



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
DINAS PENDIDIKAN

Alamat : Jl. Mayjen D.I Panjaitan No.04 Palangka Raya 73112
Telp. (0536-32) 219295,37808 Fax. (0536-32) 219295,37808
Email : keuangan.disdik Kalteng@gmail.com

(Audited)

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang berakhir per 31 Desember 2020



TAHUN 2020

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KATA PENGANTAR

Dengan memanjatkan puji syukur kepada Allah SWT, Tuhan yang Maha Esa, kami atas nama Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah menyajikan Laporan Keuangan Tahun 2020. Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang RI Nomor 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Kepala Satuan Kerja Perangkat Daerah mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan satuan kerja yang dipimpinnya.

Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah adalah entitas akuntansi yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah dengan menyusun Laporan Keuangan berupa Realisasi Anggaran, Neraca dan Catatan atas Laporan Keuangan. Penyusunan Laporan Keuangan mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah, Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 59 Tahun 2007 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah. Informasi yang disajikan didalamnya telah disusun sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku. Sehubungan dengan Laporan Keuangan ini, perlu kami kemukakan hal-hal sebagai berikut:

1. Laporan Realisasi Anggaran memberikan informasi tentang realisasi pendapatan-LRA, belanja, dan pembiayaan. Berdasarkan laporan ini, realisasi Pendapatan adalah sebesar **Rp136.044.952,80** atau mencapai **388,70%** dari anggaran sebesar **Rp35.000.000,00**, realisasi Belanja adalah sebesar **Rp1.093.155.753.535,02** atau mencapai **94,93%** dari anggarannya sebesar **Rp1.151.552.079.484,65** dan pembiayaan berupa penggunaan SiLPA sebesar defisit **Rp32.863.647.640,75**.
2. Neraca menyajikan informasi tentang posisi aset, kewajiban, dan ekuitas Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah per 31 Desember 2020. Dari neraca tersebut diinformasikan bahwa nilai aset adalah sebesar **Rp1.332.703.673.854,53**, kewajiban sebesar **Rp1.068.234.150.195,00** dan ekuitas sebesar **Rp264.469.523.659,53**.
3. Laporan Operasional menyajikan informasi tentang pendapatan LO, Beban, dan Surplus/defisit LO. Berdasarkan laporan ini, jumlah pendapatan LO adalah sebesar **Rp4.849.103.632,08**, beban LO adalah sebesar **Rp862.590.070.772,99**, defisit non operasional adalah sebesar **Rp0,00**, sedangkan pos luar biasa adalah sebesar **Rp(857.740.967.140,91)** sehingga diperoleh nilai perhitungan defisit LO adalah sebesar **Rp(857.740.967.140,91)**. Defisit LO akan menjadi salah satu komponen dalam perhitungan saldo ekuitas akhir SKPD.
4. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) menyajikan informasi mengenai posisi ekuitas akhir Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah. Dalam LPE ini, kami sampaikan bahwa ekuitas akhir SKPD sebelum penggabungan adalah sebesar **Rp264.469.523.659,53** dan ekuitas akhir setelah penggabungan adalah sebesar **Rp1.328.377.895.387,53** (setelah ditambahkan akun penggabungan sebesar **Rp1.063.908.371.728,00**).
5. Catatan atas Laporan Keuangan dimaksud agar pengguna laporan keuangan dapat memperoleh informasi yang lebih lengkap tentang hal-hal yang termuat dalam laporan keuangan. Catatan atas Laporan Keuangan meliputi uraian tentang ekonomi makro, kebijakan keuangan, dan pencapaian target kinerja APBD, Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan, Kebijakan Akuntansi, dan penjelasan pos-pos laporan keuangan, daftar rinci atau uraian atas nilai pos yang disajikan dalam Laporan Pelaksanaan Anggaran (LRA SKPD) dan Laporan Finansial (LO, LPE, dan Neraca)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Kami menyadari bahwa Laporan Keuangan Tahun 2020 ini belumlah sempurna, oleh karena itu kami mengharapkan tanggapan, saran, maupun kritik yang membangun dari para pengguna laporan keuangan ini. Kami akan terus berupaya untuk dapat menyusun dan menyajikan laporan keuangan yang tepat waktu, akurat sehingga terwujud tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*). Diharapkan penyusunan laporan keuangan ini dapat meningkatkan akuntabilitas publik.

Palangka Raya, 15 Juli 2021
Plt. Kepala Dinas,

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

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	1
Daftar Isi	2
Daftar Lampiran	3
Pernyataan Tanggung jawab	5
Ringkasan	6
Laporan Realisasi Anggaran (LRA Perbandingan)	9
Neraca (perbandingan)	10
Laporan Operasional (LO)	12
Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)	13
Catatan atas Laporan Keuangan	
Bab I Pendahuluan	
1.1 Maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan	14
1.2 Landasan hukum penyusunan laporan keuangan	14
1.3 Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan	15
Bab II Ekonomi makro, kebijakan keuangan, dan pencapaian target kinerja APBD	
2.1 Ekonomi Makro	16
2.2 Kebijakan keuangan	18
Bab III Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan	
3.1 Ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan	20
Bab IV Kebijakan Akuntansi	
4.1 Entitas akuntansi/entitas pelaporan keuangan daerah	25
4.2 Basis akuntansi yang mendasari penyusunan laporan keuangan	25
4.3 Basis pengukuran yang mendasari penyusunan laporan keuangan	26
4.4 Penerapan kebijakan akuntansi berkaitan dengan ketentuan yang ada dalam SAP	35
Bab V Penjelasan pos-pos laporan keuangan	
5.1 Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran (LRA)	
5.1.1. Pendapatan-LRA	36
5.1.2. Belanja	37
5.2 Penjelasan atas Pos-pos Neraca	
5.2.1. Aset Lancar	50
5.2.2. Aset Tetap	56
5.2.3. Aset Lainnya	66
5.2.4. Kewajiban	68
5.2.5. Ekuitas	70
5.3 Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional (LO)	
5.3.1. Pendapatan-LO	71
5.3.2. Beban	73
5.3.3. Defisit Non Operasional	82
5.3.4. Surplus/Defisit - LO	82
5.4 Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)	
5.4.1. Ekuitas Awal	83
5.4.2. Surplus/Defisit – LO	83
5.4.3. Koreksi Ekuitas Lainnya	83
5.4.4. Ekuitas Akhir	84
Bab VI Penjelasan atas informasi-informasi Non Keuangan	85
Bab VII Penutup	88

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

DAFTAR LAMPIRAN

1. Laporan Realisasi Anggaran (LRA) 31 Desember TA 2020
2. Neraca Per 31 Desember 2020
3. Laporan Operasional (LO) 31 Desember 2020
4. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) 31 Desember 2020
5. Capaian Target Kinerja APBD Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah TA 2020
6. Berita Acara Pemeriksaan Kas per 31 Desember 2020
7. Copy Rekening Bank per 1 Januari - 31 Desember 2020
8. Berita Acara Rekonsiliasi Data Realisasi APBD dan Aset Tetap serta Persediaan Habis Pakai per 31 Desember 2020
9. Bukti-bukti Identifikasi Beban-beban akrual s.d. 31 Desember 2020
10. Bukti-bukti identifikasi beban akrual dan koreksi kesalahan periode sebelumnya
11. STS (Surat Tanda Setoran) UP/GU/LS



DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH

SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB KEPALA DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH

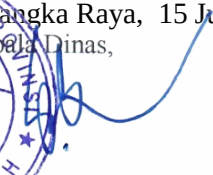
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah yang terdiri dari :

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

Untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2020 sebagaimana terlampir adalah tanggung jawab kami.

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

Palangka Raya, 15 Juli 2021
Plt. Kepala Dinas,

W. A. SYAIFUDI, S.Pd., MSM
Pembina Tk.I
NIP. 19670104 199103 1 011

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

RINGKASAN

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 8 tahun 2006 tentang Pelaporan keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah serta Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah, Kepala Satuan Kerja Perangkat Daerah selaku Pengguna Anggaran menyusun Laporan Keuangan, sebagai pertanggungjawaban pelaksanaan APBD pada Satuan Kerja Perangkat Daerah yang bersangkutan dan menyampaikan kepada Gubernur/Bupati/Walikota melalui Pejabat Pengelola Keuangan Daerah yang meliputi Laporan Realisasi Anggaran, Neraca dan Catatan atas Laporan Keuangan.

