mendapatkan pelayanan pendidikan dan prestasi, kreativitas siswa, prasarana dan sarana pendidikan serta kualitas pengelola sekolah;
- b) Terdapatnya guru yang belum sesuai dengan kualifikasi dan kompetensi serta belum semua sekolah melaksanakan pengembangan kurikulum;
- c) Penuntasan wajar Dikdas (sembilan tahun) yang belum optimal;
- d) Sarana peningkatan kualitas pembelajaran menggunakan sistem daring masih kurang maksimal; dan
- e) Masih ditemukannya sarana dan prasarana pendidikan yang mengalami kerusakan.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.3. Kebijakan Akuntansi

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah bahwa Laporan keuangan merupakan laporan yang terstruktur mengenai posisi keuangan dan transaksi-transaksi yang dilakukan oleh suatu entitas pelaporan. Tujuan umum laporan keuangan adalah menyajikan informasi mengenai posisi keuangan, realisasi anggaran, arus kas dan kinerja keuangan suatu entitas pelaporan yang bermanfaat bagi para pengguna dalam membuat dan mengevaluasi keputusan mengenai alokasi sumber daya.

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dalam penerapan akuntansi berbasis akrual serta untuk tertib administrasi pengelolaan keuangan daerah, sehingga perlu adanya Peraturan Gubernur Nomor 56 Tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, sebagai dasar entitas pelaporan keuangan dalam menyusun laporan keuangan yang terdiri dari:

- a. Laporan Keuangan yang dihasilkan oleh SKPD sebagai entitas akuntansi menghasilkan:
 - 1) Laporan Realisasi Anggaran (LRA);
 - 2) Neraca;
 - 3) Laporan Operasional (LO);
 - 4) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE); dan
 - 5) Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK)
- b. Laporan Keuangan yang dihasilkan oleh PPKD sebagai entitas akuntansi menghasilkan:
 - 1) Laporan Realisasi Anggaran (LRA);
 - 2) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (LP SAL)
 - 3) Neraca;
 - 4) Laporan Operasional (LO);
 - 5) Laporan Arus Kas (LAK);
 - 6) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE); dan
 - 7) Catatan Atas Laporan Keuangan (CaLK)
- c. Laporan keuangan gabungan yang mencerminkan laporan keuangan Pemerintah Daerah secara utuh yang menghasilkan:
 - 1) Laporan Realisasi Anggaran (LRA);
 - 2) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (LP SAL);
 - 3) Neraca;
 - 4) Laporan Operasional (LO);
 - 5) Laporan Arus Kas (LAK);
 - 6) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE); dan
 - 7) Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).

Komponen-komponen laporan keuangan tersebut disajikan oleh setiap entitas akuntansi dan entitas akuntansi penggabungan, kecuali Laporan Arus Kas yang hanya disajikan oleh unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan yaitu Badan Keuangan dan Aset Daerah Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, sebagai Pejabat Pengelola Keuangan Daerah (PPKD). Badan Keuangan dan Aset Daerah Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah adalah unit yang ditetapkan sebagai Bendahara Umum Daerah.

Laporan keuangan disusun untuk menyediakan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan oleh suatu entitas pelaporan selama satu periode pelaporan. Laporan keuangan terutama digunakan untuk mengetahui nilai sumber daya ekonomi yang dimanfaatkan untuk melaksanakan kegiatan operasional pemerintahan, menilai kondisi keuangan, mengevaluasi efektivitas dan efisiensi suatu entitas pelaporan dan membantu menentukan ketaatannya terhadap peraturan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

perundang-undangan. Laporan keuangan menyediakan informasi mengenai sumber dan penggunaan sumber daya keuangan/ekonomi, transfer, pembiayaan, sisa lebih/kurang pelaksanaan anggaran, saldo anggaran lebih, surplus/defisit-Laporan Operasional (LO), aset, kewajiban, ekuitas, dan arus kas suatu entitas pelaporan. Tahun 2020, entitas pelaporan keuangan daerah adalah Sekretariat Daerah c.q. Badan Keuangan dan Aset Daerah yang mencakup 39 Perangkat Daerah. Daftar Perangkat Daerah tersaji pada Tabel berikut.

Tabel 1. Daftar Perangkat Daerah Tahun 2020

No.	Kode Perangkat Daerah	Badan/Dinas/Unit Satuan Kerja
1.	1 . 01 . 1	Dinas Pendidikan
2.	1 . 02 . 1	Dinas Kesehatan
3.	1 . 02 . 2	RSUD dr.Doris Sylvanus Palangka Raya (APBD)
4.	1 . 02 . 3	RSUD dr.Doris Sylvanus Palangka Raya (BLUD)
5.	1 . 02 . 4	Rumah Sakit Jiwa Kalawa Atei
6.	1 . 03 . 1	Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang
7.	1 . 04 . 1	Dinas Perumahan,Kawasan Permukiman dan Pertanahan
8.	1 . 05 . 1	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik
9.	1 . 05 . 2	Satuan Polisi Pamong Praja
10.	1 . 05 . 3	Badan Penanggulangan Bencana Dan Pemadam Kebakaran
11.	1 . 06 . 1	Dinas Sosial
12.	2 . 01 . 1	Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi
13.	2 . 02 . 1	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana
14.	2 . 03 . 1	Dinas Ketahanan Pangan
15.	2 . 05 . 1	Dinas Lingkungan Hidup
16.	2 . 06 . 1	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil
17.	2 . 07 . 1	Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa
18.	2 . 09 . 1	Dinas Perhubungan
19.	2 . 10 . 1	Dinas Komunikasi, Informatika, Persandian dan Statistik
20.	2 . 11 . 1	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah
21.	2 . 12 . 1	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu
22.	2 . 13 . 1	Dinas Pemuda dan Olahraga
23.	2 . 16 . 1	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata
24.	2 . 17 . 1	Dinas Perpustakaan dan Arsip
25.	3 . 01 . 1	Dinas Kelautan dan Perikanan
26.	3 . 03 . 1	Dinas Tanaman Pangan, Holtikultura dan Peternakan
27.	3 . 03 . 2	Dinas Perkebunan
28.	3 . 04 . 1	Dinas Kehutanan
29.	3 . 05 . 1	Dinas Energi dan Sumber Daya Manusia
30.	3 . 06 . 1	Dinas Perdagangan dan Perindustrian
31.	4 . 01 . 1	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan
32.	4 . 02 . 1	Badan Keuangan Daerah
33.	4 . 03 . 1	Badan Keuangan Dan Aset Daerah
34.	4 . 04 . 1	Badan Pendapatan Daerah
35.	4 . 06 . 1	Badan Kepegawaian Daerah
36.	4 . 07 . 1	Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia
37.	4 . 08 . 1	Sekretariat Daerah
	4 . 06 . 1 . 1	~ Biro Pemerintahan
	4 . 06 . 1 . 2	~ Biro Administrasi Kesejahteraan Rakyat
	4 . 06 . 1 . 3	~ Biro Hukum
	4 . 06 . 1 . 4	~ Biro Administrasi Perekonomian dan Sumber Daya Alam
	4 . 06 . 1 . 5	~ Biro Administrasi Pembangunan
	4 . 06 . 1 . 6	~ Biro Pengadaan Barang dan Jasa
	4 . 06 . 1 . 7	~ Biro Organisasi

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No.	Kode Perangkat Daerah	Badan/Dinas/Unit Satuan Kerja
	4 . 06 . 1 . 8	~ Biro Umum
	4 . 06 . 1 . 9	~ Biro Administrasi Pimpinan
38.	4 . 06 . 2	Sekretariat DPRD
39.	4 . 06 . 3	Badan Penghubung
40.	4 . 06 . 4	DPRD
41.	4 . 06 . 5	Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah
42.	4 . 07 . 5	Inspektorat Provinsi

5.4.1. Entitas Pelaporan Keuangan Daerah

Entitas pelaporan adalah unit pemerintah yang terdiri dari satu atau lebih entitas akuntansi yang menurut ketentuan peraturan perundang-undangan, wajib menyampaikan laporan pertanggungjawaban berupa laporan keuangan. Suatu entitas pelaporan ditetapkan di dalam peraturan perundang-undangan, yang memiliki ciri sebagai berikut:

- a. Entitas tersebut dibiayai oleh APBD atau mendapat pemisahan kekayaan dari anggaran;
- b. Entitas tersebut dibentuk dengan peraturan perundang-undangan;
- c. Pimpinan entitas tersebut adalah pejabat pemerintah yang diangkat atau yang ditunjuk atau yang dipilih oleh rakyat; dan
- d. Entitas tersebut membuat pertanggungjawaban baik langsung maupun tidak langsung kepada wakil rakyat sebagai pihak yang menyetujui anggaran.

Entitas akuntansi adalah unit pemerintah pengguna anggaran/pengguna barang dan oleh karenanya, wajib menyelenggarakan akuntansi dan menyusun laporan keuangan untuk digabungkan pada entitas pelaporan. Pengguna anggaran/pengguna barang sebagai entitas akuntansi, menyelenggarakan akuntansi dan menyampaikan laporan keuangan sehubungan dengan anggaran/barang yang dikelolanya yang ditujukan kepada entitas pelaporan. Laporan keuangan tersebut disampaikan secara intern dan berjenjang kepada unit yang lebih tinggi, dalam rangka penggabungan laporan keuangan oleh entitas pelaporan. Entitas pelaporan menyusun laporan keuangan dengan menggabungkan laporan keuangan seluruh entitas akuntansi, yang secara organisatoris berada di bawahnya. Entitas pelaporan keuangan daerah adalah Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah.

5.4.2. Basis Akuntansi yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

Basis akuntansi yang digunakan dalam laporan keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah yaitu basis akrual, untuk pengakuan pendapatan-LO, beban, aset, kewajiban dan ekuitas. Dalam hal peraturan perundangan mewajibkan disajikannya laporan keuangan basis akrual, maka entitas wajib menyajikan demikian.

Basis akrual untuk LO berarti bahwa pendapatan diakui pada saat hak untuk memperoleh pendapatan telah terpenuhi walaupun kas belum diterima di Rekening Kas Umum Daerah atau oleh entitas pelaporan dan beban diakui pada saat kewajiban yang mengakibatkan penurunan nilai kekayaan bersih telah terpenuhi walaupun kas belum dikeluarkan dari Rekening Kas Umum Daerah atau entitas pelaporan. Pendapatan seperti bantuan pihak luar/asing dalam bentuk jasa disajikan pula pada LO.

Dalam hal anggaran disusun dan berdasarkan basis kas, maka LRA disusun berdasarkan basis kas, berarti bahwa pendapatan dan penerimaan pembiayaan diakui pada saat kas diterima di Rekening Kas Umum Daerah atau oleh entitas pelaporan; serta belanja, transfer, dan pengeluaran pembiayaan diakui pada saat kas dikeluarkan dari Rekening Kas Umum Daerah.

Basis akrual untuk Neraca berarti bahwa aset, kewajiban, dan ekuitas diakui dan dicatat pada saat terjadinya transaksi, atau pada saat kejadian atau kondisi lingkungan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

berpengaruh pada keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayar.

5.4.2.1. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)

LRA menyajikan ikhtisar sumber, alokasi, dan pemakaian sumber daya keuangan yang dikelola oleh Pemerintah Provinsi, yang menggambarkan perbandingan antara anggaran dan realisasinya dalam satu periode pelaporan.

Unsur yang dicakup secara langsung oleh LRA terdiri dari pendapatan, belanja, transfer, dan pembiayaan. Masing-masing unsur didefinisikan sebagai berikut.

- a. Pendapatan-LRA adalah penerimaan oleh Bendahara Umum Daerah (BUD) atau oleh entitas lainnya yang menambah Saldo Anggaran Lebih (SAL) dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan menjadi hak Pemerintah Provinsi serta tidak perlu dibayar kembali oleh Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah.
- b. Belanja adalah semua pengeluaran oleh BUD yang mengurangi SAL dalam periode tahun anggaran bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali.
- c. Transfer adalah penerimaan atau pengeluaran uang dari suatu entitas pelaporan dari/kepada entitas pelaporan lain, termasuk dana perimbangan dan dana bagi hasil.
- d. Pembiayaan (*financing*) adalah setiap penerimaan/pengeluaran yang tidak berpengaruh pada kekayaan bersih entitas yang perlu dibayar kembali dan/atau akan diterima kembali, baik pada tahun anggaran yang bersangkutan maupun tahun-tahun anggaran berikutnya, yang dalam penganggaran terutama dimaksudkan untuk menutup defisit atau memanfaatkan surplus anggaran. Penerimaan pembiayaan antara lain dapat berasal dari pinjaman dan hasil divestasi. Pengeluaran pembiayaan antara lain digunakan untuk pembayaran kembali pokok pinjaman, pemberian pinjaman kepada entitas lain, dan penyertaan modal.

5.4.2.2. Neraca

Unsur yang dicakup oleh neraca terdiri dari aset, kewajiban, dan ekuitas. Masing-masing unsur didefinisikan sebagai berikut.

- a. Aset adalah sumber daya ekonomi yang dikuasai dan/atau dimiliki sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi dan/atau sosial di masa depan diharapkan dapat diperoleh, serta dapat diukur dalam satuan uang, termasuk sumber daya non keuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumber-sumber daya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya.
- b. Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi.
- c. Ekuitas adalah kekayaan bersih yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban.

5.4.2.2.1. Aset

Manfaat ekonomi masa depan yang terwujud dalam aset adalah potensi aset tersebut untuk memberikan sumbangan, baik langsung maupun tidak langsung bagi kegiatan operasional Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, berupa aliran pendapatan atau penghematan belanja.

Aset diklasifikasikan ke dalam aset lancar dan non lancar. Suatu aset diklasifikasikan sebagai aset lancar jika diharapkan segera untuk dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Aset yang tidak dapat dimasukkan dalam kriteria tersebut diklasifikasikan sebagai aset non lancar.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Aset lancar meliputi kas dan setara kas, investasi jangka pendek, piutang dan persediaan.

Persediaan diakui pada saat potensi manfaat ekonomi masa depan diperoleh pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dan mempunyai nilai atau biaya yang dapat diukur dengan andal, dan pada saat diterima atau hak kepemilikannya dan/atau penguasaannya berpindah.

Persediaan disajikan sebesar:

- a. Biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian. Biaya perolehan persediaan meliputi harga pembelian, biaya pengakutan, biaya penanganan dan biaya lainnya yang secara langsung dapat dibebankan pada perolehan persediaan. Potongan harga, rabat, dan lainnya yang serupa mengurangi biaya perolehan.
- b. Harga pokok produksi apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri. Harga pokok produksi persediaan meliputi biaya langsung yang terkait dengan persediaan yang diproduksi dan biaya tidak langsung yang dialokasikan secara sistematis.
- c. Nilai wajar, apabila diperoleh dengan cara lainnya seperti donasi. Harga/nilai wajar persediaan meliputi nilai tukar asset atau penyelesaian kewajiban antar pihak yang memahami dan berkeinginan melakukan transaksi wajar (*arm length transaction*).

Persediaan dicatat dengan metode perpetual yang mana dalam metode perpetual, fungsi akuntansi tidak langsung mengkinikan nilai persediaan ketika terjadi pemakaian. Jumlah persediaan akhir diketahui dengan melakukan perhitungan fisik (stock opname) pada akhir periode, jika masih terdapat perbedaan/selisih kurang antara catatan persediaan dengan hasil inventarisasi fisik akan disesuaikan sebagai pengurangan persediaan dan diakui sebagai beban persediaan tahun berjalan. Pada akhir periode inilah dibuat jurnal penyesuaian untuk mengkinikan nilai persediaan. Dalam pencatatan metode perpetual, persediaan pada akhir periode dapat dinilai menggunakan metode sistematis *First In First Out (FIFO)*. Metode ini dapat digunakan untuk persediaan yang sifatnya sebagai pendukung kegiatan SKPD, contohnya adalah persediaan obat-obatan di RSUD, dalam metode ini, pengukuran pemakaian persediaan dihitung berdasarkan catatan jumlah unit yang dipakai dikalikan dengan nilai per unit sesuai metode penilaian yang digunakan.

Berdasarkan Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah Nomor 56 Tahun 2018 untuk perhitungan penyisihan piutang tidak tertagih dilakukan berdasarkan analisa umur piutang (*aging schedule*) yang ditentukan dengan persentase. Persentase perhitungan penyisihan tersaji pada tabel berikut.

Tabel 2. Persentase Penyisihan Piutang

No	Kualitas Piutang	Taksiran Piutang Tak Tertagih
1.	Lancar	0,5%
2.	Kurang Lancar	10%
3.	Diragukan	50%
4.	Macet	100%

Penyisihan dilakukan setiap bulan tetapi pada akhir tahun baru dibebankan. Pencatatan transaksi penyisihan piutang dilakukan pada akhir periode pelaporan, apabila masih terdapat saldo piutang, maka dihitung nilai penyisihan piutang tidak tertagih sesuai dengan kualitas piutangnya.

Aset non lancar mencakup aset yang bersifat jangka panjang dan aset tak berwujud yang digunakan baik langsung maupun tidak langsung untuk kegiatan pemerintah

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

atau yang digunakan masyarakat umum. Aset non lancar diklasifikasikan menjadi investasi jangka panjang, aset tetap, dana cadangan dan aset lainnya.

Investasi jangka panjang merupakan investasi yang diadakan dengan maksud untuk mendapatkan manfaat ekonomi dan manfaat sosial dalam jangka waktu lebih dari satu periode akuntansi yang meliputi: investasi non permanen dan permanen. Investasi non permanen antara lain investasi dalam Surat Utang Negara, penyertaan modal dalam proyek pembangunan dan investasi non permanen lainnya. Investasi permanen antara lain penyertaan modal dan investasi permanen lainnya.

Aset tetap diklasifikasikan berdasarkan kesamaan dalam sifat atau fungsinya dalam aktivitas operasi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah meliputi:

- a. Tanah yang dikelompokkan sebagai aset tetap ialah tanah yang diperoleh dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dan dalam kondisi siap dipakai;
- b. Gedung dan bangunan mencakup seluruh bangunan gedung dan bangunan monumen yang diperoleh dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dan dalam kondisi siap dipakai;
- c. Peralatan dan mesin mencakup mesin-mesin alat-alat berat, kendaraan bermotor/alat angkutan, alat bengkel dan alat ukur, alat studio dan komunikasi/alat elektronik, alat pertanian/peternakan, alat kedokteran dan kesehatan, alat laboratorium, dan seluruh inventaris kantor, dan peralatan lainnya yang nilainya signifikan dan masa manfaatnya lebih dari 12 (dua belas) bulan dan dalam kondisi siap pakai;
- d. Jalan, irigasi dan jaringan mencakup jalan dan jembatan, bangunan air/irigasi, instalasi dan jaringan yang dibangun oleh Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah serta dimiliki dan / atau dikuasai oleh Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dan dalam kondisi siap pakai;
- e. Aset tetap lainnya mencakup aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam kelompok aset tetap di atas, yang diperoleh dan dimanfaatkan untuk kegiatan operasional Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dan dalam kondisi siap dipakai. Misalnya buku dan perpustakaan, barang bercorak kesenian/kebudayaan, hewan/ternak dan tumbuhan, serta aset tetap-renovasi;
- f. Konstruksi dalam pengerjaan mencakup aset tetap yang sedang dalam proses pembangunan namun pada tanggal laporan keuangan belum selesai seluruhnya; dan
- g. Aset tetap yang tidak digunakan untuk keperluan operasional Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah tidak memenuhi definisi aset tetap dan disajikan di pos aset lainnya sesuai dengan nilai tercatatnya.

Aset nonlancar lainnya diklasifikasikan sebagai aset lainnya. Termasuk dalam aset lainnya adalah aset tak berwujud dan aset kerja sama (kemitraan).

5.4.2.2.2. Kewajiban

Karakteristik esensial kewajiban adalah bahwa pemerintah mempunyai kewajiban masa kini yang dalam penyelesaiannya mengakibatkan pengorbanan sumber daya ekonomi dimasa yang akan datang.

Kewajiban umumnya timbul karena konsekuensi pelaksanaan tugas atau tanggung jawab untuk bertindak di masa lalu. Dalam konteks pemerintahan, kewajiban muncul antara lain karena penggunaan sumber pembiayaan pinjaman dari masyarakat, lembaga keuangan, entitas lain atau lembaga internasional. Kewajiban juga terjadi karena perikatan dengan pegawai yang bekerja pada Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah atau dengan pemberi jasa lainnya.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Setiap kewajiban dapat dipaksakan menurut hukum sebagai konsekuensi dari kontrak yang mengikat atau peraturan perundang-undangan.

Kewajiban dikelompokkan ke dalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang. Kewajiban jangka pendek merupakan kelompok kewajiban yang diselesaikan dalam waktu kurang dari 12 bulan setelah tanggal pelaporan. Kewajiban jangka panjang adalah kelompok kewajiban yang penyelesaiannya dilakukan setelah 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

5.4.2.2.3. Ekuitas

Ekuitas adalah kekayaan bersih yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pada tanggal laporan. Saldo ekuitas di Neraca berasal dari saldo akhir ekuitas pada Laporan Perubahan Ekuitas.

5.4.2.3. Laporan Operasional (LO)

LO menyajikan ikhtisar sumber daya ekonomi yang menambah ekuitas dan penggunaannya yang dikelola oleh Pemerintah Provinsi untuk kegiatan penyelenggaraan pemerintahan dalam satu periode pelaporan. Unsur yang dicakup secara langsung dalam LO terdiri dari pendapatan-LO, beban, transfer, dan pos-pos luar biasa. Masing-masing dapat dijelaskan sebagai berikut.

- 1) Pendapatan-LO adalah hak pemerintah yang diakui sebagai penambah nilai kekayaan bersih;
- 2) Beban adalah kewajiban yang diakui sebagai pengurang nilai kekayaan bersih;
- 3) Transfer adalah hak penerimaan atau kewajiban pengeluaran uang dari/oleh suatu entitas pelaporan dari/kepada entitas pelaporan lain, termasuk dana perimbangan dan dana bagi hasil;
- 4) Pos luar biasa adalah pendapatan luar biasa atau beban luar biasa yang terjadi karena kejadian atau transaksi yang bukan merupakan operasi biasa, tidak diharapkan sering atau rutin terjadi, dan berada di luar kendali atau pengaruh entitas bersangkutan.

5.4.2.4. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)

LPE menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.

5.4.2.5. Catatan atas Laporan Keuangan

Catatan atas Laporan Keuangan menyajikan penjelasan naratif atau rincian dari angka yang tertera dalam LRA, LP SAL, LO, LPE, Neraca, dan LAK. Catatan atas Laporan Keuangan juga mencakup informasi tentang kebijakan akuntansi yang dipergunakan oleh entitas pelaporan dan informasi lain yang diharuskan dan dianjurkan untuk diungkapkan di dalam Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) serta ungkapan-ungkapan yang diperlukan untuk menghasilkan penyajian laporan keuangan secara wajar. Catatan atas Laporan Keuangan mengungkapkan hal-hal sebagai berikut.

- a. Mengungkapkan informasi umum tentang entitas pelaporan dan entitas akuntansi;
- b. Menyajikan informasi tentang kebijakan fiskal/keuangan dan ekonomi makro;
- c. Menyajikan ikhtisar pencapaian target keuangan selama tahun pelaporan berikut kendala dan hambatan yang dihadapi dalam pencapaian target;
- d. Menyajikan informasi tentang dasar penyusunan laporan keuangan dan kebijakan-kebijakan akuntansi yang dipilih untuk diterapkan atas transaksi-transaksi dan kejadian-kejadian penting lainnya;
- e. Menyajikan rincian dan penjelasan masing-masing pos yang disajikan pada lembar muka laporan keuangan;

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- f. Mengungkapkan informasi yang diharuskan oleh Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan (PSAP) yang belum disajikan dalam lembar muka laporan keuangan;
- g. Menyediakan informasi lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar, yang tidak disajikan dalam lembar muka laporan keuangan.

5.4.3. Basis Pengukuran yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Pengukuran pos-pos dalam laporan keuangan menggunakan nilai perolehan historis. Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan.

Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing harus dikonversikan terlebih dahulu (menggunakan kurs tengah Bank Indonesia) dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

5.4.4. Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan dengan Ketentuan yang Ada dalam Standar Akuntansi Pemerintahan

Dalam rangka penyusunan neraca dilakukan pengukuran dan penilaian terhadap aset dan kewajiban mengikuti ketentuan yang diatur dalam Buletin Teknis Standar Akuntansi Pemerintahan Nomor 2 tentang Penyusunan Neraca Awal Pemerintah Daerah yaitu pada Investasi Permanen.

Penilaian investasi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dilakukan dengan tiga metode yaitu:

- a. Metode Biaya, Investasi dicatat sebesar biaya pemerolehan.
- b. Metode Ekuitas, Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah mencatat investasi awal sebesar biaya perolehan dan ditambah atau dikurangi sebesar bagian laba atau rugi setelah tanggal perolehan. Bagian laba kecuali dividen dalam bentuk saham yang diterima akan mengurangi nilai investasi dan tidak dilaporkan sebagai pendapatan. Penyesuaian terhadap nilai investasi juga diperlukan untuk mengubah porsi kepemilikan investasi, misalnya adanya perubahan yang timbul akibat pengaruh valuta asing serta revaluasi aset tetap.
- c. Metode Nilai Bersih yang dapat Direalisasikan, digunakan terutama untuk kepemilikan yang akan dilepas/dijual dalam jangka waktu dekat.

Penggunaan metode di atas didasarkan pada kriteria sebagai berikut.

- a. Kepemilikan kurang dari 20% menggunakan metode biaya;
- b. Kepemilikan 20% sampai 50%, atau kepemilikan kurang dari 20% tetapi memiliki pengaruh signifikan menggunakan metode ekuitas;
- c. Kepemilikan lebih dari 50% menggunakan metode ekuitas; dan
- d. Kepemilikan bersifat nonpermanen menggunakan metode nilai bersih yang dapat direalisasikan.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.5. Penjelasan Pos-Pos Laporan Keuangan

5.5.1. Penjelasan Umum

Penyajian Laporan Keuangan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah Tahun Anggaran 2021 mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan, Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah, Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagaimana telah beberapa kali diubah, terakhir dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Pada Pemerintah Daerah yang ditetapkan sebagai Petunjuk Pelaksanaan.

Laporan Keuangan yang telah disusun Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah periode 1 Januari 2021 sampai dengan 31 Desember 2021, meliputi:

- a. Laporan Realisasi Anggaran (LRA);
- b. Neraca;
- c. Laporan Operasional (LO);
- d. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE).

Penjelasan lebih lanjut masing-masing laporan keuangan (selain Catatan atas Laporan Keuangan) disajikan berikut ini.

5.5.2. Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

Laporan Realisasi Anggaran menyajikan ikhtisar sumber, alokasi, dan pemakaian sumberdaya ekonomi yang dikelola oleh Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah, yang menggambarkan perbandingan antara anggaran dan realisasinya dalam satu periode pelaporan. Rincian pos-pos dalam Laporan Realisasi Anggaran disajikan sebagai berikut.

5.5.2.1. Pendapatan Daerah

Pendapatan LRA merupakan pendapatan yang menjadi hak Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah dan telah diklasifikasikan menurut jenis pendapatan yaitu Pendapatan Asli Daerah (PAD) Anggaran pendapatan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah dalam Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA) No.188.44/11/DPA-SKPD/2021, tanggal 13 Januari 2021 dan DPPA No.188.44/351/DPA-SKPD/2021, tanggal 07 September 2021 ditargetkan sebesar Rp65.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp10.880.382,00.

5.5.2.1.1. Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Pendapatan Asli Daerah	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)
	65.000.000,00	10.880.382,00

Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2021 dianggarkan sebesar Rp65.000.000,00, realisasi sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 direalisasikan sebesar Rp10.880.382,00 atau 16,74%. Pendapatan Asli Daerah terdiri dari Pendapatan Retribusi dan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah. Rincian realisasi Pendapatan Asli Daerah ini disajikan pada tabel berikut.

Tabel 1. Pendapatan Asli Daerah TA 2021 dan TA 2020

No	Uraian	TA 2021			Realisasi TA 2020 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)
		Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%		
1.	Pendapatan Retribusi Daerah	65.000.000,00	10.500.000,00	16,15	4.500.000,00	6.000.000,00
2.	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	0,00	380.382,00	0,00	0,00	380.382,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Uraian	TA 2021			Realisasi TA 2020 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)
		Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%		
	Jumlah	65.000.000,00	10.880.382,00	16,74	4.500.000,00	6.380.382,00

Rincian per objek pendapatan dijelaskan dalam subbab berikut.

5.5.2.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah

Realisasi penerimaan Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah bersumber dari hasil optimalisasi pemanfaatan/pemakaian kekayaan daerah yang terdapat pada unit satuan kerja, adapun pada Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah, pemakaian kekayaan daerah adalah berupa penyewaan Aula Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah.

Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2021 dianggarkan sebesar Rp65.000.000,00. Realisasi sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 mencapai Rp10.500.000,00 atau 16,15%.

5.5.2.1.1.2. Lain-lain PAD yang Sah

Kelompok penerimaan Lain-lain PAD merupakan komponen Pendapatan Asli Daerah tidak dianggarkan sehingga anggaran sebesar Rp0,00. Realisasi sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 mencapai Rp380.382,00 atau 0,00%.

5.5.2.1.2. Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah

5.5.2.1.2.1. Pendapatan Lainnya

Pendapatan Lainnya Tahun Anggaran 2021 adalah nihil. Tahun 2020 realisasi penerimaan lainnya berasal dari pendapatan jasa giro BOS, pendapatan bunga BOS, pengembalian dana BOS tahun sebelumnya dan sisa dana BOS tahun sebelumnya.

5.5.2.2. Belanja Daerah

Belanja Daerah	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
	1.499.803.556.343,00	1.481.226.855.063,83	98,76

Realisasi Belanja Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp1.481.226.855.063,83 atau 98,76% dari jumlah yang dianggarkan dalam APBD sebesar Rp1.499.803.556.343,00. Hal ini berarti realisasi belanja daerah Tahun Anggaran 2021 meningkat dari belanja daerah Tahun Anggaran 2020 sebesar Rp388.071.101.528,82. Belanja daerah Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah dirinci sebagai berikut :

Tabel Rincian Belanja Daerah

Uraian	TA 2021		%	Realisasi TA 2020 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)			
BELANJA OPERASI	1.317.324.743.443,00	1.302.257.461.687,78	98,86	801.787.711.830,02	500.469.749.857,76
Belanja Pegawai	598.790.849.319,00	590.748.143.699,00	98,66	664.461.921.884,00	(73.713.778.185,00)
Belanja Barang dan Jasa	248.708.635.024,00	254.122.974.988,78	102,18	125.091.245.346,02	129.031.729.642,76
Belanja Hibah	469.825.259.100,00	457.386.343.000,00	97,35	12.234.544.600,00	445.151.798.400,00
BELANJA MODAL	182.478.812.900,00	178.969.393.376,06	98,08	291.368.041.705,00	(112.398.648.328,94)
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	69.788.224.800,00	69.387.447.130,10	99,43	140.903.439.115,00	(71.515.991.984,90)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	101.912.278.100,00	98.920.649.568,96	97,06	116.248.515.850,00	(17.327.866.281,04)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	TA 2021		%	Realisasi TA 2020 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)			
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	720.000.000,00	712.418.550,00	98,95	198.500.000,00	513.918.550,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	10.058.310.000,00	9.948.878.127,00	98,91	34.017.586.740,00	(24.068.708.613,00)
Jumlah	1.499.803.556.343,00	1.481.226.855.063,83	98,76	1.093.155.753.535,02	388.071.101.528,82

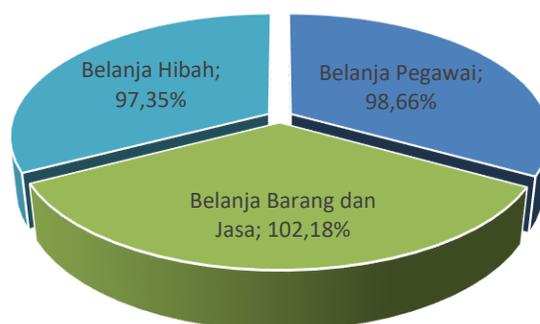
5.5.2.2.1. Belanja Operasi

Belanja Operasi	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
	1.317.324.743.443,00	1.302.257.461.687,78	98,86

Belanja Operasi Tahun Anggaran 2021 dianggarkan Rp1.317.324.743.443,00. Realisasi sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 mencapai Rp1.302.257.461.687,78 atau 98,86%, dengan demikian sisa anggaran yang tidak terealisasi sebesar Rp15.067.281.755,22 atau 1,14%. Belanja Operasi terdiri dari Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa dan Belanja Hibah.

Komposisi Realisasi Belanja Operasi TA 2020 disajikan pada gambar berikut.

Gambar Komposisi Realisasi Belanja Operasi



5.5.2.2.1.1. Belanja Pegawai

Belanja Pegawai merupakan belanja kompensasi dalam bentuk gaji dan tunjangan serta penghasilan lainnya yang diberikan kepada pegawai negeri sipil yang ditetapkan sesuai dengan ketentuan perundang-undangan. Penghasilan lainnya diberikan untuk peningkatan kesejahteraan dengan pertimbangan yang objektif dengan memperhatikan kemampuan keuangan daerah.

Belanja Pegawai Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah Tahun Anggaran 2021 dianggarkan sebesar Rp598.790.849.319,00. Realisasi Belanja Pegawai sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp590.748.143.699,00 atau 98,66%, dengan demikian sisa anggaran yang tidak terealisasi sebesar Rp8.042.705.620,00 atau 1,34%. Rincian realisasi Belanja Pegawai tergambar pada tabel sebagai berikut.

Tabel Rekapitulasi Belanja Pegawai Dinas Pendidikan Provinsi TA 2021

No	Uraian	TA 2021		%	Realisasi TA 2020 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan
		Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)			
1	Belanja Gaji Pokok ASN	273.621.255.047,00	271.287.751.462,00	99,15	268.861.074.873,00	2.426.676.589,00
2	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	25.010.007.138,00	24.401.457.069,00	97,57	24.265.483.868,00	135.973.201,00
3	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	402.780.000,00	291.910.000,00	72,47	334.305.000,00	(42.395.000,00)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Uraian	TA 2021		%	Realisasi TA 2020 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan
		Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)			
4	Belanja Tunjangan Fungsional ASN	25.045.761.350,00	24.215.563.270,00	96,69	24.195.580.980,00	19.982.290,00
5	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	1.742.838.500,00	1.462.143.000,00	83,89	1.429.065.000,00	33.078.000,00
6	Belanja Tunjangan Beras ASN	15.082.301.451,00	14.766.993.220,00	97,91	12.512.582.760,00	2.254.410.460,00
7	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	1.294.574.428,00	1.091.014.087,00	84,28	1.019.427.229,00	71.586.858,00
8	Belanja Pembulatan Gaji ASN	5.273.686,00	3.829.323,00	72,61	3.674.019,00	155.304,00
9	Belanja luran Jaminan Kesehatan ASN	27.390.872,00	13.184.782,00	48,14	0,00	13.184.782,00
10	Belanja luran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	948.416,00	704.841,00	74,32	0,00	704.841,00
11	Belanja luran Jaminan Kematian ASN	2.845.247,00	2.114.520,00	74,32	0,00	2.114.520,00
12	Belanja luran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat ASN	3.423.859,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	106.825.238.020,00	104.816.757.900,00	98,12	109.736.208.600,00	(4.919.450.700,00)
14	Tambahan Penghasilan berdasarkan Tempat Bertugas ASN	2.288.640.700,00	1.972.972.200,00	86,21	1.504.773.000,00	468.199.200,00
15	Tambahan Penghasilan berdasarkan Kelangkaan Profesi ASN	143.285.620.605,00	142.350.605.525,00	99,35	136.228.749.055,00	6.121.856.470,00
16	Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru	0,00	0,00	0,00	1.616.500.000,00	(1.616.500.000,00)
17	Tunjangan Tambahan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya	0,00	0,00	0,00	2.005.087.500,00	(2.005.087.500,00)
18	Belanja Tambahan Penghasilan Uang Makan	0,00	0,00	0,00	1.735.000.000,00	(1.735.000.000,00)
19	Belanja Tunjangan Profesi Guru (TPG) PNSD	3.486.500.000,00	3.438.762.500,00	98,63	0,00	3.438.762.500,00
20	Belanja Honorarium	665.450.000,00	632.380.000,00	95,03	79.014.410.000,00	(78.382.030.000,00)
	Jumlah	598.790.849.319,00	590.748.143.699,00	98,66	664.461.921.884,00	(73.713.778.185,00)

5.5.2.2.1.2. Belanja Barang dan Jasa

Belanja Barang dan Jasa adalah belanja yang digunakan untuk pengeluaran pembelian/pengadaan barang yang nilai manfaatnya kurang dari 12 (dua belas) bulan dan/atau pemakaian jasa dalam melaksanakan program dan kegiatan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah.

Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2021 dianggarkan sebesar Rp248.708.635.024,00. Realisasi sampai dengan berakhirnya tahun 2021 adalah sebesar Rp254.122.974.988,78 atau 102,18%. Belanja Barang dan Jasa yang tersaji pada laporan realisasi anggaran merupakan akumulasi jumlah belanja barang dan jasa yang tercatat pada laporan realisasi anggaran Dinas Pendidikan Provinsi, sebagai berikut.

Realiasi Belanja Barang dan Jasa tersebut dapat dijabarkan dalam obyek belanjanya sebagai berikut.

Tabel Obyek Belanja Barang dan Jasa TA 2021

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Barang Pakai Habis	16.270.769.219,00	15.014.344.959,00	92,28	5.768.122.642,00
Belanja Jasa Kantor	84.894.154.071,00	82.433.056.858,00	97,10	7.317.969.248,00
Belanja luran Jaminan/Asuransi	495.264.000,00	218.482.084,00	44,11	187.052.026,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Sewa Tanah	39.000.000,00	38.850.000,00	99,62	0,00
Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	32.125.000,00	30.875.000,00	96,11	50.300.000,00
Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	466.710.200,00	423.806.480,00	90,81	1.115.859.950,00
Belanja Sewa Sarana Mobilitas Darat	0,00	0,00	0,00	4.800.000,00
Belanja Jasa Konsultansi Konstruksi	6.756.446.000,00	6.613.114.800,00	97,88	145.259.500,00
Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	37.500.000,00	37.500.000,00	100,00	0,00
Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	350.795.000,00	350.664.350,00	99,96	0,00
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	21.896.592.482,00	21.423.159.083,35	97,84	0,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	10.519.079.052,00	9.272.700.315,00	88,15	9.273.046.749,00
Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	785.050.000,00	713.690.000,00	90,91	446.200.000,00
Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	5.157.500.000,00	553.975.610,00	10,74	0,00
Belanja Barang dan Jasa BOS	101.007.650.000,00	116.998.755.449,43	115,83	100.782.635.231,02
Jumlah	248.708.635.024,00	254.122.974.988,78	102,18	125.091.245.346,02

5.5.2.2.1.3. Belanja Hibah

Belanja Hibah adalah Pemberian bantuan dalam bentuk uang/barang/jasa kepada pemerintah atau pemerintah daerah lainnya, masyarakat dan organisasi kemasyarakatan yang secara spesifik telah ditetapkan peruntukannya.

Belanja Hibah Tahun Anggaran 2020 dianggarkan sebesar Rp469.825.259.100,00 Realisasi sampai dengan berakhirnya tahun 2021 adalah sebesar Rp457.386.343.000,00 atau 97,35%. Rincian realisasi Belanja Hibah dijabarkan pada tabel sebagai berikut :

Tabel Realisasi Belanja Hibah TA 2021

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	801.689.100,00	784.630.000,00	97,87	0,00
Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	7.223.340.000,00	1.999.000.000,00	27,67	0,00
Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Negeri	440.800.230.000,00	433.820.707.000,00	98,42	0,00
Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikmen Swasta	21.000.000.000,00	20.782.006.000,00	98,96	0,00
Jumlah	469.825.259.100,00	457.386.343.000,00	97,35	0,00

5.5.2.2.2. Belanja Modal

Belanja Modal	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)
	182.478.812.900,00	178.969.393.376,06

Belanja Modal digunakan untuk pembelian/pengadaan aset tetap dan aset lainnya yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan untuk digunakan dalam kegiatan pemerintahan seperti perolehan tanah, peralatan dan mesin,

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

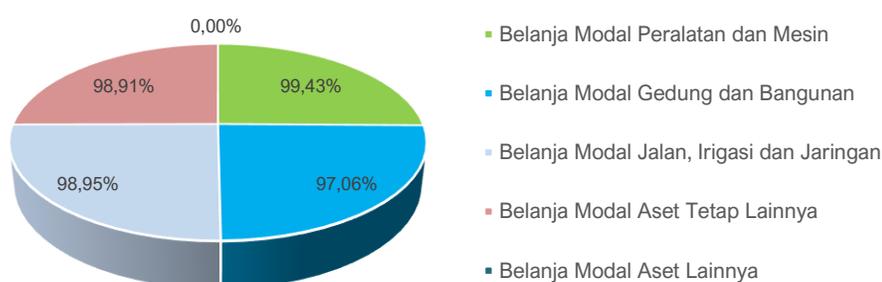
gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan, aset tetap lainnya, dan aset lainnya.