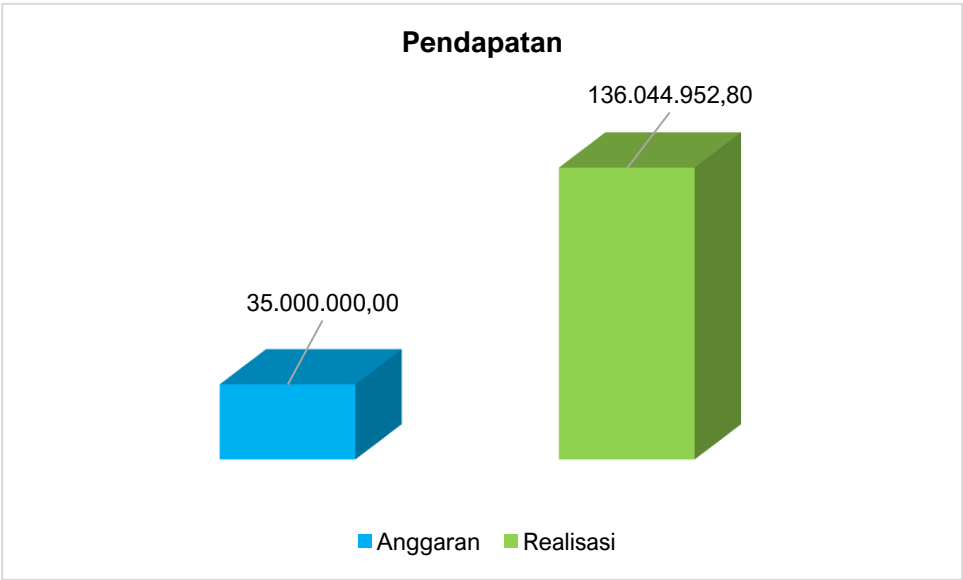
Laporan Keuangan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP).

1. Laporan Realisasi Anggaran

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA) Tahun 2020 dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan, belanja, selama periode 1 Januari 2020 sampai dengan 31 Desember 2020. Realisasi pendapatan pada 31 Desember Tahun Anggaran 2020 sebesar **Rp136.044.952,80** atau mencapai **388,70%** dari anggaran sebesar **Rp35.000.000,00**. Realisasi belanja pada TA 2020 adalah sebesar **Rp1.093.155.753.535,02** atau mencapai **94,93%** dari anggarannya sebesar **Rp1.151.552.079.484,65**. Ringkasan Laporan Realisasi Anggaran tahun 2020 dapat disajikan sebagai berikut :

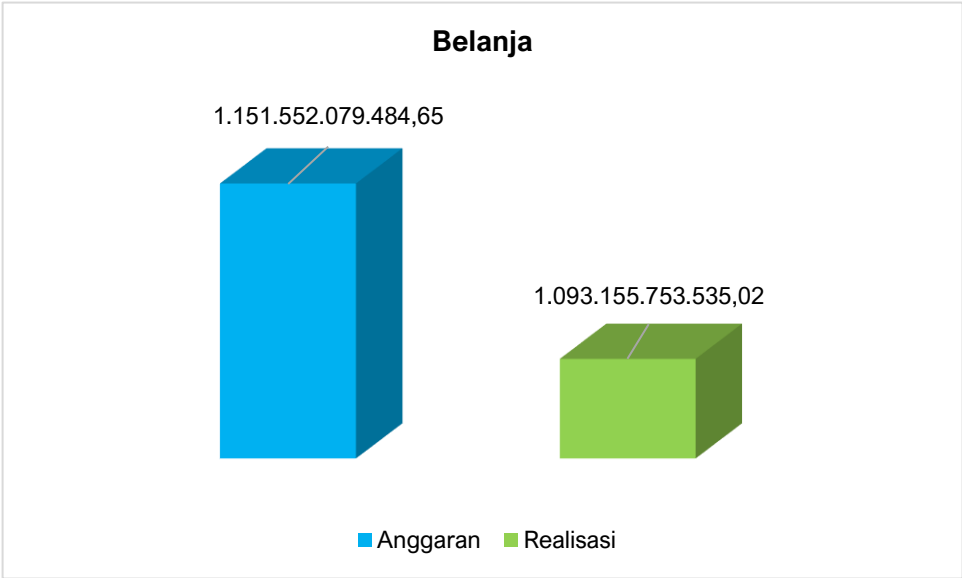
Uraian	2020		%
	Anggaran	Realisasi	
Pendapatan	35.000.000,00	136.044.952,80	388,70
Belanja	1.151.552.079.484,65	1.093.155.753.535,02	94,93

Ringkasan Realisasi Pendapatan Tahun 2020



DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ringkasan Realisasi Belanja Tahun 2020



2. Neraca

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal pelaporan dan dibandingkan dengan tanggal pelaporan sebelumnya. Jumlah aset adalah sebesar **Rp1.332.703.673.854,53** yang terdiri dari aset lancar sebesar **Rp25.837.943.717,83**, aset tetap sebesar **Rp1.202.148.076.338,06** dan aset lainnya sebesar **Rp104.717.653.798,64**. Sementara itu jumlah kewajiban dan ekuitas adalah sebesar **Rp1.332.703.673.854,53** yang terdiri dari kewajiban sebesar **Rp1.068.234.150.195,00**, ekuitas sebesar defisit **Rp264.469.523.659,53**. Ringkasan neraca per 31 Desember 2020 dan 2019 dapat disajikan sebagai berikut :

RINGKASAN NERACA
31 Desember 2020 dan 2019

(dalam Rupiah)

Uraian	2020	2019
ASET		
Aset lancar	25.837.943.717,83	50.944.008.952,15
Aset Tetap	1.202.148.076.338,06	975.926.550.176,25
Aset Lainnya	104.717.653.798,64	104.559.023.450,81
TOTAL ASET	1.332.703.673.854,53	1.131.429.582.579,21
KEWAJIBAN	1.068.234.150.195,00	957.213.462.736,53
Kewajiban Jangka Pendek	1.068.234.150.195,00	957.213.462.736,53
Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00
EKUITAS	264.469.523.659,53	174.216.119.842,68
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS	1.332.703.673.854,53	1.131.429.582.579,21

3. Laporan Operasional (LO)

Laporan Operasional menyajikan ikhtisar sumber daya ekonomi yang menambah ekuitas dan penggunaannya yang dikelola oleh Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah untuk kegiatan penyelenggaraan pemerintahan dalam satu periode pelaporan. Jumlah pendapatan-LO adalah sebesar **Rp4.848.403.632,08**, beban LO adalah sebesar **Rp862.590.070.772,99**, defisit non operasional adalah sebesar **Rp0,00** sedangkan pos luar biasa adalah sebesar **Rp0,00** sehingga didapatkan defisit LO sebesar **Rp(857.741.667.140,91)**. Ringkasan Laporan Operasional (LO) tahun 2020 dan 2019 dapat disajikan sebagai berikut:

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Saldo	
	2020	2019
Pendapatan-LO	4.848.403.632,08	26.129.259.386,00
Beban LO	862.590.070.772,99	812.598.605.205,27
Defisit Non Operasional	0,00	806.100.686,67
Pos Luar Biasa	0,00	0,00
(Defisit) LO	(857.740.967.140,91)	(787.275.446.505,94)

4.

Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas awal berasal dari saldo ekuitas per 31 Desember 2020 sebesar **Rp1.122.360.149.122,21**, defisit LO sebesar **Rp(857.740.967.140,91)** koreksi ekuitas lainnya adalah defisit sebesar **Rp(149.658.321,77)**, sehingga saldo ekuitas akhir sebelum penggabungan adalah **Rp264.469.523.659,53**. Setelah penggabungan dengan PPKD, saldo ekuitas ditambahkan dengan saldo R/K PPKD untuk dikonsolidasikan sebesar **Rp1.063.908.371.728,00** sehingga saldo ekuitas akhir setelah penggabungan adalah **Rp1.328.377.895.387,53**.
5.