Belanja Modal Tahun Anggaran 20201 dianggarkan sebesar Rp182.478.812.900,00. Realisasi sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp178.969.393.376,06 atau 98,08%, dengan demikian sisa anggaran belanja modal yang tidak dapat direalisasikan sebesar Rp3.509.419.523,94 atau 1,92%. Realisasi Belanja Modal Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah disajikan sebagai berikut :

Tabel Rekapitulasi Anggaran dan Realisasi Belanja Modal TA 2021

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	69.788.224.800,00	69.387.447.130,10	99,43	140.903.439.115,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	101.912.278.100,00	98.920.649.568,96	97,06	116.248.515.850,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	720.000.000,00	712.418.550,00	98,95	198.500.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	10.058.310.000,00	9.948.878.127,00	98,91	34.007.586.740,00
Belanja Modal Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
Jumlah	182.478.812.900,00	178.969.393.376,06	98,08	291.368.041.705,00

Gambar Komposisi Belanja Modal



5.5.2.2.1. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal Peralatan dan Mesin tahun 2021 dianggarkan sebesar Rp69.788.224.800,00 . Realisasi sampai dengan akhir Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp69.387.447.130,10 atau 99,43 %, dengan demikian sisa anggaran Belanja Modal Peralatan dan Mesin yang tidak dapat direalisasikan sebesar Rp400.777.669,90 atau 0,57%. Realisasi belanja modal peralatan dan mesin terdiri dari:

Tabel Rincian Obyek Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2021

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Modal Alat Pemeliharaan Tanaman/Ikan/Ternak	2.400.000,00	2.400.000,00	100,00	0,00
Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	248.200.000,00	149.065.000,00	60,06	13.464.000,00
Belanja Modal Mebel	6.176.000.000,00	6.041.513.100,00	97,82	226.778.000,00
Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	19.500.000,00	0,00	0,00	4.020.000,00
Belanja Modal Meja Kerja Pejabat	66.000.000,00	60.348.850,00	91,44	0,00
Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	86.250.000,00	84.702.729,00	98,21	0,00
Belanja Modal Peralatan Studio Audio	35.309.000,00	34.518.600,00	97,76	0,00
Belanja Modal Peralatan Studio Video dan Film	70.000.000,00	70.000.000,00	100,00	0,00
Belanja Modal Alat Studio Lainnya	9.600.000,00	9.600.000,00	100,00	0,00
Belanja Modal Alat Laboratorium Umum	858.186.000,00	839.422.350,00	97,81	0,00
Belanja Modal Alat Laboratorium Kimia	270.360.000,00	270.360.000,00	100,00	0,00
Belanja Modal Alat Laboratorium Lain	5.670.000.000,00	5.570.000.000,00	98,24	0,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Modal Alat Peraga Praktek Sekolah Bidang Studi:Keterampilan	14.196.081.018,00	13.977.103.312,00	98,46	0,00
Belanja Modal Alat Peraga Kejuruan	20.133.918.982,00	18.126.171.872,00	90,03	0,00
Belanja Modal Komputer Jaringan	123.000.000,00	123.000.000,00	100,00	0,00
Belanja Modal Personal Computer	400.109.800,00	368.462.800,00	92,09	74.755.087.151,00
Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	1.332.210.000,00	1.332.210.000,00	100,00	0,00
Belanja Modal Peralatan Personal Computer	79.100.000,00	70.578.000,00	89,23	87.631.071,00
Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	12.000.000,00	12.000.000,00	100,00	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	20.000.000.000,00	22.245.990.517,10	111,23	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Angkut Apung Bermotor Penumpang	0,00	0,00	0,00	398.000.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Mesin Hitung/Jumlah	0,00	0,00	0,00	8.250.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin	0,00	0,00	0,00	204.550.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Dapur	0,00	0,00	0,00	18.608.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Lemari dan Arsip Pejabat	0,00	0,00	0,00	6.850.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Studio Visual	0,00	0,00	0,00	229.500.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Komunikasi Sosial	0,00	0,00	0,00	42.010.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kedokteran Umum	0,00	0,00	0,00	9.730.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Studi : Kesenian	0,00	0,00	0,00	4.949.000.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Studi : Olah Raga	0,00	0,00	0,00	688.000.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Pendidikan/Ketrampilan Lain-lain	0,00	0,00	0,00	59.230.363.393,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Bantu Keamanan	0,00	0,00	0,00	31.597.500,00
Jumlah	69.788.224.800,00	69.387.447.130,10	99,43	140.903.439.115,00

5.5.2.2.2. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Bangunan dan Gedung Tahun Anggaran 2021 dianggarkan dalam APBD sebesar Rp101.912.278.100,00. Realisasi belanja sampai dengan berakhirnya tahun anggaran 2021 direalisasikan sebesar Rp98.920.649.568,96 atau 97,06%, dengan demikian sisa anggaran Belanja Modal Bangunan dan Gedung yang tidak dapat direalisasikan sebesar Rp2.991.628.531,04 atau 2,94%. Belanja modal bangunan dan gedung terdiri dari :

Tabel Rincian Obyek Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2021

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor	58.746.529.100,00	56.591.943.227,00	96,33	0,00
Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	43.165.749.000,00	42.328.706.341,96	98,06	116.068.615.850,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Instalasi	0,00	0,00	0,00	179.900.000,00
Jumlah	101.912.278.100,00	98.920.649.568,96	97,06	116.248.515.850,00

5.5.2.2.3. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal Jalan, Irigasi Dan Jaringan Tahun Anggaran 2021 dianggarkan dalam APBD sebesar Rp720.000.000,00. Realisasi belanja sampai dengan berakhirnya tahun anggaran 2021 direalisasikan sebesar Rp712.418.550,00 atau 98,95%. Belanja Modal Jalan, Irigasi Dan Jaringan tersebut diantaranya :

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Tabel Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA 2021

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Modal Bangunan Air Bersih/Air Baku Lainnya	720.000.000,00	712.418.550,00	98,95	0,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Bangunan Pengambilan Air Bersih/Baku	0,00	0,00	0,00	198.500.000,00
Jumlah	720.000.000,00	712.418.550,00	98,95	198.500.000,00

5.5.2.2.4. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun Anggaran 2021 dianggarkan dalam APBD sebesar Rp10.058.310.000,00. Realisasi belanja sampai dengan berakhirnya Tahun Anggaran 2021 direalisasikan sebesar Rp9.948.878.127,00 atau 98,91%. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya tersebut diantaranya :

Tabel Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA 2021

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Modal Audio Visual	35.630.000,00	34.208.000,00	96,01	0,00
Belanja Modal Aset Tetap Dalam Renovasi	22.680.000,00	22.680.000,00	100,00	21.475.772.200,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	10.000.000.000,00	9.891.990.127,00	98,92	0,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Buku Ilmu Pengetahuan Umum	0,00	0,00	0,00	12.531.814.540,00
Jumlah	10.058.310.000,00	9.948.878.127,00	98,91	34.007.586.740,00

5.5.2.2.5. Belanja Modal Aset Lainnya

Belanja Modal Aset Lainnya Tahun Anggaran 2021 adalah nihil. Dibandingkan dengan realisasi Belanja Modal Aset Lainnya Tahun Anggaran 2020 tercatat sebesar Rp10.000.000,00. Belanja Modal Aset Lainnya dirinci sebagai berikut :

Tabel Belanja Modal Aset Lainnya TA 2021

Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian (%)	Realisasi TA 2020 (Rp)
Belanja Modal Aset Lainnya - Pengadaan Aset Tak Berwujud Lainnya (Software)	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
Jumlah	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00

5.5.2.3. Surplus/Defisit Anggaran

Surplus/Defisit Anggaran	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)
	(1.499.738.556.343,00)	(1.481.215.974.681,83)

Berdasarkan atas realisasi Pendapatan, Belanja dan Transfer Tahun Anggaran 2021, sebagaimana telah diuraikan di atas, maka Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah mengalami defisit APBD Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp(1.481.215.974.681,83) atau 98,76% sedangkan pada APBD 2020 Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah juga mengalami defisit sebesar Rp(1.093.019.708.582,22).

5.5.2.4. Pembiayaan

5.5.2.4.1 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran – SiLPA

SiLPA	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)
	0,00	3.865.020.191,73

Berdasarkan Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan tahun berkenaan sebagaimana telah diuraikan di atas, maka dalam pelaksanaan APBD Tahun Anggaran 2021 terdapat SiLPA sebesar Rp3.865.020.191,73. Rincian pembentuk SiLPA tahun 2021

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

merupakan jumlah Sisa Dana BOS Tahun sebelumnya dan disertai dengan koreksi kesalahan pembukuan tahun sebelumnya atas SiLPA berupa saldo kas di Bendahara BOS berdasarkan hasil rekonsiliasi dana BOS TA 2021. Rincian realisasi koreksi pembukuan adalah sebagai berikut :

Tabel SILPA

Nama Sekolah	Keterangan	Koreksi SILPA
Saldo Sisa Dana BOS Per 31 Desember 2020		3.844.736.884,53
Penambahan SILPA		21.983.725,00
SMAN 1 GUNUNG BINTANG AWAI	Diketahui bahwa saldo Rp100.000,00 pada rekening sekolah adalah Sisa Dana BOS Tahun sebelumnya	100.000,00
SMAN 2 KURUN	Saldo Rp5 merupakan saldo bunga yang tidak bisa ditarik	5,00
SMAN 6 PALANGKA RAYA	SILPA sebesar Rp. 24.363.351 merupakan koreksi sisa saldo tahun 2020 senilai Rp.11.238.351 (menyesuaikan laporan ARKAS) dan pengembalian atas belanja yang tidak sesuai setelah pemeriksaan BPKP senilai Rp.13.152.000.	21.882.392,00
SMAN 4 KAHAYAN KUALA	Sudah disetor (bukan koreksi) tanggal 7 Juli 2021	1.328,00
Pengurangan SILPA		(1.619.790,80)
SLBN 1 MUARA TEWEH	Rekening dinonaktifkan dan dibebankan pada administrasi bank saat peralihan ke Rekening Giro	(99.430,00)
SLBN PURUKCAHU	Setelah penelusuran diketahui bahwa saldo awal merupakan deposit pembukaan rekening awal di luar Dana BOS sehingga ditarik pada 15 Juni 2021	(465.134,00)
SMAN 1 RUNGAN	Merupakan sisa saldo kas tahun 2020 yang terlanjur sekolah setor ke Kas Daerah Provinsi Kalteng	(680.000,00)
SMAN 1 MIRI MANASA	Jasa Giro belum tercatat	(58.969,00)
SMKN 1 PAKU	Jasa Giro belum tercatat	(176.257,80)
SMKN 2 BULIK TIMUR	Setelah penelusuran diketahui bahwa saldo awal merupakan deposit pembukaan rekening awal di luar Dana BOS	(140.000,00)
SMAN 1 MIHING RAYA & SLBN 1 P. RAYA	Penyesuaian LRA atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa perubahan saldo awal Kas di Bendahara BOS per 1 Januari 2021 berdasarkan hasil rekonsiliasi Semester 2 Tahun 2021 (SMAN 1 Mihing Raya & SLBN 1 P. Raya)	(80.627,00)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.5.3. Penjelasan Pos-Pos Neraca

Neraca Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah menggambarkan posisi keuangan pada tanggal 1 Januari s.d 31 Desember 2021 yang terdiri dari aset, kewajiban dan ekuitas yang mencerminkan kondisi keuangan pada tahun anggaran 2021.

5.5.3.1. Aset

Aset	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	1.460.223.625.916,81	1.332.703.673.854,53

Saldo Aset per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp1.460.223.625.916,81 dan Rp1.332.703.673.854,53.

5.5.3.1.1. Aset Lancar

Aset Lancar	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	46.974.973.845,50	25.837.943.717,83

Saldo Aset Lancar per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp46.974.973.845,50 dan Rp25.837.943.717,83.

Aset Lancar	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
Kas Dana BOS	3.620.042.255,20	3.844.736.884,53
Kas Lainnya	6.760.000,00	7.002.876,00
Beban Dibayar Dimuka	14.656.563,00	14.653.563,00
Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor	1.219.000,00	0,00
Persediaan untuk Dijual/Diserahkan	43.332.296.027,30	0,00
Persediaan Alat Tulis Kantor	0,00	4.877.653,00
Persediaan Barang Yang Akan Diberikan Kepada Pihak Ketiga	0,00	21.966.672.741,30
JUMLAH	46.974.973.845,50	25.837.943.717,83

5.5.3.1.1.1. Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di Bendahara Penerimaan	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	0,00	0,00

Saldo Kas Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00 Saldo tersebut merupakan jumlah Kas di Bendahara Penerimaan pada SKPD.

5.5.3.1.1.2. Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	0,00	0,00

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00 Saldo tersebut merupakan jumlah Kas di Bendahara pengeluaran pada SKPD.

5.5.3.1.1.3 Kas di Bendahara BOS

Kas di Bendahara BOS	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	3.620.042.255,20	3.844.736.884,53

Berdasarkan Permendagri Nomor 24 Tahun 2020 tentang Pengelolaan Dana BOS pada Pemerintah Daerah, pasal 41 ayat (1) disebutkan bahwa sisa BOS satdikmen dan satdiksus negeri pada akhir tahun anggaran dilaporkan kepada PPKD selaku BUD melalui SKPD Provinsi dan tetap di rekening bank Satdikmen negeri dan satdiksus negeri, untuk selanjutnya diakui sebagai SiLPA oleh PPKD selaku BUD

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

dan dapat digunakan kembali pada tahun anggaran berikutnya dengan berpedoman pada Juknis Penggunaan Dana BOS yang berlaku. Mutasi perubahan kas di Bendahara BOS adalah sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2020		3.844.736.884,53
Mutasi Tambah :		
Penerimaan Dana BOS tahun 2021	Penyesuaian Neraca atas pengakuan kas di Bend. BOS berdasarkan pengesahan pendapatan transfer yang bersumber dari penerimaan dana BOS 2021 SMA/SMK/SLB Negeri se-Kalimantan Tengah	603.498.774.000,00
Koreksi Saldo Awal	Penyesuaian Neraca atas mutasi tambah Kas di Bendahara BOS berupa perubahan saldo awal Kas di Bendahara BOS per 1 Januari 2021 berdasarkan hasil rekonsiliasi Tahun 2021	21.983.725,00
Penerimaan Jasa Giro pada Rekening Sekolah yang belum disetor ke Kas Daerah	Jurnal Penyesuaian atas Pencatatan LO berupa Penerimaan Jasa Giro pada SMAN 1 Sukamara atas saldo dana BOS tahun 2021 yang belum disetorkan ke Kas Daerah s.d. 31 Desember 2021	380.382,00
Mutasi Kurang :		
Koreksi Saldo Awal	Penyesuaian Neraca atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa perubahan saldo awal Kas di Bendahara BOS per 1 Januari 2021 berdasarkan hasil rekonsiliasi Semester 1 Tahun 2021	(1.520.360,80)
	Jurnal Penyesuaian Neraca atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa rekening tabungan SLBN 1 Muara Teweh yang dinonaktifkan dan dibebankan pada administrasi bank untuk peralihan ke Rekening Giro	(99.430,00)
Penyetoran Saldo Bunga Bank dari Dana BOS yang tercatat	Jurnal Penyesuaian atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa penyetoran penerimaan bunga bank SLBN 1 Palangka Raya tahun 2020 ke kas daerah sebesar Rp46.230,00	(46.230,00)
	Jurnal Penyesuaian atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa penyetoran penerimaan bunga bank SMAN 1 Sukamara tahun 2020 ke kas daerah sebesar Rp3.695.885,00	(3.695.885,00)
	Jurnal Penyesuaian atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa penyetoran penerimaan bunga bank SLBN 1 Buntok tahun 2020 ke kas daerah sebesar Rp95.661,00	(95.661,00)
	Jurnal Penyesuaian atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa penyetoran penerimaan bunga bank SMAN 4 Kahayan Kuala tahun 2020 ke kas daerah sebesar Rp1.328,00	(1.328,00)
	Jurnal Penyesuaian atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa setoran penerimaan bunga bank tahun anggaran 2020 ke Kasda Provinsi Kalteng SMAN 1 Mihing Raya sebesar Rp34.397,00	(34.397,00)
	Jurnal Penyesuaian atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa penyetoran penerimaan bunga bank SMAN 1 Kahayan Kuala tahun 2020 ke kas daerah sebesar Rp611.306,00	(611.306,00)
	Jurnal Penyesuaian atas mutasi kurang Kas di Bendahara BOS berupa penyetoran penerimaan bunga bank SMAN 1 Tewah tahun 2020 ke kas daerah sebesar Rp279.045,00	(279.045,00)
Pengesahan Belanja Dana BOS	Jurnal Penyesuaian LO atas Pengakuan Beban Hibah Dana BOS Semester I 2021 berupa penyaluran BOS Reguler tahap I dan II ke Satdikdas Negeri dan Swasta (SPB Hibah No. 001/SPB-HIBAH.BOS/DISDIK/2021)	(276.866.737.000,00)
	Jurnal Penyesuaian LO atas Pengakuan Beban Hibah Dana BOS Semester I 2021 berupa penyaluran BOS Reguler tahap I dan II ke Satdikmen dan Satdiksus Swasta (SPB Hibah No. 002/SPB-HIBAH.BOS/DISDIK/2021)	(13.976.403.000,00)
	Jurnal Penyesuaian Neraca atas Pengesahan Belanja Dana BOS Semester I 2021 Satdikmen dan Satdiksus Negeri (no. SPB 001/SPB-BOS/DISDIK/2021)	(57.554.791.819,63)
	Jurnal Penyesuaian LO atas Pengakuan Beban Hibah Dana BOS Semester I 2021 berupa penyaluran BOS Reguler tahap III dan IV ke Satdikdas Negeri dan Swasta (SPB Hibah No. 003/SPB-HIBAH.BOS/DISDIK/2021)	(156.953.970.000,00)
	Jurnal Penyesuaian LO atas Pengakuan Beban Hibah Dana BOS Semester I 2021 berupa penyaluran BOS Reguler tahap III dan IV ke Satdikmen dan Satdiksus Swasta (SPB Hibah No. 004/SPB-HIBAH.BOS/DISDIK/2021)	(6.805.603.000,00)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Jurnal Penyesuaian LO atas pengakuan beban barang dan jasa BOS yang berasal dari belanja barang dan jasa BOS semester II 2021 SMA/SMK/SLB Negeri	(69.824.798.926,90)
Jurnal Penyesuaian Neraca atas pengakuan aset tetap peralatan dan mesin yang berasal dari belanja modal aset peralatan dan mesin BOS semester II 2021 SMA/SMK/SLB Negeri	(14.781.438.620,00)
Jurnal Penyesuaian Neraca atas pengakuan aset tetap gedung dan bangunan yang berasal dari belanja modal aset peralatan dan mesin BOS semester II 2021 SMA/SMK/SLB Negeri	(85.160.000,00)
Jurnal Penyesuaian Neraca atas pengakuan aset tetap jalan, irigasi dan jaringan yang berasal dari belanja modal aset peralatan dan mesin BOS semester II 2021 SMA/SMK/SLB Negeri	(105.750.000,00)
Jurnal Penyesuaian Neraca atas pengakuan aset tetap aset tetap lainnya yang berasal dari belanja modal aset peralatan dan mesin BOS semester II 2021 SMA/SMK/SLB Negeri	(6.784.796.727,00)
Saldo Per 31 Desember 2021	3.620.042.255,20

Saldo Kas di Bendahara BOS per 31 Desember 2021 sebesar Rp3.620.042.255,20 dengan rincian sebagai berikut :

Table. Kas di Bendahara BOS

No.	Kabupaten	Nama Sekolah	Saldo Akhir		Jumlah
			Bank	Tunai	
1	2	3	4	5	6
		JUMLAH	2.664.754.476,00	955.287.779,20	3.620.042.255,20
1	BARITO SELATAN	SLB NEGERI 1 BUNTOK	-	1.864.250,00	1.864.250,00
2	BARITO SELATAN	SMKN 2 BUNTOK	3.780.000,00	1.000.000,00	4.780.000,00
3	BARITO SELATAN	SMKN 3 BUNTOK	10.773.000,00	-	10.773.000,00
4	BARITO TIMUR	SMAN 1 DUSUN TENGAH	14.151.000,00	-	14.151.000,00
5	BARITO TIMUR	SMAN 1 PEMATANG KARAU	5.088.000,00	-	5.088.000,00
6	BARITO TIMUR	SMAN 2 PAJU EPAT	1.908.000,00	46.400,00	1.954.400,00
7	BARITO TIMUR	SMAN 1 KARUSEN JANANG	8.586.000,00	-	8.586.000,00
8	BARITO TIMUR	SMKN 1 TAMIANG LAYANG	5.408.000,00	-	5.408.000,00
9	BARITO TIMUR	SMKN 2 TAMIANG LAYANG	75.881.000,00	-	75.881.000,00
10	BARITO TIMUR	SMKN 1 PAKU	17.069.000,00	-	17.069.000,00
11	BARITO UTARA	SMAN 1 MONTALLAT	6.966.000,00	-	6.966.000,00
12	BARITO UTARA	SMAN 1 TEWEH TIMUR	3.240.000,00	-	3.240.000,00
13	BARITO UTARA	SMAN 1 MUARA TEWEH	-	56.900.000,00	56.900.000,00
14	BARITO UTARA	SMAN 1 TEWEH BARU	3.888.000,00	-	3.888.000,00
15	BARITO UTARA	SMAN 3 MUARA TEWEH	3.888.000,00	-	3.888.000,00
16	BARITO UTARA	SMKN 1 MUARA TEWEH	263.998.000,00	474,00	263.998.474,00
17	BARITO UTARA	SMKN 3 MUARA TEWEH	16.781.000,00	-	16.781.000,00
18	BARITO UTARA	SMKN 1 TEWEH TIMUR	1.384.000,00	-	1.384.000,00
19	BARITO UTARA	SMKN 1 GUNUNG PUREI	2.076.000,00	-	2.076.000,00
20	BARITO UTARA	SMKN 1 GUNUNG TIMANG	9.342.000,00	-	9.342.000,00
21	GUNUNG MAS	SMAN 1 TEWAH	179.642,00	-	179.642,00
22	GUNUNG MAS	SMAN 2 TEWAH	28.700.000,00	-	28.700.000,00
23	GUNUNG MAS	SMAN 2 KURUN	-	5,00	5,00
24	GUNUNG MAS	SMAN 1 RUNGAN	173.676.000,00	-	173.676.000,00
25	GUNUNG MAS	SMAN 1 MANUHING	-	3.851.876,00	3.851.876,00
26	GUNUNG MAS	SMAN 1 KAHAYAN HULU UTARA	7.052.000,00	-	7.052.000,00
27	GUNUNG MAS	SMA NEGERI 1 MIHING RAYA	3.283.000,00	-	3.283.000,00
28	GUNUNG MAS	SMAN 1 DAMANG BATU	1.968.000,00	-	1.968.000,00
29	GUNUNG MAS	SMAN 1 MIRI MANASA	17.712.000,00	-	17.712.000,00
30	GUNUNG MAS	SMAN 1 MANUHING RAYA	38.212.000,00	-	38.212.000,00
31	GUNUNG MAS	SMAN 1 RUNGAN BARAT	1.968.000,00	-	1.968.000,00
32	GUNUNG MAS	SMKN 1 RUNGAN HULU	20.000,00	-	20.000,00
33	KAPUAS	SLB NEGERI 2 SELAT	2.952.000,00	10.659.434,00	13.611.434,00
34	KAPUAS	SMAN 1 KAPUAS TIMUR	5.724.000,00	-	5.724.000,00
35	KAPUAS	SMAN 2 KUALA KAPUAS	-	5.000.000,00	5.000.000,00
36	KAPUAS	SMAN 1 KAPUAS HILIR	4.452.000,00	-	4.452.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No.	Kabupaten	Nama Sekolah	Saldo Akhir		Jumlah
			Bank	Tunai	
37	KAPUAS	SMAN 1 PULAU PETAK	3.180.000,00	-	3.180.000,00
38	KAPUAS	SMAN 1 KAPUAS BARAT	-	9.222.000,00	9.222.000,00
39	KAPUAS	SMAN 1 MANTANGAI	3.816.000,00	191.445.200,00	195.261.200,00
40	KAPUAS	SMAN 1 TIMPAH	10.494.000,00	2.373.000,00	12.867.000,00
41	KAPUAS	SMA NEGERI 1 PASAK TALAWANG	3.816.000,00	-	3.816.000,00
42	KAPUAS	SMKN 2 KUALA KAPUAS	6.760.000,00	-	6.760.000,00
43	KAPUAS	SMKN 3 KUALA KAPUAS	-	120.916.094,00	120.916.094,00
44	KAPUAS	SMKN 4 KUALA KAPUAS	4.056.000,00	-	4.056.000,00
45	KAPUAS	SMKN 5 KUALA KAPUAS	3.380.000,00	-	3.380.000,00
46	KAPUAS	SMKN 1 KAPUAS MURUNG	4.056.000,00	98.000,00	4.154.000,00
47	KAPUAS	SMKN 1 MANTANGAI	4.732.000,00	-	4.732.000,00
48	KAPUAS	SMKN 2 MANTANGAI	3.380.000,00	-	3.380.000,00
49	KAPUAS	SMKN 1 PASAK TALAWANG	14.534.000,00	-	14.534.000,00
50	KAPUAS	SMKN 1 MANDAU TALAWANG	1.352.000,00	-	1.352.000,00
51	KAPUAS	SMKN 1 TIMPAH	676.000,00	-	676.000,00
52	KAPUAS	SMKN 1 KAPUAS KUALA	2.028.000,00	-	2.028.000,00
53	KATINGAN	SMAN 1 KATINGAN KUALA	4.844.000,00	-	4.844.000,00
54	KATINGAN	SMAN 2 KATINGAN KUALA	4.152.000,00	-	4.152.000,00
55	KATINGAN	SMAN 1 TASIK PAYAWAN	590.000,00	-	590.000,00
56	KATINGAN	SMAN 1 PULAU MALAN	-	171.300,00	171.300,00
57	KATINGAN	SMAN 1 PETAK MALAI	21.625.000,00	41.052.600,00	62.677.600,00
58	KATINGAN	SMAN 1 BUKIT RAYA	1.384.000,00	-	1.384.000,00
59	KATINGAN	SMAN 2 BUKIT RAYA	1.384.000,00	-	1.384.000,00
60	KATINGAN	SMKN 1 MENDAWAI	3.720.000,00	-	3.720.000,00
61	KATINGAN	SMKN 1 SANAMAN MANTIKEI	173.166.000,00	-	173.166.000,00
62	KOTA PALANGKA RAYA	SLBN 1 PALANGKA RAYA	55.474.952,00	-	55.474.952,00
63	KOTA PALANGKA RAYA	SMAN 1 PALANGKA RAYA	-	38.763.978,00	38.763.978,00
64	KOTA PALANGKA RAYA	SMAN 6 PALANGKA RAYA	7.050.000,00	38.857,00	7.088.857,00
65	KOTA PALANGKA RAYA	SMAN 8 PALANGKARAYA	1.200.000,00	-	1.200.000,00
66	KOTA PALANGKA RAYA	SMAN 4 PALANGKA RAYA	24.300.000,00	-	24.300.000,00
67	KOTA PALANGKA RAYA	SMKN 1 PALANGKA RAYA	327.920.000,00	22.080.000,00	350.000.000,00
68	KOTA PALANGKA RAYA	SMKN 3 PALANGKA RAYA	19.200.000,00	-	19.200.000,00
69	KOTA PALANGKA RAYA	SMKN 6 PALANGKA RAYA	1.280.000,00	-	1.280.000,00
70	KOTAWARINGIN BARAT	SMAN 1 KOTAWARINGIN LAMA	-	495.400,00	495.400,00
71	KOTAWARINGIN BARAT	SMKN 1 PANGKALAN BUN	18.676.000,00	-	18.676.000,00
72	KOTAWARINGIN BARAT	SMKN 1 KOTAWARINGIN LAMA	700.000,00	-	700.000,00
73	KOTAWARINGIN BARAT	SMKN 1 PANGKALAN BANTENG	118.117.000,00	1.043.000,00	119.160.000,00
74	KOTAWARINGIN BARAT	SMKN 1 KUMAI	2.940.000,00	-	2.940.000,00
75	KOTAWARINGIN TIMUR	SMAN 1 KOTA BESI	7.473.000,00	-	7.473.000,00
76	KOTAWARINGIN TIMUR	SMAN 2 SAMPIT	-	211.473.282,20	211.473.282,20
77	KOTAWARINGIN TIMUR	SMAN 3 SAMPIT	16.536.000,00	14.914.489,00	31.450.489,00
78	KOTAWARINGIN TIMUR	SMAN 1 ANTANG KALANG	3.816.000,00	-	3.816.000,00
79	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 SAMPIT	27.378.000,00	-	27.378.000,00
80	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 2 SAMPIT	22.308.000,00	-	22.308.000,00
81	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 3 SAMPIT	369.096.000,00	-	369.096.000,00
82	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 4 SAMPIT	12.506.000,00	-	12.506.000,00
83	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 2 MENTAYA HULU	18.590.000,00	-	18.590.000,00
84	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 MENTAYA HULU	4.732.000,00	-	4.732.000,00
85	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 ANTANG KALANG	38.875.000,00	-	38.875.000,00
86	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 TELAWANG	7.943.000,00	-	7.943.000,00
87	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 KOTA BESI	8.619.000,00	-	8.619.000,00
88	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 CEMPAGA	210.912.000,00	-	210.912.000,00
89	KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 CEMPAGA HULU	7.943.000,00	-	7.943.000,00
90	LAMANDAU	SMAN 2 BULIK	2.160.000,00	-	2.160.000,00
91	LAMANDAU	SMAN 2 LAMANDAU	1.440.000,00	72.000.000,00	73.440.000,00
92	LAMANDAU	SMAN 1 DELANG	3.600.000,00	-	3.600.000,00
93	LAMANDAU	SMAN 1 BELANTIKAN RAYA	-	2.880.000,00	2.880.000,00
94	LAMANDAU	SMAN 1 BATANG KAWA	1.440.000,00	-	1.440.000,00
95	LAMANDAU	SMKN 1 BULIK	60.988.000,00	-	60.988.000,00
96	LAMANDAU	SMKN 1 BELANTIKA RAYA	1.544.000,00	-	1.544.000,00
97	LAMANDAU	SMKN 1 DELANG	1.544.000,00	-	1.544.000,00
98	LAMANDAU	SMKN 1 MENTHOBI RAYA	1.544.000,00	-	1.544.000,00
99	LAMANDAU	SMKN 1 SEMATU JAYA	3.860.000,00	-	3.860.000,00
100	LAMANDAU	SMKN 2 BULIK TIMUR	1.544.000,00	-	1.544.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No.	Kabupaten	Nama Sekolah	Saldo Akhir		Jumlah
			Bank	Tunai	
101	LAMANDAU	SMKN 1 BATANG KAWA	1.684.000,00	-	1.684.000,00
102	MURUNG RAYA	SLBN PURUKCAHU	3.456.000,00	-	3.456.000,00
103	MURUNG RAYA	SMAN 2 MURUNG	270.000,00	-	270.000,00
104	MURUNG RAYA	SMAN 1 PERMATA INTAN	10.230.000,00	1.141.500,00	11.371.500,00
105	MURUNG RAYA	SMAN 1 TANAH SIANG	5.952.000,00	-	5.952.000,00
106	MURUNG RAYA	SMAN 2 TANAH SIANG	2.220.000,00	50.000.000,00	52.220.000,00
107	MURUNG RAYA	SMAN 3 TANAH SIANG	1.488.000,00	12.178.300,00	13.666.300,00
108	MURUNG RAYA	SMAN 2 SUMBER BARITO	2.976.000,00	-	2.976.000,00
109	MURUNG RAYA	SMAN 1 BARITO TUHUP RAYA	2.000,00	-	2.000,00
110	MURUNG RAYA	SMAN 1 SUNGAI BABUAT	1.488.000,00	-	1.488.000,00
111	MURUNG RAYA	SMAN 1 SERIBU RIAM	2.976.000,00	-	2.976.000,00
112	PULANG PISAU	SLBN 1 PULANG PISAU	3.216.000,00	-	3.216.000,00
113	PULANG PISAU	SMAN 4 KAHAYAN KUALA	1.400.000,00	-	1.400.000,00
114	PULANG PISAU	SMAN 5 KAHAYAN KUALA	1.400.000,00	-	1.400.000,00
115	PULANG PISAU	SMAN 2 MALIKU	4.900.000,00	-	4.900.000,00
116	PULANG PISAU	SMAN 3 MALIKU	5.600.000,00	4.053.700,00	9.653.700,00
117	PULANG PISAU	SMAN 1 BANAMA TINGANG	4.200.000,00	-	4.200.000,00
118	PULANG PISAU	SMKN 1 KAHAYAN HILIR	-	11.792.500,00	11.792.500,00
119	PULANG PISAU	SMKN 1 BANAMA TINGANG	13.536.000,00	-	13.536.000,00
120	PULANG PISAU	SMKN 1 SEBANGAU KUALA	1.504.000,00	9.987.140,00	11.491.140,00
121	PULANG PISAU	SMKN 1 PANDIH BATU	2.256.000,00	-	2.256.000,00
122	PULANG PISAU	SMKN 2 KAHAYAN HILIR	2.256.000,00	-	2.256.000,00
123	SERUYAN	SMAN 2 DANAU SEMBULUH	-	57.845.000,00	57.845.000,00
124	SERUYAN	SMKN 1 SERUYAN	9.350.000,00	-	9.350.000,00
125	SUKAMARA	SMAN 1 JELAI	3.580.000,00	-	3.580.000,00
126	SUKAMARA	SMAN 1 SUKAMARA	15.515.882,00	-	15.515.882,00
127	SUKAMARA	SMAN 1 BALAI RIAM	6.444.000,00	-	6.444.000,00
128	SUKAMARA	SMAN 1 PERMATA KECUBUNG	20.943.000,00	-	20.943.000,00
129	SUKAMARA	SMKN 1 SUKAMARA	91.107.000,00	-	91.107.000,00
130	SUKAMARA	SMKN 1 JELAI	2.292.000,00	-	2.292.000,00
131	SUKAMARA	SMKN 1 PERMATA KECUBUNG	12.033.000,00	-	12.033.000,00

5.5.3.1.1.4 Kas Lainnya

Kas Lainnya	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	6.760.000,00	7.002.876,00

Saldo kas lainnya per 31 Desember 2021 sebesar berupa kas yang berada di sekolah selain dana BOS.

Saldo Per 31 Desember 2020	7.002.876,00
Mutasi Tambah :	
-	0,00
Mutasi Kurang :	
Penyetoran Bunga Bank di luar dana BOS yang tercatat pada LKPD Tahun sebelumnya	(242.876,00)
Penyesuaian atas mutasi kurang Kas Lainnya berupa penyetoran penerimaan bunga bank selain dana BOS SMAN 1 Kurun tahun 2018 ke kas daerah sebesar Rp242.876,00	
Saldo Per 31 Desember 2021	6.760.000,00

Nama Sekolah	Kas Lainnya	Keterangan
Kas Lainnya		
SMKN 1 BATANG KAWA	80.000,00	Terdapat saldo BOS pada akun rekening yang berbeda sebesar Rp5.550.000,00 (bank) - Rp80.000,00 pada rekening telah tidak aktif
SMKN 1 PERMATA INTAN	280.000,00	Terdapat sisa dana BOS 2019 Rp280.000,00, sekolah telah tutup, gurunya telah berpindah ke sekolah lain, rekening sekolah tidak digunakan lagi
SMKN 2 BANAMA TINGANG	6.400.000,00	Sekolah tidak menerima dana BOS tahun 2020, tapi belum ada kejelasan status dana tersebut, tercatat dana sebesar

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Rp6.400.000,00, TA 2018 = Rp2.240.000,00, TA 2019 = Rp4.160.000,00)
--	---

5.5.3.1.1.5. Beban Dibayar di Muka

Beban Dibayar di Muka	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	14.656.563,00	14.653.563,00

Beban Dibayar di Muka adalah pengeluaran biaya Tahun 2021 yang belum menjadi beban pada periode TA 2021 dan masih memiliki manfaat. Biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp14.656.563,00 dan Rp14.653.563,00.

Tabel Rincian Beban Dibayar di Muka

Saldo Per 31 Desember 2020	14.653.563,00
Mutasi Tambah :	
Pengakuan Beban dibayar dimuka	Jurnal Penyesuaian Neraca atas pengakuan beban dibayar dimuka yang berasal dari belanja premi asuransi BMD tahun 2021 yang manfaatnya digunakan hingga tahun n+1 14.656.563,00
Mutasi Kurang :	
Pengakuan Beban Premi	Penyesuaian atas pengakuan beban jasa premi asuransi BMD s.d. 31 Desember 2021 atas saldo awal beban jasa dibayar dimuka tahun 2020 (14.653.563,00)
Saldo Per 31 Desember 2021	14.656.563,00

No	Uraian	Jumlah Premi	Periode Beban		Beban Tahun 2021	Beban Tahun 2022
		Per bulan	Sejak	Sampai	Jumlah	Jumlah
1	Aula Teras, Langgar/Mushalla, Kantin, Gedung Utama, Gedung PSMT, Ruang Bina Program, Ruang Dinas Dikmah, Gedung BPK dan Arsip (No. Polis: 11201012100173)	19.542.084,00	07/10/2021	07/10/2022	4.885.521,00	14.656.563,00
TOTAL JUMLAH		19.542.084,00			4.885.521,00	14.656.563,00

5.5.3.1.1.12. Persediaan

Persediaan	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	43.333.515.027,30	21.971.550.394,30

Saldo persediaan per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp43.333.515.027,30 dan Rp21.971.550.394,30, dengan rincian sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2020	21.971.550.394,30
Mutasi Tambah :	
Persediaan Barang untuk Diserahkan	Reklasifikasi dari Belanja Modal yang isinya berupa pengadaan untuk sekolah Non Provinsi 17.763.045.219,00
	Reklasifikasi dari Belanja Pemeliharaan, Jasa Konsultasi dan Belanja Hibah Jasa yang isinya berupa pengadaan untuk sekolah Non Provinsi 3.057.681.323,00
	Pengadaan dari Pos Belanja Hibah yang belum terpenuhi dokumen hibahnya sesuai ketentuan berlaku 784.630.000,00
Pengakuan Saldo Akhir Stock Opname 31 Des 2021	Pengakuan Saldo Akhir ATK per 31 Desember 2021 berdasarkan hasil stock opname Persediaan per 31 Desember 2021 1.219.000,00
Mutasi Kurang :	

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pengakuan Beban	Pengakuan beban atas saldo awal persediaan Alat tulis kantor - Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah tahun 2020	(4.877.653,00)
Persediaan Barang yang akan diserahkan kepada pihak ketiga	Mutasi keluar atas saldo awal persediaan barang yang diserahkan kepada pihak ketiga, berupa pengadaan yang ditujukan kepada sekolah swasta, yang dilengkapi dengan dokumen hibahnya (UNBK Tahun 2018-2019)	(239.733.256,00)
Saldo Per 31 Desember 2021		43.333.515.027,30

Tabel. Rekapitulasi Persediaan

No.	Uraian	31 Des 2021 (Rp)	31 Des 2020 (Rp)
1	Alat Tulis Kantor	1.219.000,00	4.877.653,00
2	Barang yang akan diberikan kepada pihak ketiga	43.332.296.027,30	21.966.672.741,30
	Jumlah	43.333.515.027,30	21.971.550.394,30

Rincian persediaan per jenis dan per SKPD sebagai berikut.

No.	Nama Barang	Banyak	Harga Satuan	Jumlah
1	Kertas F4	2	45.000,00	90.000,00
2	Kertas A4	1	43.000,00	43.000,00
3	Map Batik Folio	10	3.000,00	30.000,00
4	Map Biasa	10	1.000,00	10.000,00
5	Isi Staples No.3	1	2.500,00	2.500,00
6	Isi Staples No.10	2	3.000,00	6.000,00
7	Paper Clip	5	2.500,00	12.500,00
8	Buku Agenda	5	45.000,00	225.000,00
9	Lem Kertas	4	6.000,00	24.000,00
10	Ballpoint Balliner Hitam	1	150.000,00	150.000,00
11	Ballpoint Pilot	1	15000	15.000,00
12	Catridge Laserjet 12A	1	450.000,00	450.000,00
13	Tinta Printer Epson Hitam	0	90.000,00	0,00
14	Tinta Cap	3	8.000,00	24.000,00
15	Amplop Putih	1	20.000,00	20.000,00
16	Amplop Coklat	1	22.000,00	22.000,00
17	Amplop Folio	1	35.000,00	35.000,00
18	Stapler Kenko	5	12.000,00	60.000,00
TOTAL				1.219.000,00

Rincian mutasi tambah berupa reklasifikasi barang yang diserahkan kepada pihak ketiga atau Satuan Pendidikan Non Provinsi yang bersumber dari belanja modal, belanja pemeliharaan, belanja jasa konsultasi serta belanja hibah itu sendiri yang hingga 31 Desember 2021 dokumen pertanggungjawaban berupa SK Hibah Gubernur, NPHD dan BAST Hibah belum lengkap sehingga substansi barang tersebut belum dapat dilepaskan dari akun Persediaan (rincian terdapat pada Lampiran Hasil Rekonsiliasi Persediaan).

Hal ini sesuai dengan Peraturan Gubernur Nomor 42 Tahun 2021 tentang Tata Cara Penganggaran, Pelaksanaan, dan Penatausahaan, Pelaporan dan Pertanggungjawaban serta Monitoring Hibah dan Bantuan Sosial pasal 19 ayat (2) bahwa Hibah berupa barang yang belum diserahkan kepada penerima hibah sampai dengan akhir tahun berkenaan dilaporkan sebagai persediaan dalam neraca.

5.5.3.1.2. Aset Tetap

Aset Tetap	31 Desember 2021	31 Desember 2020
	(Rp)	(Rp)
	1.308.598.577.697,67	1.202.148.076.338,06

Aset Tetap milik Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp1.308.598.577.697,67 dan Rp1.202.148.076.338,06. Rincian Aset Tetap per 31 Desember 2021 sebagai berikut.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Tabel. Rekapitulasi Aset Tetap per 31 Desember 2021 dan 2020

Nama Akun	Saldo 31 Des 2020	Mutasi 2021		Saldo 31 Des 2021
		Tambah	Kurang	
Tanah	112.797.454.957,55	153.000.042,00	10.000.000.000,00	102.950.454.999,55
Peralatan dan Mesin	379.351.035.801,34	69.975.156.211,13	7.680.311.678,00	441.645.880.334,47
Gedung dan Bangunan	947.473.210.480,18	127.563.305.087,64	18.333.291.283,00	1.056.703.224.284,82
Jalan, Jaringan dan Instalasi	9.529.772.911,54	1.894.797.143,00	269.022.400,00	11.155.547.654,54
Aset Tetap Lainnya	87.184.098.667,06	9.949.595.275,00	56.888.000,00	97.076.805.942,06
Konstruksi dalam Pengerjaan	37.357.500,00	4.602.529.109,00	-	4.639.886.609,00
Akumulasi Penyusutan	(334.224.853.979,61)	71.348.368.147,16	-	(405.573.222.126,77)
Jumlah	1.202.148.076.338,06			1.308.598.577.697,67

5.5.3.1.3.1. Tanah

Aset Tetap Tanah	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	102.950.454.999,55	112.797.454.957,55

Aset tanah per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp102.950.454.999,55 dan Rp112.797.454.957,55 dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Mutasi Aset Tetap Tanah per 31 Desember 2021

Uraian	Nilai (Rp)
Saldo Awal	112.797.454.957,55
Penambahan:	
- Realisasi Belanja Modal TA. 2021	0,00
- Penerimaan Hibah Barang	0,00
- Mutasi dari OPD lain	0,00
- Hasil Inventarisasi Aset Tetap	153.000.042,00
Pengurangan:	
- Penghapusan karena penjualan	0,00
- Reklasifikasi ke aset tetap lainnya	0,00
- Reklasifikasi ke Beban Lain-lain	0,00
- Mutasi ke OPD Lain (Peralihan Status)	10.000.000.000,00
Saldo Akhir	102.950.454.999,55

Rincian mutasi Aset Tetap Tanah dapat dilihat pada Lampiran 3. Mutasi tambah Aset Tetap Tanah per SKPD sebagai berikut.