Catatan atas Laporan Keuangan

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menguraikan dasar hukum, metodologi penyusunan laporan keuangan dan kebijakan akuntansi yang diterapkan. Selain itu, dalam CaLK dikemukakan penjelasan pos-pos laporan keuangan dalam rangka pengungkapan yang memadai.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)



DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2020 DAN 31 DESEMBER 2019

NO. Urut	URAIAN	TA 2020		%	TA 2019
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI 2019
4	PENDAPATAN - LRA	35.000.000,00	135.344.952,80	0,00	48.254.569,40
4 . 1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LRA	35.000.000,00	4.500.000,00	0,00	48.254.569,40
4 . 1 . 2	Pendapatan Retribusi Daerah - LRA	35.000.000,00	4.500.000,00	0,00	48.000.000,00
4 . 1 . 4	Lain-lain PAD Yang Sah - LRA	0,00	0,00	0,00	254.569,40
4.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LRA	0,00	130.844.952,80		
4.3.3	Pendapatan Retribusi Daerah - LRA	0,00	130.844.952,80		
5	BELANJA	1.151.552.079.484,65	1.093.155.753.535,02	94,93	919.000.831.393,13
5 . 1	BELANJA OPERASI	831.549.583.388,90	801.787.711.830,02	96,42	754.790.836.332,00
5 . 1 . 1	Belanja Pegawai	692.179.572.652,00	664.461.921.884,00	96,00	643.195.069.215,00
5 . 1 . 2	Belanja Barang dan Jasa	127.135.466.131,90	125.091.245.346,02	98,39	111.595.767.117,00
5 . 1 . 2	Belanja Hibah	12.234.544.605,00	12.234.544.600,00	100,00	0,00
5 . 2	BELANJA MODAL	320.002.496.095,75	291.368.041.705,00	91,05	164.209.995.061,13
5 . 2 . 1	Belanja Modal Tanah	0,00	0,00	0,00	177.440.000,00
5 . 2 . 2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	154.252.010.445,75	140.903.439.115,00	91,35	65.714.215.027,65
5 . 2 . 3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	117.198.636.700,00	116.248.515.850,00	99,19	71.040.624.293,48
5 . 2 . 4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	198.686.750,00	198.500.000,00	99,91	213.740.000,00
5 . 2 . 5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	48.343.162.200,00	34.007.586.740,00	70,35	27.063.975.740,00
5 . 2 . 6	Belanja Modal Aset Lainnya	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00
	SURPLUS / (DEFISIT)	(1.151.517.079.484,65)	(1.093.020.408.582,22)	94,92	(918.952.576.823,73)
7	PEMBIAYAAN				
7.1	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	0,00	429.865,00	0,00	(8.428.527.734,44)
7.1.1	Penggunaan SiLPA	0,00	429.865,00	0,00	(8.428.527.734,44)
	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	(1.151.517.079.484,65)	(1.093.019.978.717,22)	94,92	(927.381.104.558,17)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)



NERACA
DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
 Per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019

(Dalam Rupiah)

URAIAN	2020	2019
ASET		
ASET LANCAR		
Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
Kas di BLUD	0,00	0,00
Kas di Bendahara FKTP	0,00	0,00
Kas di Bendahara BOS	3.844.736.884,53	32.863.217.775,75
Kas yang dibatasi penggunaannya	0,00	0,00
Kas Lainnya	7.002.876,00	0,00
Setara Kas	0,00	0,00
Investasi Jangka Pendek	0,00	0,00
Piutang Pendapatan	0,00	0,00
Piutang Lainnya	0,00	0,00
Penyisihan Piutang	0,00	0,00
Beban Dibayar Dimuka	14.653.563,00	14.634.813,00
Persediaan	21.971.550.394,30	18.066.156.363,40
JUMLAH ASET LANCAR	25.837.943.717,83	50.944.008.952,15
ASET TETAP		
Tanah	112.797.454.957,55	112.541.498.957,55
Peralatan dan Mesin	379.351.035.801,34	247.340.364.703,17
Gedung dan Bangunan	947.473.210.480,18	807.825.740.782,18
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	9.529.772.911,54	9.263.250.704,54
Aset Tetap Lainnya	87.184.098.667,06	73.525.574.926,92
Konstruksi Dalam Pengerjaan	37.357.500,00	37.357.500,00
Akumulasi Penyusutan	(334.224.853.979,61)	(274.607.237.398,11)
JUMLAH ASET TETAP	1.202.148.076.338,06	975.926.550.176,25
ASET LAINNYA		
Tagihan Jangka Panjang	0,00	0,00
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00
Aset Tidak Berwujud	573.165.000,00	388.774.500,00
Aset Lain-lain	104.354.954.196,64	104.354.954.196,64
Akumulasi Amortisasi tidak berwujud	(210.465.398,00)	(184.705.245,83)
JUMLAH ASET LAINNYA	104.717.653.798,64	104.559.023.450,81
JUMLAH ASET	1.332.703.673.854,53	1.131.429.582.579,21
KEWAJIBAN		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	0,00	0,00
Utang Bunga	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	0,00	0,00
Pendapatan Diterima Dimuka	0,00	0,00
Utang Beban	4.325.778.467,00	9.069.433.457,00
Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
Kewajiban untuk dikonsolidasikan	1.063.908.371.728,00	948.144.029.279,53
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	1.068.234.150.195,00	957.213.462.736,53
EKUITAS		
EKUITAS	264.469.523.659,53	174.216.119.842,68
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	1.332.703.673.854,53	1.131.429.582.579,21

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
 (dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2020 DAN 2019

No. Urut	URAIAN	SALDO 2020	SALDO 2019	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
	KEGIATAN OPERASIONAL				
8	PENDAPATAN - LO	4.849.103.632,08	26.129.259.386,00	(21.280.155.753,92)	(81,44)
8.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LO	4.500.000,00	48.000.000,00	(43.500.000,00)	(90,63)
8.1.1	Pendapatan Pajak Daerah - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.2	Pendapatan Retribusi Daerah - LO	4.500.000,00	48.000.000,00	(43.500.000,00)	(90,63)
8.1.3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.4	Lain-lain PAD Yang Sah - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	PENDAPATAN TRANSFER - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.1	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat-Dana Perimbangan - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.2	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat-Lainnya - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.3	Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.4	Bantuan Keuangan-LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LO	4.844.603.632,08	26.081.259.386,00	(21.236.655.753,92)	(81,42)
8.3.1	Pendapatan Hibah-LO	4.713.058.679,28	26.081.259.386,00	(21.368.200.706,72)	(81,93)
8.3.2	Dana Darurat-LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.3	Pendapatan Lainnya-LO	131.544.952,80	0,00	131.544.952,80	0,00
9	BEBAN	862.590.070.772,99	812.598.605.205,27	49.991.465.567,72	6,15
9.1.1	Beban Pegawai-LO	659.818.049.329,00	644.907.963.205,00	14.910.086.124,00	2,31
9.1.2	Beban Barang dan Jasa	125.935.259.702,69	120.953.444.682,85	4.981.815.019,84	4,12
9.1.3	Beban Bunga	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.4	Beban Subsidi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.5	Beban Hibah	17.680.818.707,40	0,00	17.680.818.707,40	0,00
9.1.6	Beban Bantuan Sosial	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.7	Beban Penyusutan dan Amortisasi	58.444.385.349,90	46.667.553.317,42	11.776.832.032,48	25,24
9.1.8	Beban Penyisihan Piutang	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.9	Beban Lain-lain	711.557.684,00	69.644.000,00	641.913.684,00	921,71
9.2.1	Beban Transfer Bagi Hasil Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI	(857.740.967.140,91)	(786.469.345.819,27)	(71.271.621.321,64)	9,06
	KEGIATAN NON OPERASIONAL				
8.4.1	Surplus Penjualan Aset Non Lancar-LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.2	Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang-LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.3	Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya-LO	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Defisit Penjualan Aset Non Lancar-LO	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.2	Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang-LO	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.3	Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya-LO	0,00	806.100.686,67	(806.100.686,67)	(100,00)
	SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0,00	(806.100.686,67)	806.100.686,67	(100,00)
	SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(857.740.967.140,91)	(787.275.446.505,94)	(70.465.520.634,97)	8,95
	POS LUAR BIASA				
8.5.1	Pendapatan Luar Biasa-LO	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Beban Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT DARI POS LUAR BIASA	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT-LO	(857.740.967.140,91)	(787.275.446.505,94)	(70.465.520.634,97)	8,95

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)



DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2020 DAN 2019

(dalam Rupiah)

URAIAN	2020	2019
EKUITAS AWAL	1.122.360.149.122,21	717.555.249.929,20
SURPLUS/DEFISIT-LO	(857.740.967.140,91)	(787.275.446.505,94)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		
Koreksi Nilai Persediaan	0,00	0,00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0,00	0,00
Koreksi ekuitas lainnya	(149.658.321,77)	243.936.316.419,42
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	1.063.908.371.728,00	948.144.029.279,53
EKUITAS AKHIR	1.328.377.895.387,53	1.126.003.669.122,21

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

BAB I
PENDAHULUAN

1.1. MAKSUD DAN TUJUAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah Semester II Tahun 2020 merupakan laporan yang terstruktur mengenai posisi keuangan dan transaksi-transaksi yang dilakukan oleh Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah. Secara umum, laporan keuangan ini disusun dengan maksud untuk menyajikan informasi mengenai posisi keuangan, realisasi anggaran, hasil operasi, dan perubahan ekuitas Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah sebagai salah satu Satuan Organisasi Perangkat Daerah (SOPD) dan sebagai salah satu dari entitas pelaporan dari Pemerintah Daerah yang bermanfaat bagi para pengguna laporan dalam membuat dan mengevaluasi keputusan untuk periode selanjutnya. Pengguna laporan keuangan dalam hal ini semua pihak yang berkepentingan (*stakeholder*) antara lain masyarakat, lembaga pengawasan dan pemeriksa, serta pihak yang memberi atau berperan dalam investasi termasuk Pemerintah Pusat. Secara spesifik, tujuan laporan keuangan ini adalah menyajikan informasi yang bermanfaat bagi para pengguna laporan dalam menilai akuntabilitas dan membuat keputusan baik keputusan ekonomi, sosial maupun politik, dengan :

- a) menyediakan informasi mengenai posisi sumber daya ekonomi, kewajiban, dan ekuitas dana pemerintah daerah;
- b) menyediakan informasi mengenai perubahan posisi sumberdaya ekonomi, kewajiban, dan ekuitas dana pemerintah daerah;
- c) menyediakan informasi mengenai sumber, alokasi, dan penggunaan sumber daya ekonomi;
- d) menyediakan informasi mengenai ketaatan realisasi terhadap anggarannya;
- e) menyediakan informasi mengenai cara entitas pelaporan mendanai aktivitasnya dan memenuhi kebutuhan kasnya;
- f) menyediakan informasi mengenai potensi pemerintah daerah untuk membiayai penyelenggaraan kegiatan pemerintahan;
- g) menyediakan informasi yang berguna untuk mengevaluasi kemampuan entitas pelaporan dalam mendanai aktivitasnya.

1.2. LANDASAN HUKUM PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan SOPD Tahun Anggaran 2020 ini disusun dengan berpedoman pada ketentuan yang termuat dalam :

1. Undang-Undang Nomor 21 Tahun 1958 tentang Pembentukan Daerah Swatantra Tingkat I Kalimantan Tengah (Lembaran Negara Tahun 1958 Nomor 62, Tambahan Lembaran Negara Nomor 1622);
2. Undang-Undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1999 Nomor 75, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 3851);
3. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
4. Undang-Undang Nomor 10 Tahun 2004 tentang Pembentukan Peraturan Perundang-undangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 53, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4389);
5. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 66, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4400);
6. 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 Nomor 4502);

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 49, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4503);
8. 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);
9. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 59 Tahun 2007 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
11. Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah Nomor 19 Tahun 2014 tentang Sistem Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah;
12. Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah Nomor 56 Tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah
13. Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Tengah Nomor 8 Tahun 2019 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2020;
14. Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah Nomor 44 Tahun 2019 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2020;

1.3. SISTEMATIKA PENULISAN CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan atas laporan keuangan ini disusun dengan sistematika sebagai berikut:

BAB I	Pendahuluan
	1.1. Maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan;
	1.2. Landasan hukum penyusunan laporan keuangan;
	1.3. Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan.
BAB II	Ekonomi makro, kebijakan keuangan, dan pencapaian target kinerja APBD
	2.1. Ekonomi makro
	2.2. Kebijakan Keuangan
	2.3. Indikator pencapaian target kinerja APBD
BAB III	Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan
	3.1. Ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan
	3.2. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan
BAB IV	Kebijakan Akuntansi
	4.1. Entitas akuntansi / entitas pelaporan keuangan daerah
	4.2. Basis akuntansi yang mendasari penyusunan laporan keuangan
	4.3. Basis pengukuran yang mendasari penyusunan laporan keuangan
	4.4. Penerapan kebijakan akuntansi berkaitan dengan ketentuan yang ada dalam Standar Akuntansi Pemerintahan
BAB V	Penjelasan pos-pos laporan keuangan
	5.1. Penjelasan Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran
	5.2. Penjelasan Pos-pos Laporan Operasional
	5.3. Penjelasan Pos-pos Neraca
	5.4. Penjelasan Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas
BAB VI	Penjelasan atas informasi-informasi non keuangan
BAB VII	Penutup

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

BAB II
EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN, DAN PENCAPAIAN TARGET
KINERJA APBD

2.1. EKONOMI MAKRO

Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah pada dasarnya tidak lepas dari pengaruh kondisi perekonomian Provinsi Kalimantan Tengah baik aspek pendapatan daerah maupun belanja daerah. Secara spesifik lingkungan makro Dinas Pendidikan adalah lingkungan pendidikan di Provinsi Kalimantan Tengah. Pasal 31 UUD 1945 menyatakan bahwa pemerintah wajib memajukan pendidikan dengan mengusahakan dan menyelenggarakan satu sistem pendidikan nasional, yang meningkatkan keimanan dan ketakwaan serta akhlak mulia dalam rangka mencerdaskan kehidupan bangsa, yang diatur dengan undang-undang, memprioritaskan anggaran pendidikan serta memajukan ilmu pengetahuan dan teknologi dengan menjunjung tinggi nilai-nilai agama dan persatuan bangsa untuk kemajuan peradaban serta kesejahteraan umat manusia. Upaya melunasi janji kemerdekaan dan kesungguhan melaksanakan amanat konstitusi terkait dengan pendidikan semakin didukung oleh perundang-undangan. Visi Pendidikan Nasional pun menjadi semakin jelas. Penjelasan Undang-Undang Nomor 20 Tahun 2003 tentang Sistem Pendidikan Nasional menyatakan bahwa terwujudnya sistem pendidikan sebagai pranata sosial yang kuat dan berwibawa memberdayakan semua warga negara Indonesia berkembang menjadi manusia yang berkualitas sehingga mampu dan proaktif menjawab tantangan zaman yang selalu berubah.

Tema pembangunan pendidikan jangka panjang mengacu pada Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2007 tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Nasional (RPJPN) Tahun 2005—2025. Penyelarasan tema dan fokus pembangunan pendidikan tiap tahap kemudian dirumuskan dalam Rencana Pembangunan Pendidikan Nasional Jangka Panjang (RPPNJP) 2005—2025. Dalam perencanaan jangka menengah, masih dimungkinkan adanya penyesuaian atau perbaikan tema sesuai dengan kondisi terkini melalui Rencana Pembangunan Jangka Menengah Nasional (RPJMN) tiap periode pemerintahan, serta Rencana Strategis Kementerian yang ditugaskan. Tema-tema pembangunan pendidikan tiap tahap menurut Rencana Pembangunan Pendidikan Nasional Jangka Panjang (RPPNJP) 2005—2025 yang diselaraskan dengan tema pembangunan dalam Rencana Pembangunan Jangka Panjang Nasional (RPJPN).

Berdasarkan Undang – Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah dan Undang-undang Nomor 25 Tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan Pembangunan Nasional, dalam rangka penyelenggaraan pemerintahan daerah disusun perencanaan pembangunan sebagai satu kesatuan dalam sistem perencanaan pembangunan nasional. Perencanaan pembangunan daerah tersebut disusun oleh pemerintah daerah provinsi dan kabupaten/kota sesuai dengan kewenangannya. Perencanaan pembangunan daerah disusun secara berjangka (Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah/RPJPD, Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah/RPJMD, dan Rencana Kerja Pembangunan Daerah/RKPD) dan dilaksanakan oleh Satuan Organisasi Perangkat Daerah (SOPD) dalam bentuk Rencana Strategis (Renstra) untuk jangka menengah (lima tahunan) dan Rencana Kerja (Renja) untuk jangka waktu tahunan sebagai pelaksanaan dari Renstra SOPD. Maksud penyusunan Renstra Dinas Pendidikan adalah sebagai pedoman bagi seluruh komponen/aparatur Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah dalam melaksanakan kegiatan selama kurun waktu 5 (lima) tahun dan juga sebagai dasar perencanaan tahunan, dan menjadi pedoman dalam penyusunan Renja guna menghasilkan perencanaan yang berkesinambungan, sinergis, terpadu, akuntabel dan berkualitas. Tujuan Rencana Strategis SOPD Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah tahun 2016-2021 adalah:

1. Sebagai sarana sinkronisasi dan pelaksanaan kebijakan RPJMD Provinsi Kalimantan Tengah tahun 2016-2021;
2. Sebagai dasar dalam penyusunan Rencana Kerja (Renja) tahunan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah;

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Sebagai indikator pengukuran kinerja lima tahunan bagi Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah;
4. Sebagai dasar bagi masyarakat dan stakeholder untuk berpartisipasi aktif dalam pembangunan pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah; dan
5. Sebagai dasar bagi masyarakat dan stakeholder dalam melakukan pengawasan atas kinerja Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah.