Uraian	Satuan	Nilai (Rp)	Tahun Perolehan
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421./106/14/SMAN-1DT/III/2021 Tanggal 04 Maret 2021 (SMAN 1 Dusun Tengah)	Persil	1,00	1985
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/670/SMAN1.PE/III/2021 Tanggal 10 Maret 2021 (SMAN 1 Paju Epat)	Persil	1,00	2015
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/0045/SMAN-1.PT/III/2021 Tanggal 04 Maret 2021 (SMAN 1 Patangkep Tutui)	Persil	1,00	2004
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 412.3/33/SMA-PK/III/2021 Tanggal 15 Maret 2021 (SMAN 1 Pematang Karau)	Persil	1,00	2006
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.1/181/SMAN 1 RB/III/2021 Tanggal 08 Maret 2021 (SMAN 1 Raren Batuah)	Persil	1,00	2015
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/250/SMAN.1-TML/IV/2021 Tanggal 16 April 2021 (SMAN 1 Tamiang Layang)	Persil	1,00	2017
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/05/13/SMAN2_PE/III/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SMAN 2 Paju Epat)	Persil	1,00	2017
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/169/14/SMKNPAKU/IV/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SMKN 1 Paku)	Persil	1,00	2018
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/670/SMAN1.PE/III/2021 Tanggal 10 Maret 2021 (SMKN 1 Raren Batuah)	Persil	1,00	2018

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Satuan	Nilai (Rp)	Tahun Perolehan
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/670/SMAN1.PE/III/2021 Tanggal 10 Maret 2021 (SMKN 1 Raren Batuah)	Persil	1,00	2008
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/14.13.101/40069/KS/SMKN2TL/III/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SMKN 2 Tamiang Layang)	Persil	1,00	1986
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/019/SMAN-1 LB/III/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SMAN 1 Lahei Barat)	Persil	1,00	2005
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421/012/SMA.2GT/III/2021 Tanggal 09 Maret 2021 (SMAN 2 Gunung Timang)	Persil	1,00	2013
Hasil Inventarisasi Sekolah dimasukkan Nilai Rp. 1 Karenan Belum Dilakukan Penilaian Terhadap Aset Tanah Sekolah (SMAN 4 Muara Teweh)	Persil	1,00	2014
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/18/SMLBN K.KRN/III/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SLBN 1 Kuala Kurun)	Persil	1,00	2007
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 425.1/001/14/SMAN-02 TPH/III/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SMAN 2 Timpah)	Persil	1,00	2014
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/095/14/SMKN-1TMH/III/2021 Tanggal 31 Maret 2021 (SMKN 1 Timpah)	Persil	1,00	2013
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 420/14/SMKN.2/MTG/III/2021 Tanggal 04 Maret 2021 (SMKN 2 Mantangai)	Persil	105.425.000,00	2013
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 420/14/SMKN.2/MTG/III/2021 Tanggal 04 Maret 2021 (SMKN 2 Mantangai)	Persil	1,00	2016
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.1/016.ba.inbmd/SMANSA 1-BR/III/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SMAN 1 Bukit Raya)	Persil	1,00	2011
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/53/SMKN-1KMG/III/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SMKN 1 Kamipang)	Persil	1,00	2012
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/030/SMKN1K.KUALA/III/2021 Tanggal 12 Maret 2021 (SMKN 1 Katingan Kuala)	Persil	1,00	2012
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/507/SMKN-2.KSG/III/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SMKN 2 Katingan Hilir)	Persil	1,00	2007
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/027/SMAN 2 TS/2021 Tanggal 22 April 2021 (SMAN 2 Tanah Siang)	Persil	1,00	2021
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/16/14/SMA.03 TS/III/2021 Tanggal 16 Maret 2021 (SMAN 3 Tanah Siang)	Persil	1,00	2020
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/555/SMA4.TS/III/2021 Tanggal 10 Maret 2021 (SMAN 4 Tanah Siang)	Persil	1,00	2017
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.1/008/14/SMAN-1 LT/III/2021 Tanggal 09 Maret 2021 (SMAN 5 Laung Tuhup)	Persil	1,00	2011
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/17/14/SLBN-1 PLK/III/2021 Tanggal 08 Maret 2021 (SLBN 1 Palangka Raya)	Persil	1,00	1990
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/521/IV.421/SMAN-1/PLK/PS/2021 Tanggal 20 April 2021 (SMAN 1 Palangka Raya)	Persil	1,00	1999
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.1/139/14/SMAN-2PLK/LL/III/2021 Tanggal 08 Maret 2021 (SMAN 2 Palangka Raya)	Persil	1,00	1981
Hasil Inventarisasi Sekolah dimasukkan Nilai Rp. 1 Karenan Belum Dilakukan Penilaian Terhadap Aset Tanah Sekolah (SMAN 8 Palangka Raya)	Persil	1,00	2013
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.1/017/SMAN 9 PRY/III/2021 Tanggal 16 Maret 2021 (SMAN 9 Palangka Raya)	Persil	1,00	2000
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.1/522/SMAN10-PLK/III/2021 Tanggal 08 Maret 2021 (SMAN 10 Palangka Raya)	Persil	1,00	2007
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.2/198/SP.01/14/SMKN-1 PLK/III/2021 Tanggal 04 Maret 2021 (SMKN 1 Palangka Raya)	Persil	1,00	1981
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 420.1/134/SMAN-33 KK/III/2021 Tanggal 10 Maret 2021 (SMAN 3 Kahayan Kuala)	Persil	1,00	2019
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 420/38/15/SMAN-5 KK/III/2021 Tanggal 05 Maret 2021 (SMAN 5 Kahayan Kuala)	Persil	1,00	2015

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Satuan	Nilai (Rp)	Tahun Perolehan
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.1/224/SMKN - 1 PB/IV/2021 Tanggal 11Maret 2021 (SMKN 1 Pandih Batu)	Persil	1,00	2007
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.5/027/SMKN-1DS/IV/2021 Tanggal 13 April 2021 (SMKN 1 Danau Sembuluh)	Persil	1,00	2014
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/13/14/SLBN-2/PBN/III/2021 Tanggal 09 Maret 2021 (SLBN 2 Pangkalan Bun)	Persil	1,00	1999
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.5/123/SMKN-1 KTL/VII/2021 Tanggal 20 Juli 2021 (SMKN 1 Kotawaringin Lama)	Persil	23.375.000,00	2021
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.5/123/SMKN-1 KTL/VII/2021 Tanggal 20 Juli 2021 (SMKN 1 Kotawaringin Lama)	Persil	24.200.000,00	2021
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/022/SLBN1 SAMPIT/IV/2021 Tanggal 08 Maret 2021 (SLBN 1 Sampit)	Persil	1,00	2005
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/188.a/SLB-2 SPT/III/2021 Tanggal 17 Maret 2021 (SLBN 2 Sampit)	Persil	1,00	2020
Hasil Inventarisasi Sekolah No BA 421.3/039/14/SMKN.1-KM/VIII/2021 Tanggal 19 Agustus 2021 (SMKN 1 Kapuas Murung)	Persil	1,00	2020
Hasil Inventarisasi Nomor : 01/BA-INVEN/ASET/2021 Tanggal 26 Agustus 2021 (Akta Hibah) - SMKN 2 Gunung Timang	Persil	1,00	2016
JUMLAH		153.000.042,00	

Sedangkan mutasi kurang pada aset tetap tanah adalah sebagai berikut:

Uraian/Jenis Barang/Rincian Barang	Satuan	Harga Perolehan	Tahun Perolehan
Tanah Bangunan Rumah Negara Gol III Pengalihan Status Ke Dinas Kebudayaan dan Pariwisata Prov. Kalimantan Tengah	Persil	10.000.000.000,00	1981

5.5.3.1.3.2. Peralatan dan Mesin

Aset Tetap Peralatan dan Mesin	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	441.645.880.334,47	379.351.035.801,34

Aset peralatan dan mesin per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp441.645.880.334,47 dan Rp379.351.035.801,34, dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Mutasi Aset Tetap Peralatan dan Mesin

Uraian	Nilai (Rp)
Saldo Awal	379.351.035.801,34
Penambahan	69.975.156.211,13
- Realisasi Belanja Modal TA.2021 (APBD – DAK Fisik)	47.141.456.613,00
- Realisasi Belanja Modal TA.2021 (DAK Non Fisik-BOS)	22.245.990.517,10
- Penerimaan Hibah Barang	317.151.081,03
- Reklasifikasi Beban Barang dan Jasa menjadi Aset Tetap	45.300.000,00
- Hasil Inventarisasi Aset Tetap	191.050.000,00
- Reklasifikasi dari Aset Tetap Gedung dan Bangunan	0,00
- Reklasifikasi dari Aset Tetap Lainnya	34.208.000,00
- Mutasi dari OPD Lain (Pengalihan Status)	0,00
- Barang Ekstrakomtabel menjadi Intrakomtabel (Perub. Kebijakan Batas Kapitalisasi)	0,00
Pengurangan	7.680.311.678,00
- Reklasifikasi menjadi Beban Barang Jasa	1.148.482.350,00
- Reklasifikasi menjadi Persediaan	4.664.061.932,00
- Reklasifikasi ke Ekstrakomtabel (Beban Lain-lain) dari Belanja Dana BOS	393.866.100,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Nilai (Rp)
- Reklasifikasi ke Ekstrakomtabel (Beban Lain-lain) disebabkan perubahan kebijakan pada SIMDA BMD	64.885.460,00
- Reklasifikasi ke Gedung dan Bangunan (BOS)	150.269.000,00
- Reklasifikasi ke Jalan Irigasi Jaringan	170.447.727,00
- Reklasifikasi ke Aset Tetap Lainnya	0,00
- Reklasifikasi ke Konstruksi Dalam Pengerjaan	1.088.299.109,00
- Reklasifikasi ke aset lain-lain	0,00
- Mutasi ke OPD Lain (pengalihan status)	0,00
- Setoran karena temuan	0,00
- Lebih Catat Saldo Awal	0,00
Saldo Akhir	441.645.880.334,47

Rincian barang dalam mutasi Aset Tetap Peralatan dan Mesin dapat dilihat pada Lampiran Rekonsiliasi Aset Tetap.

5.5.3.1.3.3. Gedung dan Bangunan

Aset Tetap Gedung dan Bangunan	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	1.056.703.224.284,82	947.473.210.480,18

Aset Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp1.056.703.224.284,81 dan Rp947.473.210.480,18, dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Mutasi Aset Tetap Gedung dan Bangunan

Uraian	Nilai (Rp)
Saldo Awal	947.473.210.480,18
Penambahan:	
- Realisasi Belanja Modal TA. 2021	98.920.649.568,96
- Penerimaan Hibah Barang	1.281.439.288,33
- Hasil Inventarisasi Aset Tetap	2.323.017.810,00
- Reklasifikasi Aset dari Peralatan dan Mesin (Dana BOS)	150.269.000,00
- Reklasifikasi dari Belanja Barang Jasa (Belanja Pemeliharaan & Jasa Konsultasi)	24.887.929.420,35
- Reklasifikasi dari Aset lain-lain	0,00
- Reklasifikasi dari KDP	0,00
- Reklasifikasi dari Aset Tetap Renovasi	0,00
- Mutasi dari OPD Lain (Pengalihan Status)	0,00
- Kurang catat saldo awal tahun	0,00
Pengurangan:	
- Penjualan	0,00
- Reklasifikasi ke Beban Barang Jasa	0,00
- Reklasifikasi ke Aset Tetap Peralatan Mesin	0,00
- Reklasifikasi ke Aset Tetap Tidak Berwujud	0,00
- Reklasifikasi ke KDP	3.309.800.000,00
- Reklasifikasi ke Aset Ekstrakomtabel (Beban lain-lain)	0,00
- Reklasifikasi ke Aset Lain-lain	0,00
- Reklasifikasi menjadi Persediaan	12.829.960.887,00
- Reklasifikasi ke Aset Tetap Lainnya	0,00
- Mutasi antar OPD (Pengalihan Status)	2.193.530.396,00
Saldo Akhir	1.056.703.224.284,82

Rincian barang dalam dapat dilihat pada Lampiran Hasil Rekonsiliasi Aset Tetap.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.5.3.1.3.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan

Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	11.155.547.654,54	9.529.772.911,54

Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp11.155.547.654,54 dan Rp9.529.772.911,54, dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Mutasi Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan

Uraian	Nilai (Rp)
Saldo Per 31 Desember 2021	9.529.772.911,54
Penambahan:	
- Realisasi Belanja Modal TA.2021	712.418.550,00
- Hasil Inventarisasi Aset Tetap	40.000.001,00
- Kapitalisasi dari Belanja Barang dan Jasa	193.168.750,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap dari B. Modal Tahun Berjalan (dari KDP)	0,00
- Reklasifikasi Aset Tetap Jarijar dari Dana BOS (Reklas dari BM Peralatan dan mesin)	170.447.727,00
- Mutasi dari OPD lain	0,0
- Barang Ekstrakompabel menjadi Intrakompabel (Perub. Kebijakan Batas Kapitalisasi)	0,00
- Penerimaan Hibah	778.762.115,00
Pengurangan:	
- Reklasifikasi menjadi Persediaan	269.022.400,00
- Reklasifikasi ke KDP	0,00
- Mutasi ke OPD lain	0,00
Saldo Akhir	11.155.547.654,54

Rincian barang dapat dilihat pada Lampiran Hasil Rekonsiliasi Aset Tetap.

5.5.3.1.3.5. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	97.076.805.942,06	87.184.098.667,06

Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp97.076.805.942,06 dan Rp87.184.098.667,06 dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Mutasi Aset Tetap Lainnya

Uraian	Nilai (Rp)
Saldo Awal	87.184.098.667,06
Penambahan:	
- Realisasi Belanja Modal TA.2021 (APBD – DAK Fisik)	56.888.000,00
- Realisasi Belanja Modal TA.2021 (DAK Non Fisik – Dana BOS)	9.891.990.127,00
- Penerimaan Hibah Barang	717.148,00
- Perolehan Aset dari Hutang	0,00
- Reklasifikasi dari Aset Tetap Tanah	0,00
- Reklasifikasi dari Aset Tetap Gedung dan Bangunan	0,00
- Reklasifikasi dari Aset Tetap KDP	0,00
- Reklasifikasi dari Beban Hibah	0,00
- Kurang catat saldo awal tahun	0,00
Pengurangan:	
- Reklasifikasi menjadi Beban Barang Jasa	22.680.000,00
- Reklasifikasi menjadi Aset Tetap Gedung dan Bangunan	0,00
- Reklasifikasi menjadi Aset Tetap Peralatan Mesin	34.208.000,00
- Reklasifikasi ke Aset Tidak Berwujud	0,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Nilai (Rp)
- Reklasifikasi ke Aset lain-lain	0,00
Saldo Akhir	97.076.805.942,06

Rincian barang dapat dilihat pada Lampiran Hasil Rekonsiliasi Aset Tetap.

5.5.3.1.3.6. Konstruksi dalam Pengerjaan

Konstruksi dalam Pengerjaan	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	4.639.886.609,00	37.357.500,00

Konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp4.639.886.609,00 dan Rp37.357.500,00, dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Mutasi Aset KDP

Uraian	Nilai (Rp)
Saldo Awal	37.357.500,00
Penambahan:	
- Realisasi Belanja Modal TA. 2021	0,00
- Kapitalisasi Dari Belanja Barang dan Jasa (Jasa Konsultasi)	204.430.000,00
- Antar Aset Tetap BM Tahun Berjalan (Peralatan dan Mesin)	1.088.299.109,00
- Antar Aset Tetap BM Tahun Berjalan (Gedung dan Bangunan)	3.309.800.000,00
Pengurangan:	
- Surat Tanda Setoran (Pengembalian)	0,00
- Reklasifikasi Ke Aset Tetap	0,00
- Antar Aset Tetap BM Tahun Berjalan	0,00
- Penghapusan	0,00
Saldo Akhir	

Uraian/Jenis Barang/Rincian Barang	Harga Perolehan	Tahun Perolehan
KDP dari BM Peralatan dan Mesin		
Pengadaan Peralatan Praktik Utama SMK Negeri 2 Buntok, SMKN 1 Mentaya Hilir Selatan, SMKN 1 Sematu Jaya dan SMKN 4 Sampit Tahun 2021 (Pembayaran 30%)	1.088.299.109,00	2021
KDP dari BM Gedung dan Bangunan		
Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Bisnis Konstruksi dan Properti SMKN 1 Sukamara	1.105.053.822,50	2021
Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Multimedia SMKN 1 Sukamara	1.105.053.822,50	2021
Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Teknik Kendaraan Ringan Otomotif SMKN 1 Sukamara	1.099.692.355,00	2021
Kapitalisasi dari Belanja Jasa Konsultasi		
Pengawasan Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Bisnis Konstruksi dan Properti SMKN 1 Sukamara	19.982.000,00	2021
Perencanaan Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Bisnis Konstruksi dan Properti SMKN 1 Sukamara	29.900.000,00	2021
Pengawasan Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Multimedia SMKN 1 Sukamara	19.984.000,00	2021
Perencanaan Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Multimedia SMKN 1 Sukamara	29.900.000,00	2021
Pengawasan Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Teknik Kendaraan Ringan Otomotif SMKN 1 Sukamara	19.984.000,00	2021
Perencanaan Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Teknik Kendaraan Ringan Otomotif SMKN 1 Sukamara	29.900.000,00	2021
Pengawasan Pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) Bisnis Konstruksi dan Properti SMKN 1 Sukamara	19.982.000,00	2021
Perencanaan Penimbunan Halaman Sekolah, Pembuatan Pagar dan Pembuatan Kolam Renang SMKN 1 Kapuas Kuala	54.780.000,00	2021

5.5.3.1.3.7. Akumulasi Penyusutan

Akumulasi Penyusutan	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	(405.573.222.126,77)	(334.224.853.979,61)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah Nomor 20 Tahun 2014 menyatakan bahwa selain tanah dan konstruksi dalam pengerjaan, seluruh aset tetap disusutkan sesuai dengan sifat dan karakteristik aset tersebut.

Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp(405.573.222.126,77) dan (Rp334.224.853.979,61), dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Mutasi Akumulasi Penyusutan

Akumulasi Penyusutan	31 Des 2020	Mutasi 2021		31 Des 2021
		Beban Penyusutan	Koreksi	
Peralatan dan Mesin	(173.962.968.201,61)	(51.547.188.061,16)	0,00	(225.490.972.395,77)
Gedung dan Bangunan	(157.305.494.987,00)	(20.188.665.863,00)	0,00	(176.721.739.631,00)
Jalan, Jaringan dan Instalasi	(2.956.390.791,00)	(404.119.309,00)	0,00	(3.360.510.100,00)
Aset Tetap Lainnya	0,00	(0,00)	0,00	0,00
Jumlah	(334.224.853.979,61)	(72.257.835.408,16)	0,00	(405.573.222.126,77)

Kode Rekening	Uraian	Jumlah (Rp)
	Peralatan dan Mesin	
1.3.7.01.01	Akumulasi Penyusutan Alat Besar	(1.208.197.458,00)
1.3.7.01.02	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan	(4.958.819.223,00)
1.3.7.01.03	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel dan Alat Ukur	(4.500.971.662,37)
1.3.7.01.04	Akumulasi Penyusutan Alat Pertanian	(5.537.451.776,86)
1.3.7.01.05	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor dan Rumah Tangga	(65.011.286.602,31)
1.3.7.01.06	Akumulasi Penyusutan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	(5.868.038.537,84)
1.3.7.01.07	Akumulasi Penyusutan Alat Kedokteran dan Kesehatan	(331.681.514,00)
1.3.7.01.08	Akumulasi Penyusutan Alat Laboratorium	(36.282.380.768,00)
1.3.7.01.09	Akumulasi Penyusutan Alat Persenjataan	(942.908.085,06)
1.3.7.01.10	Akumulasi Penyusutan Komputer	(99.899.610.967,73)
1.3.7.01.11	Akumulasi Penyusutan Alat Eksplorasi	(781.250,00)
1.3.7.01.15	Akumulasi Penyusutan Alat Keselamatan Kerja	(104.479.649,00)
1.3.7.01.16	Akumulasi Penyusutan Alat Peraga	(240.268.271,60)
1.3.7.01.18	Akumulasi Penyusutan Rambu-Rambu	(10.000.000,00)
	Gedung dan Bangunan	
1.3.7.01.19	Akumulasi Penyusutan Peralatan Olahraga	(594.096.630,00)
1.3.7.02.01	Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung	(176.578.702.201,00)
1.3.7.02.02	Akumulasi Penyusutan Monumen	(141.299.347,00)
1.3.7.02.03	Akumulasi Penyusutan Bangunan Menara	(468.750,00)
1.3.7.02.04	Akumulasi Penyusutan Tugu Tanda Batas	(1.269.333,00)
	Jalan, Irigasi dan Jaringan	
1.3.7.03.01	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	(1.570.545.168,00)
1.3.7.03.02	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air	(498.897.210,00)
1.3.7.03.03	Akumulasi Penyusutan Instalasi	(691.494.594,00)
1.3.7.03.04	Akumulasi Penyusutan Jaringan	(599.573.128,00)

5.5.3.1.4. Aset Lainnya

Aset Lainnya	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	104.650.074.373,64	104.717.653.798,64

Aset Lainnya per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp104.650.074.373,64 dan Rp104.717.653.798,64. Aset Lainnya terdiri atas Aset Tidak Berwujud dan Aset Lain-lain (nilai buku).

5.5.3.1.4.3. Aset Tak Berwujud (Netto)

Aset Tak Berwujud	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	244.837.427,00	362.699.602,00

Saldo Aset Tak Berwujud tersebut merupakan Aset Tak Berwujud yang telah dikurangi Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Rincian Aset Tak Berwujud (Netto)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	31 Des 2020 (Rp)	Mutasi 2021		31 Des 2021 (Rp)
		Tambah	Kurang	
Aset Tidak Berwujud	573.165.000,00	0,00	0,00	573.165.000,00
Akumulasi Amortisasi ATB	(210.465.398,00)	(117.862.175,00)	0,00	(328.327.573,00)
Aset Tidak Berwujud (Netto)	362.699.602,00	(117.862.175,00)	0,00	244.837.427,00

5.5.3.1.4.3.1 Aset Tak Berwujud (Bruto)

Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2021 dan tahun 2020 masing-masing sebesar Rp573.165.000,00 dan Rp573.165.000,00. Tidak terdapat mutasi tambah dan kurang selama tahun 2021. Aset Tak berwujud per 31 Desember 2021 tersebut terdiri dari :

Tabel. Rincian Jenis Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2021 dan 2020

Uraian	31 Des 2021 (Rp)	31 Des 2020 (Rp)
Goodwill	0,00	0,00
Paten	0,00	0,00
Software	490.294.500,00	490.294.500,00
Kajian	82.870.500,00	82.870.500,00
Jumlah	573.165.000,00	573.165.000,00

5.5.3.1.4.3.2 Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud

Nilai Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud sampai dengan 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar (Rp328.327.573,00) dan (Rp210.465.398,00).

Table 1 Mutasi Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud (Bruto)

Uraian	Nilai (Rp)
Saldo Awal	(210.465.398,00)
Penambahan:	
- Beban Amortisasi Tahun 2021	(117.862.175,00)
Pengurangan:	
- Penyesuaian nilai akumulasi penyusutan (antar akumulasi penyusutan)	0,00
Saldo Per 31 Desember 2021	(328.327.573,00)

Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2021 dilakukan amortisasi sesuai dengan manfaat ekonominya yang telah ditetapkan. Masa manfaat aset tak berwujud ditetapkan berdasarkan Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah Nomor 188.44/362/2017 sebagai berikut.