Berdasarkan RPJMD Provinsi Kalimantan Tengah Tahun 2016-2021 yang telah ditetapkan dengan Perda Nomor 30 Tahun 2016, Visi Gubernur dan Wakil Gubernur Provinsi Kalimantan Tengah adalah:

“KALTENG MAJU, MANDIRI, & ADIL UNTUK KESEJAHTERAAN SEGENAP MASYARAKAT MENUJU KALTENG BERKAH” (BERMARTABAT, RELIGIUS, ELOK, KUAT, AMANAH, DAN HARMONIS)”

untuk mencapai Visi tersebut, telah ditetapkan 8 (delapan) Misi yang harus dilaksanakan sebagai arah dan batasan proses pencapaian tujuan, adapun misi yang berhubungan dengan pendidikan adalah Misi ke 6 (enam) yaitu :

1. Pemantapan Tata Ruang Wilayah Provinsi;
2. Percepatan Pembangunan Infrastruktur;
3. Pengelolaan Sumber Daya Air, Pesisir, dan Pantai;
4. Pengendalian Inflasi, Pertumbuhan Ekonomi, Pengentasan Kemiskinan;
5. Pemantapan Tata Kelola Pemerintahan Daerah yang Profesional, Adil, dan Anti Korupsi;
6. Pendidikan, Kesehatan, dan Pariwisata;
7. Pengelolaan Lingkungan Hidup & Sumber Daya Alam;
8. Pengelolaan Pendapatan Daerah.

Dalam rangka mendukung pencapaian Visi, Misi dan Program Gubernur Kalimantan Tengah, Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah berdasarkan tugas pokok dan fungsinya berkewajiban terhadap upaya pencapaian Misi ke 6 (enam) yaitu :

“ Pendidikan, Kesehatan, dan Pariwisata”

Guna menyelaraskan tugas dan fungsi dengan amanat dalam RPJMD Provinsi Kalimantan Tengah, visi Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah 2016-2021 adalah :

“TERBENTUKNYA GENERASI CERDAS DAN BERKARAKTER DALAM MEWUJUDKAN MASYARAKAT MAJU, MANDIRI, ADIL, DAN SEJAHTERA MENUJU KALTENG BERKAH”

Untuk mencapai visi tersebut adapun ditetapkan misi Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah adalah sebagai berikut :

1. Mewujudkan sistem penyelenggaraan pendidikan yang efektif, dan efisien;
2. Mewujudkan peningkatan mutu dan akses pendidikan yang merata
3. Mewujudkan pembinaan karakter unggul berbasis kearifan lokal.

Secara umum permasalahan dalam pembangunan pendidikan adalah belum optimalnya ketersediaan, relevansi, keterjangkauan, kualitas, dalam penyelenggaraan pendidikan. Terkait dengan aspek ketersediaan, keterjangkauan, kualitas, pendidikan dapat dilihat melalui indikator antara lain APM SD/MI baru mencapai 99,25% dan APM SMP/MTs mencapai 85,10% Tahun 2014, yang masih perlu didorong untuk mencapai sebesar target 100% pada tahun 2015. Pada jenjang pendidikan menengah, APK SMA/MA/SMK baru mencapai 83,07%, dan APM SMA/MA/SMK mencapai 77,50%.

Berdasarkan Undang-Undang 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah secara khusus untuk Pendidikan yang merupakan kewenangan Pemerintah Provinsi adalah Pengelolaan Pendidikan Menengah, dan Pendidikan Khusus, sedangkan Pengelolaan Pendidikan Anak Usia Dini (PAUD) dan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pendidikan Dasar SD/SMP merupakan kewenangan Pemerintah Kabupaten/Kota. Sehingga Untuk periode tahun 2016-2021 yang menjadi kewenangan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah adalah Pendidikan Menengah yaitu SMA/SMK dan Paket C, dan Pendidikan Luar Biasa (SLB).

Faktor kunci keberhasilan selain dari suatu unsur organisasi, keberhasilan dan kegagalan strategi, tetapi juga hasil pengembangan informasi yang diperoleh dari unsur perencanaan strategis sebelumnya. Berikut ini adalah tantangan dan peluang pengembangan dan pelayanan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah selama lima tahun kedepan adalah :

1. Tantangan

Tantangan merupakan segala aspek yang dapat menghambat kinerja pelayanan dari Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah. Tantangan pengembangan pelayanan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah adalah sebagai berikut:

- a. Tingkat pelayanan pada publik;
- b. Sinergitas tanggung jawab dengan masyarakat;
- c. Kompetensi lulusan;
- d. Kondisi Geografis;
- e. Ledakan penduduk akibat industri dan perkebunan;
- f. Persaingan global.

2. Peluang

Peluang merupakan segala sesuatu yang dapat dimanfaatkan dari potensi/kemampuan. Peluang yang dimiliki oleh Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah adalah sebagai berikut:

- a. Komitmen pemerintah;
- b. Masyarakat Orang Tua dan Dunia Usaha/Industri;
- c. Standar Pelayanan Minimal;
- d. Penduduk usia sekolah;
- e. Kemajuan Teknologi Komunikasi;

3. Kekuatan

- a. Sumber daya manusia dan fasilitas penunjang Tupoksi Disdik;
- b. Ketersediaan sumber dana pembangunan pendidikan dari APBD dan APBN;
- c. Peraturan Perundang-Undangan yang mendukung pembangunan bidang pendidikan;
- d. Sistem Informasi Manajemen;
- e. Hasil pembangunan bidang pendidikan.

4. Kelemahan

- a. Optimalisasi SDM dan Tupoksi SOPD;
- b. Ketepatan dan kesesuaian perencanaan dan penganggaran;
- c. Ketepatan dan kesesuaian jabatan;
- d. Keterlaksanaan peraturan perundang-undangan di daerah;

2.2. KEBIJAKAN KEUANGAN

Dihubungkan dengan tekad kita bersama untuk menetapkan prinsip-prinsip tata pemerintahan yang baik (*good governance*) mulai tahun anggaran 2006 dicanangkan untuk dilaksanakan secara konsekuen dan telah diadakan penandatanganan kerjasama dengan para Bupati/Walikota. Maksud tersebut untuk menciptakan pemerintahan daerah yang bersih dan berwibawa bebas dari korupsi, kolusi dan nepotisme (KKN). Oleh karena itu setiap anggaran belanja yang diusulkan didasarkan pada:

1. Visi, Misi dan Tujuan yang telah ditetapkan dalam Rencana Strategis, Arah dan Kebijakan Umum APBD. Tujuan-tujuan dirumuskan secara terukur berdasarkan indikator kinerja yang akan digunakan.
2. Mengupayakan peningkatan pendapatan daerah tidak terkecuali meningkatkan pendapatan asli daerah melalui pajak dan retribusi daerah yang melakukan penyederhanaan pungutan, efisiensi biaya administrasi pungutan, memperkecil jumlah tunggakan dan menegakan sanksi hukum bagi para penghindar pajak dan mencegah beban masyarakat atas pajak dan retribusi yang tidak profesional.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Berupaya seoptimal mungkin meningkatkan efisien, efektivitas dan penghematan di bidang belanja daerah terutama belanja aparatur.
4. Memprioritaskan anggaran untuk membiayai program dan kegiatan pada dinas teknis yang bertanggung jawab atas pelayanan publik atau masyarakat secara langsung.
5. Menciptakan pemerintah daerah yang bersih dan berwibawa dengan mengacu kepada Undang-Undang Nomor 28 tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme (KKN).

Arah kebijakan dalam pembangunan pendidikan di Provinsi Kalimantan Tengah periode Renstra 2016-2021 adalah :

1. Peningkatan Kualitas dan Pemerataan Guru, Pendidikan Menengah
2. Pengoptimalan Tata Kelola Pendidikan Menengah dan SLB
3. Peningkatan Kuantitas dan Kualitas Sarana dan Prasarana Pendidikan Menengah dan SLB
4. Peningkatan Kualitas Pengawas SMA/SMK dan SLB
5. Peningkatan Kualitas Lulusan SMA/SMK/SLB.

Oleh karena itu dalam rangka pencapaian tujuan pembangunan nasional tersebut, daerah perlu melakukan sinkronisasi dan sinergi pelaksanaan pembangunan antara pusat dan daerah, dan dengan mempertimbangkan keberhasilan pelaksanaan pembangunan yang telah dicapai pada tahun sebelumnya, serta masalah dan tantangan yang masih akan dihadapi pada pelaksanaan tahun 2018.

Dalam perspektif ini Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, turut menjawab prioritas dan arahan pemerintah tersebut tentunya melalui berbagai program dan kegiatan yang tercermin dalam APBD Tahun Anggaran 2020. Oleh karena itu RAPBD Tahun Anggaran 2020 tetap diupayakan mencerminkan niat Pemerintah Daerah untuk pemulihan ekonomi daerah dan memenuhi kehendak masyarakat untuk melakukan perubahan dalam penyelenggaraan pemerintahan dan pembangunan daerah, yang diselaraskan dengan prinsip keadilan dan kehati-hatian, serta lebih fokus dan berbasis kinerja dalam pengalokasian dan pengelolaan anggaran daerah.

Pengelolaan keuangan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah mengacu pada batasan pengelolaan keuangan daerah sebagaimana diatur dalam:

1. Undang-undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah dan Undang-undang Nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan antara Pemerintah dan Pemerintah Daerah;
2. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
3. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
4. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
5. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

BAB III
IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

3.1. IKHTISAR REALISASI PENCAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN

SOPD Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah memperoleh Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Tahun Anggaran 2020 secara keseluruhan adalah sebagai berikut :

NO. URUT	URAIAN	ANGGARAN 2020
4	PENDAPATAN - LRA	35.000.000,00
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LRA	35.000.000,00
4.1.2	Pendapatan Retribusi Daerah - LRA	35.000.000,00
4.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LRA	0,00
4.3.3	Pendapatan Retribusi Daerah - LRA	0,00
5	BELANJA	1.151.552.079.484,65
5.1	BELANJA OPERASI	831.549.583.388,90
5.1.1	Belanja Pegawai	692.179.572.652,00
5.1.2	Belanja Barang dan Jasa	127.135.466.131,90
5.1.5	Belanja Hibah	12.234.544.605,00
5.2	BELANJA MODAL	320.002.496.095,75
5.2.1	Belanja Modal Tanah	0,00
5.2.2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	154.252.010.445,75
5.2.3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	117.198.636.700,00
5.2.4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	198.686.750,00
5.2.5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	48.343.162.200,00
5.2.6	Belanja Modal Aset Lainnya	10.000.000,00
	SURPLUS / (DEFISIT)	(1.151.517.079.484,65)
	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	(1.151.517.079.484,65)

Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah yang diperoleh Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah berdasarkan kepada Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA) No. 188.44/604/DPA-SKPD/2019 tanggal 27 Desember 2019. Realisasi pencapaian target kinerja keuangan SOPD Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah hingga periode 31 Desember 2020 dapat dirinci sebagai berikut :

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NO. URUT	URAIAN	ANGGARAN 2020	REALISASI 31 DESEMBER 2020	%
4	PENDAPATAN - LRA	35.000.000,00	135.344.952,80	386,70
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LRA	35.000.000,00	4.500.000,00	12,86
4.1.2	Pendapatan Retribusi Daerah - LRA	35.000.000,00	4.500.000,00	12,86
4.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LRA	0,00	130.844.952,80	0,00
4.3.3	Pendapatan Retribusi Daerah - LRA	0,00	130.844.952,80	0,00
5	BELANJA	1.151.552.079.484,65	1.093.155.753.535,02	94,93
5.1	BELANJA OPERASI	831.549.583.388,90	801.787.711.830,02	96,42
5.1.1	Belanja Pegawai	692.179.572.652,00	664.461.921.884,00	96,00
5.1.2	Belanja Barang dan Jasa	127.135.466.131,90	125.091.245.346,02	98,39
5.1.5	Belanja Hibah	12.234.544.605,00	12.234.544.600,00	100,00
5.2	BELANJA MODAL	320.002.496.095,75	291.368.041.705,00	91,05
5.2.1	Belanja Modal Tanah	0,00	0,00	0,00
5.2.2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	154.252.010.445,75	140.903.439.115,00	91,35
5.2.3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	117.198.636.700,00	116.248.515.850,00	99,19
5.2.4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	198.686.750,00	198.500.000,00	99,91
5.2.5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	48.343.162.200,00	34.007.586.740,00	70,35
5.2.6	Belanja Modal Aset Lainnya	10.000.000,00	10.000.000,00	100,00
	SURPLUS / (DEFISIT)	(1.151.517.079.484,65)	(1.093.020.408.582,22)	94,92
7	PEMBIAYAAN			
7.1	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	0,00	429.865,00	0,00
7.1.1	Penggunaan SiLPA	0,00	429.865,00	0,00
	PEMBIAYAAN NETTO	0,00	429.865,00	0,00
	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA)	(1.151.517.079.484,65)	(1.093.019.978.717,22)	94,92

Realisasi pencapaian target kinerja keuangan di atas dapat diuraikan sebagai berikut:

3.1.1. Pendapatan

Realisasi pencapaian pendapatan hingga 31 Desember 2020 adalah sebesar 135.344.952,80 atau 386,70 % dari target yang ditetapkan yaitu sebesar Rp35.000.000,00.

3.1.2. Belanja

Realisasi pencapaian belanja secara keseluruhan hingga 31 Desember 2020 telah mencapai Rp1.093.155.753.535,02 atau 94,93% dari anggaran yang ditetapkan yaitu sebesar Rp1.151.552.079.848,65. Adapun rincian pencapaian target disajikan sebagai berikut :

URAIAN	PAGU APBD MURNI (Rp)	PAGU APBD-P (Rp)	REALISASI				SISA PAGU		
			Rp	% KEUANGAN APBD MURNI	APBD-P	% FISIK	Rp	%	
				4	5				
1	2	2	3	4	5	6	7		
Belanja Tidak Langsung (BTL) :	616.632.345.305,00	612.708.362.652,00	585.447.511.884,00	94,94	95,55	100,00	27.260.850.768,00	4,45	
Belanja Langsung (BL) :	480.004.273.275,00	538.843.716.832,65	507.708.241.651,02	105,77	94,22	98,98	31.135.475.181,63	5,78	
Berdasarkan Sumber Dana :	1. PAD (APBD Murni)	91.462.274.275,00	112.102.824.336,90	108.614.887.180,00	118,75	96,89	3.487.937.156,90	3,11	
	2. DAK - Fisik	236.534.349.000,00	241.870.024.720,00	231.988.247.063,00	98,08	95,91	9.881.777.657,00	4,09	
	- DAK FISIK SMA	99.751.509.000,00	104.134.972.000,00	103.553.739.460,00	103,81	99,44	581.232.540,00	0,56	
	- DAK FISIK SMK	134.741.189.000,00	135.693.401.720,00	126.393.728.503,00	93,80	93,15	9.299.673.217,00	6,85	
	- DAK FISIK PK	2.041.651.000,00	2.041.651.000,00	2.040.779.100,00	99,96	99,96	871.900,00	0,04	
	3. DAK - Non Fisik	152.007.650.000,00	184.870.867.775,75	167.105.107.408,02	109,93	90,39	17.765.760.367,73	9,61	
	- Dana BOS SMA	95.499.322.500,00	114.195.995.800,25	106.141.235.068,52	111,14	92,95	8.054.760.731,73	7,05	
	- Dana BOS SMK	56.508.327.500,00	70.674.871.975,50	60.963.872.339,50	107,88	86,26	9.710.999.636,00	13,74	
	TOTAL (BTL + BL)	1.096.636.618.580,00	1.151.552.079.484,65	1.093.155.753.535,02	99,68	94,93	99,52	58.396.325.949,63	5,07

BELANJA TIDAK LANGSUNG

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NO	KODE REKENING	URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	%	SISA ANGGARAN
1	5.1.1.01.01	Gaji Pokok PNS/Uang Representasi	282.360.906.846,00	268.861.074.873,00	95,22	13.499.831.973,00
2	5.1.1.01.02	Tunjangan Keluarga	26.462.586.358,00	24.265.483.868,00	91,70	2.197.102.490,00
3	5.1.1.01.03	Tunjangan Jabatan	402.780.000,00	334.305.000,00	83,00	68.475.000,00
4	5.1.1.01.04	Tunjangan Fungsional	25.995.522.000,00	24.195.580.980,00	93,08	1.799.941.020,00
5	5.1.1.01.05	Tunjangan Fungsional Umum	2.218.300.000,00	1.429.065.000,00	64,42	789.235.000,00
6	5.1.1.01.06	Tunjangan Beras	13.457.692.728,00	12.512.582.760,00	92,98	945.109.968,00
7	5.1.1.01.07	Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus	1.292.574.428,00	1.019.427.229,00	78,87	273.147.199,00
8	5.1.1.01.08	Pembulatan Gaji	5.073.686,00	3.674.019,00	72,41	1.399.667,00
9	5.1.1.02.01	Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja	113.894.880.000,00	109.736.208.600,00	96,35	4.158.671.400,00
10	5.1.1.02.02	Tambahan Penghasilan Berdasarkan Tempat Bertugas	3.480.728.200,00	1.504.773.000,00	43,23	1.975.955.200,00
11	5.1.1.02.04	Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kelangkaan Profesi	136.983.818.406,00	136.228.749.055,00	99,45	755.069.351,00
12	5.1.1.02.06	Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru	1.956.637.500,00	1.616.500.000,00	82,62	340.137.500,00
13	5.1.1.02.07	Tunjangan Tambahan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya	2.009.362.500,00	2.005.087.500,00	99,79	4.275.000,00
14	5.1.1.02.08	Tambahan Penghasilan Uang Makan	2.187.500.000,00	1.735.000.000,00	79,31	452.500.000,00
JUMLAH			612.708.362.652,00	585.447.511.884,00	95,55	27.260.850.768,00