Tabel. Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

No.	Uraian	Masa Manfaat (tahun)
1	Software Komputer	4
2	Lisensi	10
3	Franchise	5
4	Hak Cipta atas Ciptaan Golongan I	70
5	Hak Paten Sederhana	10
6	Hak Cipta atas Ciptaan Golongan II	50
7	Hak Cipta Karya Seni Terapan	25
8	Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan	50
9	Hak Ekonomi Produser Fonogram	50
10	Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran	20

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No.	Uraian	Masa Manfaat (tahun)
11	Paten Biasa	20
12	Merek	10
13	Desain Industri	10
14	SED/DED	10
15	Rahasia Dagang	10
16	Desain Tata Letak	10
17	Perlindungan Varietas Tanaman Semusim	20
18	Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25

5.5.3.1.4.4 Aset Lain-Lain

Aset Lain-lain	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	104.405.236.946,64	104.354.954.196,64

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp104.405.236.946,64 (nilai buku) dan Rp104.354.954.196,64 (nilai buku), dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Rincian Aset Lain-lain

Uraian	31 Des 2020 (Rp)	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2021 (Rp)
Aset Lain-lain	140.054.622.439,83	90.000.000,00	39.717.250,00	140.104.905.189,83
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain (TDK & Aset dihibahkan)	(35.479.872.229,62)	0,00	0,00	(35.479.872.229,62)
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain (RB)	(219.796.013,57)	0,00	0,00	(219.796.013,57)
Aset Lain-lain (Netto)	104.354.954.196,64	90.000.000,00	39.717.250,00	104.405.236.946,64

Mutasi tambah berupa barang rusak berat yang berasal dari Hasil Inventarisasi Nomor : 01/BA-INVEN/ASET/2021 Tanggal 26 Agustus 2021 pada sekolah SMKN 2 Gunung Timang dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Barang	Volume	Harga Perolehan	Tahun Perolehan	Keterangan
Monitor Komputer	11	41.250.000,00	2016	Hasil Inventarisasi Nomor : 01/BA-INVEN/ASET/2021 Tanggal 26 Agustus 2021 (11 unit kondisi rusak)
CPU Komputer	13	48.750.000,00	2016	Hasil Inventarisasi Nomor : 01/BA-INVEN/ASET/2021 Tanggal 26 Agustus 2021 (13 unit kondisi rusak)
JUMLAH		90.000.000,00		

Mutasi kurang berupa barang rusak berat dari objek Alat Kantor Rumah Tangga yang disebabkan Perubahan Kebijakan Akuntansi Pada SIMDA BMD yang mengakibatkan perubahan saldo aset intra rusak berat ke ekstrakomtabel KIB B sebesar Rp39.717.250,00.

5.5.3.2. Kewajiban

Kewajiban	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	1.471.402.413.867,31	1.068.234.150.195,00

Saldo Kewajiban Pemerintah Provinsi per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp1.471.402.413.867,31 dan Rp1.068.234.150.195,00. Kewajiban terdiri dari Kewajiban Jangka Pendek dan Kewajiban Jangka Panjang.

5.5.3.2.1 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
-------------------------	--------------------------	--------------------------

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	1.471.402.413.867,31	1.068.234.150.195,00
--	-----------------------------	-----------------------------

Saldo Kewajiban Jangka Pendek Pemerintah Provinsi per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp1.471.402.413.867,31 dan Rp1.068.234.150.195,00.

5.5.3.2.1.3. Utang Beban

Utang Beban	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	1.830.284.498,00	4.325.778.467,00

Utang Beban merupakan utang tagihan yang belum dibayarkan sampai dengan 31 Desember 2021 sebesar Rp1.830.284.498,00 dengan rincian sebagai berikut.

5.5.3.2.1.3.1. Utang Beban Pegawai

Utang Beban Pegawai merupakan tagihan beban pegawai Tahun 2021 sebesar Rp1.775.407.080,00 yang belum dibayarkan sampai dengan 31 Desember 2021 dengan rincian:

Objek Utang Belanja Pegawai	Uraian	Utang Beban 2020	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	Utang Beban 2021	Keterangan
2	3	4	5	6	7 (4 + 5 - 6)	8
Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja	Pengakuan hutang tambahan penghasilan berdasarkan beban kerja (TKD) TA 2020 untuk Pengawas, Kepsek, Guru dan Pegawai Administrasi sebanyak 62 Pegawai, yang akan dibayarkan di tahun 2021, no. surat 822/123/SET.03//2021	344.350.000,00	51.050.000,00	347.650.000,00	47.750.000,00	Mutasi Tambah : 1) Koreksi Saldo Utang Rp3.300.000,00 2) Utang Tahun 2021 Rp47.750.000,00 Mutasi Kurang : Pembayaran Utang Beban Tahun 2020
Tambahan Penghasilan Berdasarkan Tempat Bertugas	Penyesuaian atas SILPA Dana Aneka Tunjangan Guru sebagai hutang beban TA 2020	1.975.864.200,00	0,00	1.972.972.200,00	2.892.000,00	Mutasi Kurang : Penyesuaian penggunaan SILPA Dana Aneka Tunjangan Guru tahun 2020 (Tunjangan Daerah Khusus/Terpencil-TKG) yang diakui sebagai utang beban di tahun 2020 dan dibayarkan pada tahun 2021
Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kelangkaan Profesi	Penyesuaian atas SILPA Dana Aneka Tunjangan Guru sebagai hutang beban TA 2020	92.112.605,00	935.015.080,00	92.112.605,00	935.015.080,00	Mutasi Tambah : 1) SILPA Aneka Tunjangan Tahun 2021 Mutasi Kurang : Penggunaan SILPA Tahun 2020
Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru	Penyesuaian atas SILPA Dana Aneka Tunjangan Guru sebagai hutang beban TA 2020	344.412.500,00	789.750.000,00	344.412.500,00	789.750.000,00	Mutasi Tambah : 1) Utang Beban Tahun 2021 Rp789.750.000,00 Mutasi Kurang : Penggunaan SILPA Tahun 2020
Honorarium Pegawai Honorer/tidak tetap	Pengakuan utang beban kekurangan pembayaran gaji GTT untuk bulan Desember 2020 sebanyak 762 org x Rp2.000.000,00 yang akan dibayarkan di tahun 2021	1.524.000.000,00	0,00	1.524.000.000,00	0,00	Penyesuaian atas saldo awal utang belanja pegawai (GTT dan PTT) ke utang belanja jasa tenaga administrasi disebabkan tidak tersedia kode rekening pada PMDN 90 (pindah utang belanja jasa)
JUMLAH		4.280.739.305,00	1.775.815.080,00	4.281.147.305,00	1.775.407.080,00	

5.5.3.2.1.3.2. Utang Beban Barang dan Jasa

Merupakan tagihan beban jasa listrik, air, telepon dan internet pada Perangkat Daerah bulan Desember 2021 yang belum dibayarkan sampai 31 Desember 2021 sebesar Rp54.877.418,00 terdiri dari:

No.	Utang Beban	Jumlah (Rp)
1.	Utang Beban Listrik	42.390.238,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2.	Utang Beban Telepon	11.704.480,00
3.	Utang Beban Air	782.000,00
JUMLAH		54.877.418,00

NO. PELANGGAN	NAMA PELANGGAN	PEMBAYARAN (Rp)
Utang Beban Listrik		42.390.238,00
224010542813	DINAS PENDIDIKAN PROVINSI	5.510.084,00
224010007557	KANTOR DEPT.P & K	14.858.737,00
224010011092	KANWIL DEP P & K II	5.576.540,00
224010011084	KANWIL DEP Pi K III	9.545.131,00
224010007403	GEDUNG WANITA	2.467.658,00
224010003014	RUMDIN P DAN K KALTENG	326.613,00
224010010103	KANWIL DEP P & K	1.236.774,00
224100020618	RMH HARATI ISEN MULANG	1.570.500,00
224010258081	KANTIN DW DEPDIBUD	913.800,00
224010033597	AULA KANWIL PD &K	384.401,00
Utang Beban Telepon		11.704.480,00
05363227975	KANWIL DIKBUD U/ DIKMAS	34.070,00
05363235431	KANWIL DEPDIBUD	34.070,00
05363225644	KANWIL DIKBUD U/BAGPRO IP	34.070,00
05363221225	KANWIL P&K PROP KALTENG	298.070,00
05363221823	DINAS P & K	39.570,00
05363234431	DINAS P&K PROPINSI	248.570,00
05363239775	JAS P DAN K PROPINSI KALI	34.070,00
05363221295	KANTOR P.D.K.KALTENG.	743.570,00
05363226217	CNAS PROV U/ SUBAG PENYUUE	694.070,00
05364200450	SDIK PROV KALTENG U_ RUA	3.108.570,00
05363236927	KASI DIKMAS	919.570,00
05363239526	KANWIL DEPDIBUD	34.070,00
05363242666	B BAG UMUM DAN KEPEGAWAI	798.570,00
05364210480	Dinas pendidikan u_ bag pt	3.240.570,00
0162401317467	DINAS PENDIDIKAN PROVINSI	695.500,00
0161401206773	DINAS PENDIDIKAN PROVINSI	332.500,00
0161401225954	DINAS PENDIDIKAN / BIDANG	415.000,00
Utang Beban Air		782.700,00
02-41-22-12725	KANTOR DIKNAS	782.700,00
JUMLAH		54.877.418,00

5.5.3.2.1.4. R/K PPKD (Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan)

R/K PPKD	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	1.469.572.129.369,31	1.063.908.371.728,00

Kewajiban untuk dikonsolidasikan per 31 Desember 2021 adalah Rp1.469.572.129.369,31. Saldo kewajiban untuk dikonsolidasikan akan menambah ekuitas dalam penyajian Neraca SKPD setelah penggabungan pada 31 Desember 2021.

5.5.3.3. Ekuitas

5.5.3.3.1. Ekuitas

Ekuitas	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
	(11.178.787.950,49)	264.469.523.659,53

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Saldo Ekuitas sebelum penggabungan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah per 31 Desember 2021 sebesar Rp(11.178.787.950,49). Sedangkan saldo ekuitas setelah penggabungan adalah Rp1.458.393.341.418,81.

5.5.4 Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional (LO)

5.5.4.1. Pendapatan-LO

Pendapatan-LO	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Rp)
		2.366.384.710,36

Pendapatan-LO merupakan pendapatan yang menjadi hak pemerintah dan telah diklasifikasikan menurut jenis pendapatan yaitu Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan yang Sah, dengan realisasi TA 2021 sebagai berikut:

Tabel. Rincian Pendapatan-LO

No.	Uraian	2021 (Rp)	2020 (Rp)
1	Pendapatan Asli Daerah – LO	10.880.382,00	4.500.000,00
2	Pendapatan Transfer – LO	0,00	0,00
3	Lain-Lain Pendapatan Yang Sah – LO	2.355.504.328,36	4.844.603.632,08
	Jumlah	2.388.950.014,36	4.849.103.632,08

5.5.4.1.1. Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Pendapatan Asli Daerah-LO	2021 (Rp)	2020 (Rp)
		10.880.382,00

Pendapatan Asli Daerah pada Laporan Operasional tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp10.880.382,00 dan Rp4.500.000,00 dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Obyek PAD-LO

No.	Uraian	2021 (Rp)	2020 (Rp)
1	Pendapatan Retribusi Daerah – LO	10.500.000,00	4.500.000,00
2	Lain-lain PAD Yang Sah – LO	380.382,00	0,00
	Jumlah	10.880.382,00	4.500.000,00

5.5.4.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah-LO

Pendapatan Retribusi Daerah-LO	2021 (Rp)	2020 (Rp)
		10.500.000,00

Pendapatan Retribusi Daerah terkait langsung dengan pelayanan kepada masyarakat yang diberikan oleh pemerintah. Pemungutan Retribusi Daerah sesuai Undang-Undang Nomor 28 tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah dan besarnya retribusi daerah ditetapkan melalui Perda.

Pendapatan Retribusi Daerah pada Tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp10.500.000,00 dan Rp4.500.000,00. Realisasi pendapatan retribusi menurut jenisnya retribusi dengan rincian sebagai berikut:

Tabel. Pendapatan Retribusi Daerah - LO

Rincian Obyek	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah - Ruangan-LO	10.500.000,00	4.500.000,00
Jumlah	10.500.000,00	4.500.000,00

Pendapatan Retribusi Daerah pada Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah adalah berupa Retribusi atas Penyewaan Aula Berkah yang dapat disewakan untuk berbagai kegiatan elemen masyarakat.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.5.4.1.1.2. Lain-lain PAD yang Sah – LO

Lain-lain PAD yang Sah -LO	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	380.382,00	0,00

Pendapatan tersebut merupakan pendapatan diluar pendapatan pajak retribusi dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan. Lain-Lain PAD untuk Tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp380.382,00 dan Rp0,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel. Lain-lain PAD yang Sah

No.	Uraian	2021 (Rp)	2020 (Rp)
1	Jasa Giro Kas Bendahara Dana BOS-LO	380.382,00	0,00
	Jumlah	380.382,00	0,00

Pendapatan Jasa Giro Kas Bendahara Dana BOS berasal dari Hasil Rekonsiliasi Realisasi Pendapatan dan Belanja Dana BOS semester II 2021, terdapat Jasa Giro atas Dana BOS yang belum disetorkan ke Kas Daerah pada SMAN 1 Sukamara (belum *auto debet*) sampai 31 Desember 2021 sebesar Rp380.382,00.

Sehingga saldo tersebut dicatat sebagai Pendapatan Dinas Pendidikan. Pada umumnya Jasa Giro dari Dana BOS yang sudah disetorkan ke Kas Daerah pada tahun berjalan dicatat sebagai penerimaan jasa giro pada Kas Daerah di Pos Pendapatan PPKD.

5.5.4.1.2. Pendapatan Transfer

Pendapatan Transfer - LO	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	0,00	0,00

Pendapatan ini merupakan Pendapatan dari Pemerintah Pusat dan Pemerintah Kabupaten/Kota. Adapun realisasi Pendapatan Transfer untuk periode TA 2021 sebesar Rp0,00 dengan rincian sebagai berikut.

Tabel. Pendapatan Transfer - LO

No.	Uraian	2021 (Rp)	2020 (Rp)
1	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat –LO	0,00	0,00
2	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya – LO	0,00	0,00
3	Bantuan Keuangan – LO	0,00	0,00
	Jumlah	0,00	0,00

5.5.4.1.3. Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah-LO

Lain-lain pendapatan yang Sah – LO	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	2.355.504.328,36	4.844.603.632,08

Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah tahun 2021 sebesar Rp2.355.504.328,36 terdiri dari Pendapatan Hibah-LO sebesar Rp2.355.504.328,36 dengan rincian sebagai berikut.

5.5.4.1.3.1. Pendapatan Hibah - LO

Pendapatan Hibah – LO	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	2.355.504.328,36	4.844.603.632,08

Pendapatan Hibah-LO untuk tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp2.355.504.328,36 dan Rp4.844.603.632,08 dengan rincian:

- a) Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp239.092.148,00 dan Rp2.482.003.106,00, dengan rincian:

Hibah dari Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan				
SMAN 2 Timpah				
Wireless	1	1.100.000,00	1.100.000,00	2021
Notebook	15	5.520.000,00	82.800.000,00	2021
Notebook	1	4.475.000,00	4.475.000,00	2021

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Hibah dari Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan				
SMKN 7 Palangka Raya				
PC Unit	3	12.147.500,00	36.442.500,00	2021
PC Unit	1	15.650.500,00	15.650.500,00	2021
Server	1	19.944.500,00	19.944.500,00	2021
Rak Server	6	4.407.000,00	26.442.000,00	2021
Switch	1	18.701.500,00	18.701.500,00	2021
Peralatan Jaringan	1	8.531.500,00	8.531.500,00	2021
Peralatan Jaringan	1	1.540.600,00	1.540.600,00	2021
Peralatan Jaringan	1	22.746.900,00	22.746.900,00	2021
SLBN 1 Katingan Hilir				
Ilmu Pengetahuan Umum	1	717.148,00	717.148,00	2021

b) Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah Lainnya Tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp2.138.977.484,36 dan Rp2.231.055.573,28, dengan rincian:

Hibah P3D Tambahan Kabupaten Barito Utara (BAST Nomor 130.21/979-/BPKA/2021;900/734d/BKAD/2021 tanggal 18 November 2021)					
Bangunan Gedung					
Bangunan Gedung	1	631.957.000,00	631.957.000,00	2008	
Bangunan Gedung	1	111.000.000,00	111.000.000,00	2013	
Hibah P3D Tambahan Kabupaten Barito Selatan (BAST Nomor : 037.2/113/VII/BPKAD/2021;900/425.a/BKAD/2021 Tanggal 6 Juni 2021)					
Peralatan dan Mesin					
Alat Kantor dan Rumah Tangga					
Alat Pembantu Pemadam Kebakaran	1	1.084.872,83	1.084.872,83	2015	SMAN 1 Jenamas
Alat Pembantu Pemadam Kebakaran	1	1.084.872,83	1.084.872,83	2015	SMAN 1 Jenamas
Filling Besi/Metal	1	1.200.000,00	1.200.000,00	2007	SMAN 1 Jenamas
Lemari Kayu	1	3.066.888,29	3.066.888,29	2015	SMAN 1 Dusun Hilir
Lemari Kayu	1	3.066.888,29	3.066.888,29	2015	SMAN 1 Dusun Hilir
Alat Rumah Tangga Lain-lain (Lemari Penyimpanan)	1	2.788.080,26	2.788.080,26	2015	SMAN 1 Dusun Hilir
Kursi Tamu	1	6.273.180,59	6.273.180,59	2015	SMKN 2 Buntok
Kursi Putar	1	1.626.380,14	1.626.380,14	2015	SMKN 2 Buntok
Lemari Kayu (Lemari Penyimpanan 3 Pintu)	1	3.066.888,30	3.066.888,30	2015	SMKN 2 Buntok
Lemari Kayu (Lemari Penyimpanan 3 Pintu)	1	3.066.888,30	3.066.888,30	2015	SMKN 2 Buntok
Meja Wakil Kepala Sekolah	1	1.045.530,10	1.045.530,10	2015	SMKN 2 Buntok
Meja Wakil Kepala Sekolah	1	1.045.530,10	1.045.530,10	2015	SMKN 2 Buntok
Mobil Praktek Siswa	1	7.700.000,00	7.700.000,00	1997	SMKN 1 Buntok
AC Unit	1	1.750.000,00	1.750.000,00	2007	SMKN 1 Buntok
Lemari Kayu	1	1.750.000,00	1.750.000,00	2007	SMAN 1 karau Kuala
Tong Air	1	1.550.000,00	1.550.000,00	2014	SMAN 2 Karau Kuala
Tong Air	1	1.550.000,00	1.550.000,00	2014	SMAN 2 Karau Kuala
Mesin Potong Rumput	1	2.100.000,00	2.100.000,00	2014	SMAN 2 Karau Kuala
Meja Kepala Sekolah	1	2.788.080,26	2.788.080,26	2014	SMAN 2 Karau Kuala
Komputer					
Laptop	1	5.100.000,00	5.100.000,00	2014	SMAN 2 Karau Kuala
Alat Laboratorium					
Alat Lab. Biologi Lain-lain	1	8.624.184,17	8.624.184,17	2015	SMAN 2 Karau Kuala
Alat Lab. Biologi Lain-lain	1	8.624.184,17	8.624.184,17	2015	SMAN 2 Karau Kuala
Alat Peraga IPA Lanjutan Lain-lain	1	2.555.478,28	2.555.478,28	2015	SMAN 2 Karau Kuala
Alat Peraga IPA Lanjutan Lain-lain	1	6.268.154,12	6.268.154,12	2015	SMAN 2 Karau Kuala
Gedung dan Bangunan					
Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	1	230.070.460,00	230.070.460,00	1988	SMAN 1 Jenamas
Bangunan Gedung Perpustakaan	1	308.411.828,33	308.411.828,33	2015	SMAN 2 Dusun Utara
Akumulasi Penyusutan			(22.565.304,00)		
Jalan, Irigasi, dan Jaringan					
Jalan Lingkungan SMKN 2 Buntok	1	778.762.115,00	778.762.115,00	2011	SMKN 2 Buntok
			2.116.412.180,36		

5.5.4.1.3.2. Pendapatan Lainnya - LO

Pendapatan Lainnya – LO	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	0,00	131.544.952,80

Pendapatan Lainnya-LO Tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp0,00 dan Rp131.544.952,80.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.5.4.2. Beban Operasional

Beban Operasional	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	1.344.653.780.992,59	862.590.070.772,99

Beban Operasional merupakan konsumsi barang dan jasa yang benar-benar sudah dimanfaatkan dalam rangka menunjang operasional pemerintah selama 1 tahun. Beban ini baik yang telah berupa kas tunai maupun yang masih berupa kewajiban untuk dibayar. Beban tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp1.344.653.780.992,59 dan Rp862.590.070.772,99 dengan dapat diuraikan sebagai berikut.

5.5.4.2.1. Beban Pegawai

Beban Pegawai	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	589.763.511.474,00	659.818.049.329,00

Beban Pegawai untuk tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp589.763.511.474,00 dan Rp659.818.049.329,00. Beban Pegawai disajikan dengan basis akrual, yaitu pengakuan beban pegawai terjadi pada saat timbulnya kewajiban, sehingga nilai beban pegawai-LO sebesar belanja pegawai yang dibayarkan pada tahun 2021 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 2021.