BELANJA LANGSUNG

KODE KEGIATAN	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN	REALISASI	%	SISA ANGGARAN
01	Program Pelayanan Administrasi Perkantoran	9.890.159.547,00	9.032.326.537,00	91,33	857.833.010,00
01.02	Penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air dan listrik	1.399.869.297,00	959.852.511,00	68,57	440.016.786,00
01.05	Penyediaan jasa jaminan barang milik daerah	21.000.000,00	19.538.084,00	93,04	1.461.916,00
01.06	Penyediaan jasa pemeliharaan dan perizinan kendaraan dinas/operasional	539.000.000,00	537.196.068,00	99,67	1.803.932,00
01.07	Penyediaan jasa administrasi keuangan	754.005.250,00	750.870.250,00	99,58	3.135.000,00
01.09	Penyediaan jasa perbaikan peralatan kerja	50.000.000,00	49.978.000,00	99,96	22.000,00
01.10	Penyediaan alat tulis kantor	200.000.000,00	197.200.000,00	98,60	2.800.000,00
01.11	Penyediaan jasa barang cetakan dan penggandaan	100.000.000,00	99.199.232,00	99,20	800.768,00
01.12	Penyediaan komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor	75.000.000,00	74.950.500,00	99,93	49.500,00
01.14	Penyediaan peralatan rumah tangga	245.275.000,00	245.230.700,00	99,98	44.300,00
01.15	Penyediaan bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan	150.000.000,00	150.000.000,00	100,00	0,00
01.17	Penyediaan makanan dan minuman	150.000.000,00	143.744.400,00	95,83	6.255.600,00
01.18	Rapat-rapat koordinasi dan konsultasi ke luar daerah	600.000.000,00	585.663.866,00	97,61	14.336.134,00
01.62	Pengembangan Data Dalam Perencanaan Bidang Pendidikan	50.000.000,00	50.000.000,00	100,00	0,00
01.70	Penyediaan Jasa Tenaga Kontrak	5.285.610.000,00	4.930.327.442,00	93,28	355.282.558,00
01.73	Pengelolaan Administrasi Kepegawaian	270.400.000,00	238.575.484,00	88,23	31.824.516,00
02	Program peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur	2.236.327.450,00	2.139.937.205,00	95,69	96.390.245,00
02.07	Pengadaan perlengkapan gedung kantor	500.000.000,00	467.249.500,00	93,45	32.750.500,00
02.09	Pengadaan peralatan gedung kantor	1.049.040.700,00	993.274.905,00	94,68	55.765.795,00
02.10	Pengadaan Meubelair	195.000.000,00	194.800.000,00	99,90	200.000,00
02.22	Pemeliharaan rutin/berkala gedung kantor	114.600.000,00	114.105.000,00	99,57	495.000,00
02.26	Pemeliharaan rutin/berkala perlengkapan gedung kantor	107.100.000,00	107.097.800,00	100,00	2.200,00
02.28	Pemeliharaan rutin/berkala peralatan gedung kantor	48.900.000,00	48.850.000,00	99,90	50.000,00
2.144	Pembangunan Jaringan Air Bersih/Air Minum	221.686.750,00	214.560.000,00	96,79	7.126.750,00
06	Program Peningkatan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan	1.419.839.000,00	1.338.147.173,00	94,25	81.691.827,00
06.04	Penyusunan pelaporan keuangan akhir tahun	23.171.000,00	23.171.000,00	100,00	0,00
06.08	Penyusunan LKPJ SKPD , LPPD dan LAKIP SATKER	41.200.000,00	36.146.173,00	87,73	5.053.827,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

06.46	Pengelolaan Aset Dinas Pendidikan	417.266.600,00	417.180.600,00	99,98	86.000,00
06.68	Pelaksanaan Evaluasi Hasil Kinerja Bidang Pendidikan	100.000.000,00	52.879.500,00	52,88	47.120.500,00
06.69	Penyusunan Rencana Kerja Tahunan Bidang Pendidikan	31.695.000,00	31.695.000,00	100,00	0,00
06.71	Penyusunan RKA - SKPD Bidang Pendidikan	177.050.000,00	164.515.500,00	92,92	12.534.500,00
06.72	Penyusunan LAKIP	29.296.500,00	12.555.000,00	42,85	16.741.500,00
06.74	Penyusunan Profil Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah	30.000.000,00	29.984.500,00	99,95	15.500,00
06.94	Penyusunan Pelaporan Keuangan Semester Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah	23.593.200,00	23.593.200,00	100,00	0,00
06.95	Pengelolaan Administrasi Gaji Pegawai	149.723.700,00	149.638.700,00	99,94	85.000,00
06.96	Verifikasi Fisik Sarana dan Prasarana Aset	396.843.000,00	396.788.000,00	99,99	55.000,00
08	Program Peningkatan Pengembangan Pengelolaan Aset/Barang Daerah	49.857.000,00	49.857.000,00	100,00	0,00
08.01	Pengelolaan Inventaris Barang Daerah	49.857.000,00	49.857.000,00	100,00	0,00
17	Program Pendidikan SMA	219.030.170.050,25	210.384.456.078,52	96,05	8.645.713.971,73
17.22	Pengadaan sarana mobilitas sekolah	400.000.000,00	398.000.000,00	99,50	2.000.000,00
17.45	Rehabilitasi sedang/berat ruang guru sekolah	1.708.291.000,00	1.708.291.000,00	100,00	0,00
17.46	Rehabilitasi sedang/berat laboratorium dan praktikum sekolah	475.394.000,00	475.394.000,00	100,00	0,00
17.55	Rehabilitasi sedang/berat sarana air bersih dan sanitary	9.918.402.000,00	9.918.402.000,00	100,00	0,00
17.123	Pelatihan pembinaan OSIS dan LDK Siswa SMA Tingkat Provinsi	0,00	0,00	0,00	0,00
17.171	Rehabilitasi Ruang Perpustakaan SMA	1.805.947.600,00	1.805.947.600,00	100,00	0,00
17.188	Pembangunan Rumah Dinas Kepala Sekolah/Guru dan Penjaga Sekolah SMA	890.195.000,00	890.194.900,00	100,00	100,00
17.192	Pelatihan Jurnalistik Siswa SMA Tingkat Provinsi	0,00	0,00	0,00	0,00
17.199	Bantuan Operasional Sekolah (BOS) Sekolah Menengah Atas Negeri (DAK Non Fisik)	114.195.995.800,25	106.141.235.068,52	92,95	8.054.760.731,73
17.200	Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) SMA beserta Perabotnya	15.627.564.850,00	15.627.564.600,00	100,00	250,00
17.206	Monitoring, Evaluasi dan Pelaporan SMA	299.202.250,00	291.481.550,00	97,42	7.720.700,00
17.210	Rehabilitasi Ruang Belajar, Ruang Penunjang Lainnya, dan/atau Ruang Guru Dengan Tingkat Kerusakan Minimal Rusak Sedang, Berikut Perabotnya	4.998.387.000,00	4.998.387.000,00	100,00	0,00
17.212	Pembangunan WC Siswa Beserta Sanitasinya	23.873.378.000,00	23.873.378.000,00	100,00	0,00
17.215	Media Pembelajaran	510.000.000,00	510.000.000,00	100,00	0,00
17.216	Manajemen DAK	3.544.439.945,00	3.149.898.500,00	88,87	394.541.445,00
17.220	Pengadaan Sarana Pendidikan Jasmani Olahraga dan Kesehatan (PJOK)	720.000.000,00	688.000.000,00	95,56	32.000.000,00
17.221	Pembangunan Ruang Pusat Sumber Pendidikan Inklusif Beserta Perabotnya	103.420.000,00	103.420.000,00	100,00	0,00
17.222	Pengadaan Sarana Seni Budaya	360.000.000,00	342.000.000,00	95,00	18.000.000,00
17.223	Pengadaan Alat Kesenian Tradisional	4.680.000.000,00	4.607.000.000,00	98,44	73.000.000,00
17.224	Rehabilitasi Ruang Laboratorium Kimia Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya	944.955.000,00	944.955.000,00	100,00	0,00
17.225	Rehabilitasi Ruang Laboratorium Fisika Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya	461.839.600,00	461.839.600,00	100,00	0,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