Uraian	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Beban Gaji Pokok ASN	271.287.751.462,00	268.861.074.873,00
Beban Tunjangan Keluarga ASN	24.401.457.069,00	24.265.483.868,00
Beban Tunjangan Jabatan ASN	291.910.000,00	334.305.000,00
Beban Tunjangan Fungsional ASN	24.215.563.270,00	24.195.580.980,00
Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN	1.462.143.000,00	1.429.065.000,00
Beban Tunjangan Beras ASN	14.766.993.220,00	12.512.582.760,00
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	1.091.014.087,00	1.019.427.229,00
Beban Pembulatan Gaji ASN	3.829.323,00	3.674.019,00
Beban luran Jaminan Kesehatan ASN	13.184.782,00	0,00
Beban luran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	704.841,00	0,00
Beban luran Jaminan Kematian ASN	2.114.520,00	0,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	104.516.857.900,00	109.802.390.600,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kelangkaan Profesi ASN	143.193.508.000,00	131.762.555.000,00
Beban Tunjangan Profesi Guru (TPG) PNSD	3.884.100.000,00	1.960.912.500,00
Beban Tunjangan Tambahan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya - LO	0,00	1.397.587.500,00
Beban Honorarium	632.380.000,00	80.538.410.000,00
Beban Tambahan Penghasilan Uang Makan - LO	0,00	1.735.000.000,00
Jumlah	589.763.511.474,00	659.818.049.329,00

URAIAN	BELANJA	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	BEBAN
BEBAN PEGAWAI				
Beban Gaji Pokok ASN	271.287.751.462,00			271.287.751.462,00
Beban Tunjangan Keluarga ASN	24.401.457.069,00			24.401.457.069,00
Beban Tunjangan Jabatan ASN	291.910.000,00			291.910.000,00
Beban Tunjangan Fungsional ASN	24.215.563.270,00			24.215.563.270,00
Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN	1.462.143.000,00			1.462.143.000,00
Beban Tunjangan Beras ASN	14.766.993.220,00			14.766.993.220,00
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	1.091.014.087,00			1.091.014.087,00
Beban Pembulatan Gaji ASN	3.829.323,00			3.829.323,00
Beban luran Jaminan Kesehatan ASN	13.184.782,00			13.184.782,00
Beban luran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	704.841,00			704.841,00
Beban luran Jaminan Kematian ASN	2.114.520,00			2.114.520,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	104.816.757.900,00	47.750.000,00	(347.650.000,00)	104.516.857.900,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Tempat Bertugas ASN	1.972.972.200,00		(1.972.972.200,00)	0,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kelangkaan Profesi ASN	142.350.605.525,00	935.015.080,00	(92.112.605,00)	143.193.508.000,00
Beban Tunjangan Profesi Guru (TPG) PNSD	3.438.762.500,00	789.750.000,00	(344.412.500,00)	3.884.100.000,00
Beban Honorarium	632.380.000,00			632.380.000,00
JUMLAH	590.748.143.699,00	1.772.515.080,00	(2.757.147.305,00)	589.763.511.474,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Rincian mutasi pada beban pegawai adalah sebagai berikut:

Mutasi Tambah :		
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	Jurnal Penyesuaian atas pengakuan utang belanja pegawai berupa TKD terutang per 31 Desember 2021 yang akan dibayarkan pada tahun 2022	47.750.000,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kelangkaan Profesi ASN	Jurnal Penyesuaian atas Pengakuan SILPA Aneka Tunjangan Guru-Tamsil Berdasarkan Kelangkaan Profesi yang tersisa pada Kas Daerah per 31 Desember 2021 untuk digunakan pada tahun berikutnya	935.015.080,00
Beban Tunjangan Profesi Guru (TPG) PNSD	Jurnal Penyesuaian atas Pengakuan SILPA Aneka Tunjangan Guru-Tambahan Penghasilan Guru yang tersisa pada Kas Daerah per 31 Desember 2021 untuk digunakan pada tahun berikutnya (SILPA Rp47.025.500,00; Utang Rp789.750.000,00, yg dicatat senilai utang)	789.750.000,00
Mutasi Kurang :		
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	Jurnal Penyesuaian atas pembayaran tambahan penghasilan terutang TA 2020 yang telah dibayarkan pada tahun 2021 (no SP2D: 0611/SP2D/NG/2021)	347.650.000,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Tempat Bertugas ASN	Jurnal Penyesuaian penggunaan SILPA Dana Aneka Tunjangan Guru tahun 2020 (Tunjangan Daerah Khusus/Terpencil-TKG) yang diakui sebagai utang beban di tahun 2020 dan dibayarkan pada tahun 2021	1.972.972.200,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kelangkaan Profesi ASN	Jurnal Penyesuaian penggunaan SILPA Dana Aneka Tunjangan Guru tahun 2020 (tunjangan kelangkaan profesi) yang diakui sebagai utang beban di tahun 2020 dan dibayarkan pada tahun 2021. No. SP2D 0074/SP2D/NG/2021 tanggal 20 April 2021	92.112.605,00
Beban Tunjangan Profesi Guru (TPG) PNSD	Jurnal Penyesuaian penggunaan SILPA Dana Aneka Tunjangan Guru tahun 2020 (TPG PNS-Tamsil Non Sertifikasi) yang diakui sebagai utang beban di tahun 2020 dan dibayarkan pada tahun 2021. No. SP2D 0406/SP2D/NG/2021 tanggal 28 Juli 2021	344.412.500,00

5.5.4.2.2. Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	225.397.121.754,43	125.935.259.702,69

Beban Barang dan Jasa untuk Tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp171.366.501.968,37 dan Rp295.142.971.741,84. Rincian beban barang dan jasa tersebut adalah sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Beban Barang Pakai Habis	16.121.185.962,00	6.368.286.183,67
Beban Jasa Kantor	80.920.895.114,00	7.450.652.745,00
Beban Iuran Jaminan/Asuransi	218.479.084,00	187.033.276,00
Beban Sewa Tanah	38.850.000,00	0,00
Beban Sewa Peralatan dan Mesin	30.875.000,00	0,00
Beban Sewa Gedung dan Bangunan	423.806.480,00	1.115.859.950,00
Beban Sewa Sarana Mobilitas Darat	0,00	4.800.000,00
Beban Sewa Tenda	0,00	34.800.000,00
Beban Sewa Sound System	0,00	15.500.000,00
Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	239.540.000,00	145.259.500,00
Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	37.500.000,00	0,00
Beban Barang dan Jasa BOS	116.998.755.449,43	100.782.635.231,02
Beban Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	713.690.000,00	0,00
Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	7.500.000,00	0,00
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	350.664.350,00	557.386.068,00
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	22.680.000,00	0,00
Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	9.272.700.315,00	8.250.456.500,00
Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	0,00	1.022.590.249,00
Jumlah	225.397.121.754,43	125.935.259.702,69

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	BELANJA	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	BEBAN
Beban Barang Pakai Habis	15.014.344.959,00	1.153.360.003,00	(46.519.000,00)	16.121.185.962,00
Beban Jasa Kantor	82.433.056.858,00	54.877.418,00	(1.567.039.162,00)	80.920.895.114,00
Beban luran Jaminan/Asuransi	218.482.084,00	14.653.563,00	(14.656.563,00)	218.479.084,00
Beban Sewa Tanah	38.850.000,00			38.850.000,00
Beban Sewa Gedung dan Bangunan	423.806.480,00			423.806.480,00
Beban Sewa Peralatan dan Mesin	30.875.000,00			30.875.000,00
Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	6.613.114.800,00	0,00	(6.373.574.800,00)	239.540.000,00
Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	37.500.000,00			37.500.000,00
Beban Barang dan Jasa BOS	116.998.755.449,43			116.998.755.449,43
Beban Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	713.690.000,00			713.690.000,00
Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	553.975.610,00			7.500.000,00
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	350.664.350,00			350.664.350,00
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	21.423.159.083,35	22.680.000,00	(21.423.159.083,35)	22.680.000,00
Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	9.272.700.315,00			9.272.700.315,00
Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	0,00			0,00
JUMLAH	254.122.974.988,78	1.245.570.984,00	(29.424.948.608,35)	225.397.121.754,43

Rincian mutasi pada beban barang dan jasa adalah sebagai berikut:

Mutasi Tambah :		
Beban Barang Pakai Habis	Jurnal Penyesuaian berupa pengakuan beban atas saldo awal persediaan Alat tulis kantor - Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah tahun 2021	4.877.653,00
Beban Barang Pakai Habis	Jurnal Penyesuaian atas reklasifikasi pengadaan yang berasal dari belanja modal Peralatan dan mesin namun tidak sesuai kriteria belanja modal dan aset tetap sehingga dicatat sebagai beban LO	1.148.482.350,00
Beban Jasa Kantor	Jurnal Penyesuaian atas pengakuan utang beban atas tagihan air bulan Desember 2021 yang akan dibayarkan pada tahun berikutnya (n+1)	782.700,00
Beban Jasa Kantor	Jurnal Penyesuaian atas pengakuan utang beban atas tagihan listrik bulan Desember 2021 yang akan dibayarkan pada tahun berikutnya (n+1)	42.390.238,00
Beban Jasa Kantor	Jurnal Penyesuaian atas pengakuan utang beban atas tagihan telepon & internet Telkom bulan Desember 2021 yang akan dibayarkan pada tahun berikutnya (n+1)	11.704.480,00
Beban luran Jaminan/Asuransi	Jurnal Penyesuaian atas pengakuan beban jasa premi asuransi BMD s.d. 30 Juni 2021 atas saldo awal beban jasa dibayar dimuka tahun 2020	9.769.042,00
Beban luran Jaminan/Asuransi	Jurnal Penyesuaian atas pengakuan beban jasa premi asuransi BMD s.d. 07 Oktober 2021 atas saldo awal beban jasa dibayar dimuka tahun 2020	4.884.521,00
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	Jurnal Penyesuaian atas reklasifikasi pengadaan yang berasal dari belanja modal aset tetap lainnya namun tidak sesuai kriteria belanja modal dan aset tetap sehingga dicatat sebagai beban LO	22.680.000,00
Mutasi Kurang :		
Beban Barang Pakai Habis	Jurnal Penyesuaian atas kapitalisasi aset yang berasal dari belanja barang dan jasa yang didalamnya berupa pengadaan Mebel untuk sekolah SMA tahun 2021	45.300.000,00
Beban Barang Pakai Habis	Jurnal Penyesuaian atas pengakuan Saldo ATK berdasarkan hasil stock opname persediaan per 31 Desember 2021	1.219.000,00
Beban Jasa Kantor	Jurnal Penyesuaian atas pembayaran utang beban kekurangan gaji GTT untuk bulan Desember 2020 sebanyak 761 org x Rp2.000.000,00 yang dibayarkan di tahun 2021 (no. SP2D 00201/SP2D/LS/2021, 23 Maret 2021)	1.522.000.000,00
Beban Jasa Kantor	Jurnal Penyesuaian atas pembayaran utang beban telepon tahun 2020 berupa tagihan bulan Desember 2020 yang telah dibayarkan pada tahun 2021 (n+1)	5.343.067,00
Beban Jasa Kantor	Jurnal Penyesuaian atas pembayaran utang beban listrik tahun 2020 berupa tagihan bulan Desember 2020 yang telah dibayarkan pada tahun 2021 (n+1)	39.696.095,00
Beban luran Jaminan/Asuransi	Jurnal Penyesuaian Neraca atas pengakuan beban dibayar dimuka yang berasal dari belanja premi asuransi BMD tahun 2021 yang manfaatnya digunakan hingga tahun n+1	14.656.563,00
Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	Jurnal Penyesuaian atas kapitalisasi yang berasal dari belanja jasa konsultansi perencanaan dan pengawasan ke aset tetap tahun 2021	5.088.049.050,00
Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	Jurnal Penyesuaian atas atribusi beban jasa konsultansi perencanaan dan pengawasan yang aset tetap nya di pos belanja modal KIB D	193.168.750,00
Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	Jurnal Penyesuaian atas pencatatan KDP yang berasal dari belanja jasa konsultansi perencanaan yang hingga 31 Des 2021 belum pekerjaan fisiknya, berupa perencanaan Penimbunan Halaman Sekolah, Pembuatan Pagar dan Pembuatan Kolam Renang SMKN 1 Kapuas Kuala	54.780.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	Jurnal Penyesuaian atas reklasifikasi beban pemeliharaan, jasa konsultan & jasa yang didalamnya merupakan pengadaan barang yang diberikan kepada pihak ketiga (hibah), dan hingga 31 Des 2021 dokumen hibah belum terpenuhi, maka dicatat sebagai persediaan	887.927.000,00
Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	Jurnal Penyesuaian atas pencatatan KDP yang berasal dari belanja jasa konsultasi perencanaan yang hingga 31 Des 2021 belum pekerjaan fisiknya, berupa perencanaan dan pengawasan Pembangunan Ruang Praktek Siswa SMKN 1 Sukamara	149.650.000,00
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	Jurnal Penyesuaian atas kapitalisasi yang berasal dari belanja pemeliharaan gedung dan bangunan yang didalamnya adalah pembayaran pekerjaan rehabilitasi bangunan, sehingga harus dikapitalisasi ke aset tetap tahun 2021	3.430.879.495,00
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	Jurnal Penyesuaian atas kapitalisasi yang berasal dari belanja pemeliharaan gedung dan bangunan yang didalamnya adalah pembayaran pekerjaan rehabilitasi bangunan, sehingga harus dikapitalisasi ke aset tetap tahun 2021	16.369.000.875,35
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	Jurnal Penyesuaian atas reklasifikasi beban pemeliharaan, jasa konsultan & jasa yang didalamnya merupakan pengadaan barang yang diberikan kepada pihak ketiga (hibah), dan hingga 31 Des 2021 dokumen hibah belum terpenuhi, maka dicatat sebagai persediaan	1.623.278.713,00
Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	Jurnal Penyesuaian atas reklasifikasi beban pemeliharaan, jasa konsultan & jasa yang didalamnya merupakan pengadaan barang yang diberikan kepada pihak ketiga (hibah), dan hingga 31 Des 2021 dokumen hibah belum terpenuhi, maka dicatat sebagai persediaan	546.475.610,00

5.5.4.2.3. Beban Hibah

Beban Hibah	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	456.841.446.256,00	17.680.818.707,40

Beban Hibah untuk Tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp456.841.446.256,00 dan Rp17.680.818.707,40, dengan rincian sebagaimana tergambar dalam tabel berikut.

Tabel. Beban Hibah

Uraian	2021 (Rp)
Beban Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	239.733.256,00
Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	1.999.000.000,00
Beban Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Negeri	433.820.707.000,00
Beban Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikmen Swasta	20.782.006.000,00
Beban Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	239.733.256,00
Jumlah	456.841.446.256,00

5.5.4.2.8. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban Penyusutan dan Amortisasi	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	72.257.835.408,16	58.444.385.349,90

Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun 2021 berupa nilai penyusutan Aset Tetap selama 1 Januari 2021 s.d. 31 Desember 2021 sebesar Rp72.257.835.408,16. Rincian Beban Penyusutan dan amortisasi tahun 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut.

Tabel. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Uraian	2021 (Rp)
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	51.547.188.061,16
Beban Penyusutan Alat Besar Darat	65.794.600,00
Beban Penyusutan Alat Besar Apung	41.825,00
Beban Penyusutan Alat Bantu	85.108.274,00
Beban Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor	278.313.155,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban Penyusutan Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	720.000,00
Beban Penyusutan Alat Angkutan Apung Bermotor	40.742.015,00
Beban Penyusutan Alat Bengkel Bermesin	119.204.566,00
Beban Penyusutan Alat Bengkel Tak Bermesin	41.415.286,00
Beban Penyusutan Alat Ukur	12.009.167,00
Beban Penyusutan Alat Pengolahan	73.051.679,00
Beban Penyusutan Alat Kantor	3.703.480.387,00
Beban Penyusutan Alat Rumah Tangga	5.670.881.616,16
Beban Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	96.083.606,00
Beban Penyusutan Alat Studio	340.249.461,00
Beban Penyusutan Alat Komunikasi	41.695.475,00
Beban Penyusutan Peralatan Pemancar	21.772.721,00
Beban Penyusutan Alat Kedokteran	12.838.113,00
Beban Penyusutan Alat Kesehatan Umum	868.497,00
Beban Penyusutan Unit Alat Laboratorium	1.864.816.333,00
Beban Penyusutan Unit Alat Laboratorium Nuklir	12.671.966,00
Beban Penyusutan Alat Peraga Praktik Sekolah	9.085.804.883,00
Beban Penyusutan Alat Laboratorium Fisika Nuklir/Elektronika	56.167.872,00
Beban Penyusutan Alat Proteksi Radiasi/Proteksi Lingkungan	4.212.143,00
Beban Penyusutan Radiation Application and Non Destructive Testing Laboratory Lainnya	33.028.152,00
Beban Penyusutan Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	34.934.426,00
Beban Penyusutan Peralatan Laboratorium Hydrodinamica	69.495.034,00
Beban Penyusutan Alat Laboratorium Standarisasi Kalibrasi dan Instrumentasi	162.500,00
Beban Penyusutan Komputer Unit	24.396.822.724,00
Beban Penyusutan Peralatan Komputer	5.254.558.515,00
Beban Penyusutan Alat Eksplorasi Topografi	625.000,00
Beban Penyusutan Alat Pelindung	19.505.680,00
Beban Penyusutan Alat Kerja Penerbangan	65.100.046,00
Beban Penyusutan Alat Keamanan	24.370.132,00
Beban Penyusutan Peralatan Olahraga	20.642.212,00

Uraian	2021 (Rp)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	20.188.665.863,00
Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja	17.608.038.491,00
Beban Penyusutan Bangunan Gudang Tempat Tinggal	2.564.444.042,00
Beban Penyusutan Bangunan Menara	468.750,00
Beban Penyusutan Candi/Tugu Peringatan/ Prasasti	14.660.580,00

Uraian	2021 (Rp)
Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	404.119.309,00
Beban Penyusutan Jalan	215.324.000,00
Beban Penyusutan Jembatan	5.612.000,00
Beban Penyusutan Bangunan Air Irigasi	9.577.936,00
Beban Penyusutan Bangunan Pengairan Pasang Surut	1.079.314,00
Beban Penyusutan Bangunan Pengaman	7.190.238,00
Beban Penyusutan Bangunan Air Bersih/Air Baku	18.419.160,00
Beban Penyusutan Bangunan Air Kotor	984.350,00
Beban Penyusutan Instalasi Air Bersih/Air Baku	20.399.073,00
Beban Penyusutan Instalasi Pembangkit Listrik	20.724.639,00
Beban Penyusutan Instalasi Gardu Listrik	41.291.370,00
Beban Penyusutan Instalasi Pertahanan	1.115.968,00
Beban Penyusutan Jaringan Air Minum	18.177.474,00
Beban Penyusutan Jaringan Listrik	41.610.787,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban Penyusutan Jaringan Telepon	2.613.000,00
Uraian	
Beban Penyusutan Aset Tidak Berwujud	117.862.214,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	117.862.175,00

5.5.4.2.11. Beban Lain-lain

Beban Lain-lain	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	393.866.100,00	711.557.684,00

Beban Lain-lain untuk Tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp393.866.100,00 dan Rp711.557.684,00 merupakan beban atas aset ekstrakomtabel tahun 2021 yaitu barang yang memenuhi kriteria aset tetap namun harga satuannya dibawah nilai batas kapitalisasi Aset Tetap Peralatan dan Mesin Rp300.000,00 dengan rincian sebagai berikut.

No.	Uraian	Jumlah (Rp)
1.	Penyesuaian atas aset ekstrakomtabel yang berasal dari realisasi belanja modal Dana BOS semester 1 2021 SMA/SMK/SLB Negeri se-Kalimantan Tengah	161.586.000,00
2.	Penyesuaian atas aset ekstrakomtabel yang berasal dari realisasi belanja modal Dana BOS Semester II 2021 SMA/SMK/SLB Negeri Se-Kalimantan Tengah	232.280.100,00
JUMLAH		393.866.100,00

Sekolah	Uraian	Vol	Harga Satuan (Rp)	Total (Rp)	Objek Aset
SMKN 1 KOTAWARINGIN LAMA	Meubelair Kursi Guru	10	165.000,00	1.650.000,00	Meubelair
SMAN 1 TANAH SIANG SELATAN	Pengadaan Kursi Siswa	10	250.000,00	2.500.000,00	Meubelair
SMAN 1 TANAH SIANG SELATAN	Pengadaan Kursi Siswa	10	250.000,00	2.500.000,00	Meubelair
SMAN 1 AWANG LAPAI	jok kursi kantor	3	275.000,00	825.000,00	Meubelair
SMAN 1 PAJU EPAT	Pembelian CCTV AHD 5MP 1080P	2	250.000,00	500.000,00	Alat Kantor Lainnya
SMAN 3 MURUNG	Belanja kursi guru	12	250.000,00	3.000.000,00	Meubelair
SMKN 1 CEMPAGA	Kursi susun	21	292.000,00	6.132.000,00	Meubelair
SMAN 1 PATANGKEP TUTUI	Kursi Tumpuk	6	290.000,00	1.740.000,00	Meubelair
SMAN 3 MALIKU	Pembelian kotak aduan	1	250.000,00	250.000,00	Meubelair
SMKN 3 SAMPIT	Pembelian kursi lipat matrix cat	4	250.000,00	1.000.000,00	Meubelair
SMAN 1 LAUNG TUHUP	Kursi siswa	40	200.000,00	8.000.000,00	Meubelair
SMKN 2 KAHAYAN HILIR	kursi lipat	10	200.000,00	2.000.000,00	Meubelair
SMKN 2 KAHAYAN HILIR	kursi lipat	10	200.000,00	2.000.000,00	Meubelair
SMAN 1 KAPUAS MURUNG	Pembelian Kursi Laboratorium Biologi	30	200.000,00	6.000.000,00	Meubelair
SMAN 1 TASIK PAYAWAN	Kursi siswa	40	275.000,00	11.000.000,00	Meubelair
SMAN 1 TASIK PAYAWAN	Meja siswa	40	275.000,00	11.000.000,00	Meubelair
SMAN 1 MANTANGAI	Membeli kursi guru	2	250.000,00	500.000,00	Meubelair
SMAN 1 TEWANG SANGALANG GARING	Meja siswa	50	250.000,00	12.500.000,00	Meubelair
SMAN 1 TEWANG SANGALANG GARING	Kursi siswa	50	200.000,00	10.000.000,00	Meubelair
SMKN 2 KUALA KAPUAS	Pembelian Meja Mesin Jahit	10	250.000,00	2.500.000,00	Meubelair
SMKN 2 KUALA KAPUAS	Pembelian Kursi Baca Stol	30	200.000,00	6.000.000,00	Meubelair
SMKN 2 KAPUAS MURUNG	Kursi siswa	30	200.000,00	6.000.000,00	Meubelair
SMKN 1 SERUYAN TENGAH	Dispenser Miyako WD-190PH	4	175.000,00	700.000,00	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)
SMAN 7 PALANGKARAYA	kipas angin	1	277.000,00	277.000,00	Alat Pendingin
SMA NEGERI 1 PASAK TALAWANG	Kipas Angin	2	289.000,00	578.000,00	Alat Pendingin
SMAN 1 PERMATA INTAN	Meja siswa	15	150.000,00	2.250.000,00	Meubelair
SMAN 1 PERMATA INTAN	Kursi siswa	15	150.000,00	2.250.000,00	Meubelair
SMKN 8 PALANGKA RAYA	Rauter ref wireless	2	220.000,00	440.000,00	Peralatan Jaringan
SMAN 1 TEWEH BARU	Teralis Lab Komputer	16	250.000,00	4.000.000,00	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Sekolah	Uraian	Vol	Harga Satuan (Rp)	Total (Rp)	Objek Aset
SMAN 1 DANAU SEMBULUH	Tabung gas elpigi 3kg+isi	1	250.000,00	250.000,00	Alat Dapur
SMAN 2 LAUNG TUHUP	Rak sepatu siswa	6	250.000,00	1.500.000,00	Meubelair
SMAN 1 KOTAWARINGIN LAMA	Microphone TOA	2	250.000,00	500.000,00	Peralatan Studio Visual
SMKN 1 KATINGAN KUALA	Dispenser	1	275.000,00	275.000,00	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)
SMAN 2 PANGKALAN BUN	Kursi Biasa	25	250.000,00	6.250.000,00	Meubelair
SMAN 1 KATINGAN TENGAH	Dibayar Belanja TENDA Switch Hub SG105 5 port	1	149.000,00	149.000,00	Peralatan Personal Komputer
SMAN 1 KATINGAN HILIR	Biaya Pembelian Sound Card	6	150.000,00	900.000,00	Alat Kantor Lainnya
SMAN 1 KATINGAN HILIR	Biaya Pembelian Pointer PPT	6	150.000,00	900.000,00	Alat Kantor Lainnya
SMAN 1 KATINGAN HILIR	Biaya Pembelian Mic Wireless	3	250.000,00	750.000,00	Alat Kantor Lainnya
SMAN 1 KARAU KUALA	Kursi Kerja	2	150.000,00	300.000,00	Meubelair
SMAN 2 KAHAYAN KUALA	Kursi siswa	9	250.000,00	2.250.000,00	Meubelair
SMAN 1 PAKU	Meja Sekolah	50	250.000,00	12.500.000,00	Meubelair
SMAN 1 PAKU	Kursi Kayu	50	150.000,00	7.500.000,00	Meubelair
SMAN 1 KAHAYAN KUALA	meja komputer	9	250.000,00	2.250.000,00	Meubelair
SMAN 4 PALANGKA RAYA	Bangku sekolah	42	260.000,00	10.920.000,00	Meubelair
SMKN 1 TAMIANG LAYANG	Kursi guru	4	175.000,00	700.000,00	Meubelair
SMKN 1 TAMIANG LAYANG	Kursi siswa	20	130.000,00	2.600.000,00	Meubelair
SMKN 1 TAMIANG LAYANG	Meja siswa	20	150.000,00	3.000.000,00	Meubelair
SMAN 2 PANDIH BATU	Kursi Guru	12	250.000,00	3.000.000,00	Meubelair
SMAN 1 MENTHOBI RAYA	Senar Drum	6	115.000,00	690.000,00	Praktek Kesenian
SMAN 2 MONTALLAT	Kursi Besi / Metal	10	200.000,00	2.000.000,00	Meubelair
SMAN 2 BULIK	pembelian kursi siswa	12	250.000,00	3.000.000,00	Meubelair
SMAN 2 BULIK	pembelian kursi siswa	8	250.000,00	2.000.000,00	Meubelair
SMAN 3 PANGKALAN BUN	Meja siswa	50	200.000,00	10.000.000,00	Meubelair
SMAN 3 PANGKALAN BUN	Kursi siswa	50	200.000,00	10.000.000,00	Meubelair
SMKN 2 SAMPIT	Otomatis tandon toren Pompa Air 1000w dengan level indikator	3	162.000,00	486.000,00	Pompa
SMKN 2 SAMPIT	Sunsun JQP 3000 Propam Pompa Celup Aquarium Kolam Hidroponik Submersible Pump	1	160.000,00	160.000,00	Pompa
SMKN 2 SAMPIT	Pompa Celup Kolam dan Aquarium Kitosaki PSP 2400-60 watt original	1	275.000,00	275.000,00	Pompa
SMAN 1 SAMPIT	Kursi Komputer	40	250.000,00	10.000.000,00	Meubelair
SMKN 3 PALANGKA RAYA	BELANJA KANOPY ETALASE TEFA BOGA	36	260.000,00	9.360.000,00	Alat Kantor Lainnya
SMAN 3 DUSUN UTARA	Pembelian CCTV Hi-look	2	250.000,00	500.000,00	Peralatan Studio Visual
SLB NEGERI 1 SAMPIT	Kursi Siswa	10	250.000,00	2.500.000,00	Meubelair
SMKN 1 MUARA TEWEH	Speaker	1	200.000,00	200.000,00	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)
SMAN 7 PALANGKARAYA	KIPAS ANGIN MASPION	1	277.000,00	277.000,00	Alat Pendingin
SMAN 1 PERMATA INTAN	Kursi siswa	25	125.000,00	3.125.000,00	Meubelair
SMKN 1 KATINGAN KUALA	Rak Laci	1	175.000,00	175.000,00	Meubelair
SMKN 1 KATINGAN KUALA	Seruling	1	175.000,00	175.000,00	Praktek Kesenian
SMAN 1 KUALA PEMBUANG	- kursi lab	20	295.000,00	5.900.000,00	Meubelair
SMKN 1 SERUYAN	Kursi napolly ksr-333	100	47.300,00	4.730.000,00	Alat Kantor Lainnya
SMAN 1 RUNGAN BARAT	kursi siswa	7	200.000,00	1.400.000,00	Meubelair
SMAN 1 BENUA LIMA	Kursi kantor	12	250.000,00	3.000.000,00	Alat Kantor Lainnya
SMAN 1 MALIKU	Dibayar Belanja Kipas Angin Maspion	1	250.000,00	250.000,00	Alat Pendingin
SMAN 1 MALIKU	Dibayar Belanja Kipas Angin Miyako 1227	1	225.000,00	225.000,00	Alat Pendingin
SMKN 1 BUKIT SAWIT	Pembayaran Penambahan Kursi Siswa	40	150.000,00	6.000.000,00	Meubelair
SMKN 1 BUKIT SAWIT	Pembayaran Penambahan Kursi Guru	15	220.000,00	3.300.000,00	Meubelair

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Sekolah	Uraian	Vol	Harga Satuan (Rp)	Total (Rp)	Objek Aset
SMAN 2 PANGKALAN BUN	Dibayar Biaya Pembelian Kursi siswa	25	250.000,00	6.250.000,00	Meubelair
SMAN 2 PANGKALAN BUN	Dibayar Biaya Pembelian Kursi Siswa	40	250.000,00	10.000.000,00	Meubelair
SMAN 2 PANGKALAN BUN	Biaya Pembelian Meja Sekolah	50	250.000,00	12.500.000,00	Meubelair
SMAN 2 KURUN	Meja Kursi Siswa	20	275.000,00	5.500.000,00	Meubelair
SMAN 2 KURUN	Meja belajar lesehan	12	170.000,00	2.040.000,00	Meubelair
SMA NEGERI 4 DUSUN SELATAN	Papan Pegumuman	4	200.000,00	800.000,00	Meubelair
SMAN 3 SAMPIT	5.2. Tripco infrared counter K3 Pro	2	165.000,00	330.000,00	Pengadaan Alat Kesehatan Perawatan
SMAN 3 SAMPIT	5.1 Kipas Angin 9"	1	171.000,00	171.000,00	Alat Pendingin
SMKN 1 SAMPIT	3 5 mm meter female to 1 5 AUX Kabel vention audio male	1	251.100,00	251.100,00	Peralatan Studio Visual
SMKN 1 SAMPIT	Kursi	3	270.000,00	810.000,00	Meubelair
SMKN 1 KOTA BESI	Kursi	50	110.000,00	5.500.000,00	Meubelair
SMKN 1 DELANG	Kursi Guru	15	175.000,00	2.625.000,00	Meubelair
SMKN 1 MENTAYA HULU	ceiling fan cosmos	6	290.000,00	1.740.000,00	Alat Pendingin
SMKN 4 PALANGKA RAYA	Belanja Meja Setrika	4	275.000,00	1.100.000,00	Meubelair
SMKN 4 PALANGKA RAYA	Belanja Meja Siswa	6	250.000,00	1.500.000,00	Meubelair
SMAN 1 PEMATANG KARAU	Kursi Perpustakaan	20	150.000,00	3.000.000,00	Meubelair
SMAN 1 PEMATANG KARAU	Kursi Lab Kimia	20	150.000,00	3.000.000,00	Meubelair
SMAN 1 PAKU	Meja	60	250.000,00	15.000.000,00	Meubelair
SMAN 1 PAKU	Kursi	60	150.000,00	9.000.000,00	Meubelair
SMAN 2 KATINGAN HILIR	Kursi kayu	8	250.000,00	2.000.000,00	Meubelair
SMAN 2 KATINGAN HILIR	Kursi kayu	12	250.000,00	3.000.000,00	Meubelair
SMAN 2 KAHAYAN KUALA	meja sekolah	7	250.000,00	1.750.000,00	Meubelair
SMAN 2 KAHAYAN KUALA	Kursi Biasa	15	250.000,00	3.750.000,00	Meubelair
SMAN 2 KAHAYAN KUALA	Meja sekolah	8	250.000,00	2.000.000,00	Meubelair
SMAN 2 KAHAYAN KUALA	Kursi Biasa	5	250.000,00	1.250.000,00	Meubelair
SMAN 1 SEBANGAU KUALA	Kursi Guru	17	250.000,00	4.250.000,00	Meubelair
SMAN 1 SERUYAN TENGAH	Kursi Siswa kayu	25	250.000,00	6.250.000,00	Meubelair
SMKN 1 TELAWANG	suling	1	220.000,00	220.000,00	Praktek Kesenian
SMKN 1 TELAWANG	kursi biasa	21	165.000,00	3.465.000,00	Meubelair
SMKN 1 BUNTOK	Kursi Sekolah	100	250.000,00	25.000.000,00	Meubelair
SMAN 2 KUALA KAPUAS	Kursi kayu/Rotan	50	250.000,00	12.500.000,00	Meubelair
SMKN 1 DANAU SEMBULUH	blender miyako	1	250.000,00	250.000,00	Alat Dapur
SMAN 1 DAMANG BATU	kursi susun Infinity Biru	11	250.000,00	2.750.000,00	Meubelair

5.5.4.3. Surplus/Defisit dari Operasi

Surplus/Defisit dari Operasi	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	(1.342.287.396.282,23)	(857.740.967.140,91)

Surplus/Defisit dari Operasi adalah selisih antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan dari kegiatan operasi. Surplus/Defisit untuk Tahun 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut.

Tabel. Surplus/Defisit dari Operasi

Uraian	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Pendapatan	2.366.384.710,36	4.849.103.632,08
Beban	1.344.653.780.992,59	862.590.070.772,99
Surplus/Defisit dari Operasi	(1.342.287.396.282,23)	(857.740.967.140,91)

5.5.4.4. Surplus/Defisit-LO

Surplus/Defisit-LO	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	(1.342.287.396.282,23)	(857.740.967.140,91)

Surplus/Defisit-LO merupakan selisih antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan setelah diperhitungkan surplus/defisit dari kegiatan non operasional dan pos luar biasa. Surplus/Defisit-LO untuk tahun 2021 dan 2020 sebesar Rp(1.342.287.396.282,23) dan Rp(857.740.967.140,91).

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7.5.5. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) merupakan laporan yang menyajikan informasi mengenai perubahan ekuitas yang terdiri dari ekuitas awal, surplus/defisit-lo, koreksi dan ekuitas akhir. Ekuitas adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pemerintah pada tanggal pelaporan. Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara LO dengan Neraca berkaitan dengan kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan.

Saldo Ekuitas per 31 Desember 2021 Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah adalah sebesar Rp1.458.393.341.418,81.

EKUITAS AWAL	1.328.377.895.387,53
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1.342.287.396.282,23)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:	
Koreksi Nilai Persediaan	0,00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0,00
Koreksi ekuitas lainnya	2.730.712.944,21
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	1.469.572.129.369,31
EKUITAS AKHIR	1.458.393.341.418,81

Penjelasan atas Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah disajikan sebagai berikut:

5.5.5.1. Ekuitas Awal

Ekuitas Awal	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	1.328.377.895.387,53	1.122.360.149.122,21

Nilai Ekuitas Awal pada 01 Januari 2021 adalah Rp1.328.377.895.387,53.

5.5.5.2. Surplus/Defisit-LO

Ekuitas Awal	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	(1.342.287.396.282,23)	(857.740.967.140,91)

Surplus/Defisit-LO merupakan selisih antara Pendapatan-LO dan Beban-LO selama satu periode pelaporan setelah diperhitungan surplus/defisit dari kegiatan non operasional dan pos luar biasa. Surplus/Defisit-LO Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah pada Laporan Operasional per 31 Desember 2021 adalah defisit sebesar Rp(1.342.287.396.282,23).

5.5.5.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	2.730.712.944,21	(149.658.321,77)

Nilai Koreksi Ekuitas Lainnya Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp2.730.712.944,21. Koreksi Ekuitas Lainnya terdiri dari penyesuaian-penyesuaian yang berhubungan dengan penambahan atau pengurangan nilai Ekuitas.

5.5.5.4. Ekuitas Akhir

Ekuitas Akhir	2021 (Rp)	2020 (Rp)
	1.458.393.341.418,81	1.328.377.895.387,53

Nilai Ekuitas Akhir Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp1.458.393.341.418,81. Nilai Ekuitas Akhir didapat dari

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

penghitungan Ekuitas Awal ditambah atau dikurangi Surplus/Defisit dan Dampak Kumulatif Perubahan.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.6. Penjelasan Informasi Non Keuangan

Sebagai wujud pelaksanaan dari Undang-undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintah Daerah, Pemerintah telah menerbitkan Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang Perangkat Daerah. Sebagai dampak dari terbitnya Undang-undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintah Daerah dan Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang Perangkat Daerah maka Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah melakukan penyesuaian organisasi perangkat daerahnya di tahun 2018 dengan diterbitkannya Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2018 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Tengah Nomor 4 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Provinsi Kalimantan Tengah dan Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah Nomor 1 Tahun 2020 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi dan Tata Kerja Sekretariat Daerah Provinsi Kalimantan Tengah maka terdapat beberapa perubahan nama dan susunan perangkat daerah pada Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah disajikan pada Tabel 6.1.

Tabel 1 Susunan Perangkat Daerah Provinsi Kalimantan Tengah

No	Perangkat Daerah Tahun 2018 (Perda Nomor 1 Tahun 2018)	TIPE
	Urusan Wajib Pelayanan Dasar	
1	Dinas Pendidikan	A
2	Dinas Kesehatan	A
3	RSUD dr.Doris Sylvanus Palangka Raya (APBD)	
4	RSUD dr.Doris Sylvanus Palangka Raya (BLUD)	
5	Rumah Sakit Jiwa Kalawa Atei Palangka Raya	
6	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	B
7	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	B
8	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	
9	Satuan Polisi Pamong Praja	A
10	Badan Penanggulangan Bencana Daerah dan Pemadam Kebakaran	
11	Dinas Sosial	A
	Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar	
1	Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi	A
2	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	A
3	Dinas Ketahanan Pangan	B
4	Dinas Lingkungan Hidup	A
5	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	C
6	Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa	A
7	Dinas Perhubungan	B
8	Dinas Komunikasi, Informatika, Persandian dan Statistik	A
9	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	B
10	Dinas Penanaman Modal dan PTSP	A
11	Dinas Pemuda dan Olahraga	A
12	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	A
13	Dinas Perpustakaan dan Arsip	A
	Urusan Pilihan	
1	Dinas Kelautan dan Perikanan	A
2	Dinas Tanaman Pangan, Holtikultura dan Peternakan	A
3	Dinas Perkebunan	A
4	Dinas Kehutanan	A
5	Dinas Energi dan Sumber Daya Mineral	A
6	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	A
	Urusan Pemerintahan Fungsi Penunjang	
1	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah dan Penelitian Pengembangan	A
2	Badan Keuangan dan Aset Daerah	B
3	PPKD	
4	Badan Pendapatan Daerah	C
5	Badan Kepegawaian Daerah	A
6	Badan Pengembangan Sumber Daya Manusia	A
7	Sekretariat Daerah	A
a.	Biro Pemerintahan dan Otonomi Daerah	

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Perangkat Daerah Tahun 2018 (Perda Nomor 1 Tahun 2018)	TIPE
b.	Biro Kesejahteraan Rakyat	
c.	Biro Hukum	
d.	Biro Perekonomian	
e.	Biro Administrasi Pembangunan	
f.	Biro Pengadaan Barang dan Jasa	
g.	Biro Organisasi	
h.	Biro Umum	
i.	Biro Administrasi Pimpinan	
9	Sekretariat DPRD	C
10	Badan Penghubung Prov. Kalteng di Jakarta	
11	DPRD	
12	Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah	
13	Inspektorat Provinsi Kalimantan Tengah	B

Penyelenggaraan Urusan Pemerintahan Daerah menggunakan azas desentralisasi, dekonsentrasi dan tugas pembantuan. Penyelenggaraan desentralisasi mensyaratkan pembagian urusan pemerintahan, yang didasarkan pada pemikiran bahwa selalu terdapat berbagai urusan pemerintahan yang menyangkut terjaminnya kelangsungan pelaksanaan pemerintahan daerah. Dalam kaitan ini Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dalam penyelenggaraan pemerintahan daerah didasarkan pada pelaksanaan urusan pemerintahan, yang terdiri dari urusan wajib dan urusan pilihan. Urusan pemerintahan ini ditetapkan dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagaimana telah beberapa kali diubah, terakhir dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011.

Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah (RPJMD), penyusunan RKPD harus berpedoman kepada RPJMD dengan tetap mempertimbangkan dinamika, situasi, kondisi, dan kebutuhan terkini. RKPD Provinsi Kalimantan Tengah Tahun 2020 disusun untuk menjamin keterkaitan dan konsistensi antara perencanaan, penganggaran, pelaksanaan, dan pengawasan dengan mengacu pada arahan pembangunan tahunan yang termuat dalam RPJMD Provinsi Kalimantan Tengah Tahun 2016-2021. Penyusunan RKPD Provinsi Kalimantan Tengah perlu memperhatikan keselarasan dengan rencana pembangunan jangka menengah daerah Provinsi Kalimantan Tengah maupun rencana tahunan nasional. Oleh karena itu, penyusunan RKPD dilakukan melalui 6 (enam) tahapan, sebagai berikut:

- a. Persiapan Penyusunan RKPD Provinsi Kalimantan Tengah;
- b. Penyusunan Rancangan Awal RKPD Provinsi Kalimantan Tengah;
- c. Penyusunan Rancangan RKPD Provinsi Kalimantan Tengah;
- d. Pelaksanaan Musrenbang RKPD Provinsi Kalimantan Tengah;
- e. Perumusan Rancangan Akhir RKPD Provinsi Kalimantan Tengah; dan
- f. Penetapan RKPD Provinsi Kalimantan Tengah.

Lebih lanjut, agar tujuan pembangunan daerah Provinsi Kalimantan Tengah dapat segera terwujud, dalam pelaksanaan RKPD Provinsi Kalimantan Tengah Tahun 2021 harus memperhatikan prinsip-prinsip sebagai berikut:

- a. Berlandaskan pada kearifan lokal;
- b. Mendorong pemanfaatan optimal sumber daya lokal untuk meningkatkan kemandirian daerah;
- c. Menjaga keberlanjutan dan kelestarian lingkungan sebagai aset daerah dan nasional; serta
- d. Mendorong kesadaran, kepedulian, partisipasi, dan rasa memiliki oleh masyarakat akan proses dan hasil pembangunan.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2021 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.8. Penutup

Sebagai penutup Catatan atas Laporan Keuangan Tahun 2021 dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut:

- a. Penyusunan Laporan Keuangan Tahun 2021 disusun dengan berpedoman pada Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan Daerah Provinsi Kalimantan Tengah dan peraturan perundang-undangan yang berlaku antara lain Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 sebagaimana dimutakhirkan terakhir kali dengan Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 050-3708 Tahun 2020.
- b. Basis akuntansi yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan yaitu basis akrual untuk pengakuan pendapatan-LO, beban, aset, kewajiban dan ekuitas. Sedangkan dalam hal anggaran disusun dan didasarkan berdasarkan basis kas, maka LRA disusun berdasarkan basis kas, serta belanja, transfer, dan pengeluaran pembiayaan.
- c. Diharapkan dengan diterbitkannya Laporan Keuangan, dapat dijadikan salah satu sumber informasi bagi pihak eksternal yaitu para *stakeholders* dalam memahami kondisi dan kemampuan yang tergambar dalam Laporan Keuangan.

Demikian Laporan Keuangan dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun 2021 disusun untuk digunakan sebagaimana mestinya.

Palangka Raya, 08 Maret 2022
Plt. KEPALA DINAS PENDIDIKAN,

H. A SYAIFUDI, S.Pd., MSM
NIP. 19670104 199103 1 011