17.226	Rehabilitasi Ruang Laboratorium Biologi Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya	762.540.000,00	762.540.000,00	100,00	0,00
17.227	Pembangunan Ruang Laboratorium Kimia beserta perabotnya	8.119.713.605,00	8.119.713.600,00	100,00	5,00
17.228	Pembangunan Ruang Laboratorium Fisika Beserta Perabotnya	396.542.700,00	396.542.700,00	100,00	0,00
17.229	Pembangunan Ruang Laboratorium Biologi Beserta Perabotnya	731.741.600,00	731.741.600,00	100,00	0,00
17.230	Pembangunan Perpustakaan Beserta Perabotnya	917.269.000,00	917.269.000,00	100,00	0,00
17.231	Pembangunan Ruang Laboratorium Komputer Beserta Perabotnya	3.300.129.950,00	3.300.129.900,00	100,00	50,00
17.232	Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya	2.819.973.150,00	2.819.973.100,00	100,00	50,00
17.233	Pembangunan Ruang Guru Beserta Perabotnya	3.389.848.000,00	3.389.848.000,00	100,00	0,00
17.234	Pengadaan Peralatan Pendidikan IPA	1.875.000.000,00	1.820.000.000,00	97,07	55.000.000,00
17.235	Pengadaan Peralatan Pendidikan TIK	11.200.000.000,00	11.191.309.360,00	99,92	8.690.640,00
18	Program Pendidikan SMK	207.978.862.195,50	188.826.979.536,50	90,79	19.151.882.659,00
18.15	Bantuan Operasional Sekolah (BOS) Sekolah Menengah Kejuruan Negeri (DAK Non Fisik)	70.674.871.975,50	60.963.872.339,50	86,26	9.710.999.636,00
18.18	Sarana dan Prasarana Pendidikan Menengah Kejuruan (DAK)	135.693.401.720,00	126.393.728.503,00	93,15	9.299.673.217,00
18.29	Workshop Revitalisasi	210.588.500,00	186.853.944,00	88,73	23.734.556,00
18.33	Penataan Halaman Sekolah	180.000.000,00	179.900.000,00	99,94	100.000,00
18.35	Pendukung Pengolaan Operasional Unit Sekolah Baru SMK	150.000.000,00	129.069.350,00	86,05	20.930.650,00
18.36	Pengurukan Halaman Sekolah SMK	370.000.000,00	366.294.500,00	99,00	3.705.500,00
18.40	Praktek Kerja Industri (Prakerin) SMK	700.000.000,00	607.260.900,00	86,75	92.739.100,00
20	Program Pendidikan Luar Biasa	3.154.251.000,00	3.066.127.181,00	97,21	88.123.819,00
20.55	Rehabilitasi sedang/berat sarana air bersih dan sanitary	618.670.592,00	618.670.592,00	100,00	0,00
20.59	Monitoring, evaluasi dan pelaporan	150.000.000,00	149.833.850,00	99,89	166.150,00
20.90	Pembangunan Ruang Kelas Baru	615.114.858,00	615.094.458,00	100,00	20.400,00
20.101	Pengadaan Peralatan Pendidikan	305.767.000,00	304.915.500,00	99,72	851.500,00
20.106	Bimtek Dapodik Pendidikan Khusus dan Pendidikan Layanan Khusus	212.600.000,00	209.917.600,00	98,74	2.682.400,00
20.107	Seleksi Kepala Sekolah, Pengawas dan Guru SLB Berprestasi	250.000.000,00	201.920.110,00	80,77	48.079.890,00
20.116	Rapat Koordinasi Sekolah Inklusi	250.000.000,00	237.208.100,00	94,88	12.791.900,00
20.117	Workshop Penguatan Literasi SLB	250.000.000,00	226.468.421,00	90,59	23.531.579,00
20.118	Rapat Koordinasi Pendidikan Khusus dan Layanan Khusus (PKLK)	0,00	0,00	0,00	0,00
20.120	Manajemen DAK SLB	102.082.550,00	102.082.550,00	100,00	0,00
20.121	Rehabilitasi Ruang Kelas Baru (RKB) dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Perabotnya	400.016.000,00	400.016.000,00	100,00	0,00
21	Program Peningkatan Mutu Pendidik dan Tenaga Kependidikan	75.665.910.100,00	74.653.656.000,00	98,66	1.012.254.100,00
21.08	Pengembangan mutu dan kualitas program pendidikan dan pelatihan bagi pendidik dan tenaga kependidikan	200.000.000,00	194.970.000,00	97,49	5.030.000,00
21.13	Jambore Guru Tingkat Provinsi	415.694.000,00	312.942.000,00	75,28	102.752.000,00
21.24	Peningkatan pelayanan dan pengelolaan Penetapan Angka Kredit (PAK)	400.000.000,00	377.821.100,00	94,46	22.178.900,00
21.33	Bimbingan Teknis Pembinaan Pengurus KKG, MGMP, MKKS, KKPS/MKPS Kab./Kota Se Kalimantan Tengah	297.930.000,00	241.015.000,00	80,90	56.915.000,00
21.56	Pengelolaan Data Pendidikan	150.000.000,00	150.000.000,00	100,00	0,00
21.138	Supervisi Kinerja Guru	200.000.000,00	167.110.000,00	83,56	32.890.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

21.140	Seleksi Guru Berprestasi Tingkat Provinsi	400.000.000,00	315.630.500,00	78,91	84.369.500,00
21.141	Manajemen Pengelolaan Aneka Tunjangan	118.339.600,00	118.330.300,00	99,99	9.300,00
21.142	Olimpiade Guru SMA dan SMK Tingkat Provinsi	396.306.000,00	325.564.600,00	82,15	70.741.400,00
21.145	Seleksi Guru dan Tenaga Kependidikan Bidang Dikdas Berprestasi Tingkat Provinsi Kalimantan Tengah	600.000.000,00	394.071.700,00	65,68	205.928.300,00
21.146	Administrasi Pengelolaan GTT dan PTT	71.837.548.000,00	71.836.918.000,00	100,00	630.000,00
21.147	Pendidikan dan Latihan Calon Kepala SMA/SMK	450.000.000,00	33.906.900,00	7,53	416.093.100,00
21.148	Bimbingan Penulisan Buku Satu Guru Satu Buku (SAGUSABU)	200.092.500,00	185.375.900,00	92,65	14.716.600,00
23	Program Manajemen Pelayanan Pendidikan	2.429.250.000,00	2.287.295.079,00	94,16	141.954.921,00
23.13	Rapat Koordinasi Perencanaan Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah	0,00	0,00	0,00	0,00
23.22	Pemantauan pelaksanaan ujian nasional	200.000.000,00	96.340.000,00	48,17	103.660.000,00
23.34	Gebyar Pendidikan	150.000.000,00	149.790.000,00	99,86	210.000,00
23.44	Rapat Koordinasi dan Evaluasi Ujian Nasional	0,00	0,00	0,00	0,00
23.49	Ekspose Kegiatan Pendidikan	0,00	0,00	0,00	0,00
23.51	Rapat teknis penyusunan kalender pendidikan Kalimantan Tengah	100.000.000,00	98.880.000,00	98,88	1.120.000,00
23.54	Penyediaan bahan bacaan media cetak dan media elektronik dan publikasi bidang pendidikan	300.000.000,00	299.022.520,00	99,67	977.480,00
23.56	Penerimaan Peserta Didik Baru (PPDB) Online	850.000.000,00	827.710.804,00	97,38	22.289.196,00
23.63	Validasi Soal USBN SMA dan SMK	385.000.000,00	379.702.955,00	98,62	5.297.045,00
23.64	Tim Pelaksana Standard Pelayanan Minimal Pendidikan Tingkat OPD Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah	85.000.000,00	76.625.000,00	90,15	8.375.000,00
23.65	Tim Manajemen BOS Provinsi Kalimantan Tengah	359.250.000,00	359.223.800,00	99,99	26.200,00
26	Program Penelitian Pengembangan Dan Inovasi Pendidikan	1.681.601.175,00	1.397.382.823,00	83,10	284.218.352,00
26.02	Bimtek Integrasi TIK Dalam Pembelajaran	152.822.675,00	134.372.675,00	87,93	18.450.000,00
26.04	Pelatihan pengembangan konten bahan belajar berbasis website	267.000.000,00	260.155.000,00	97,44	6.845.000,00
26.20	Pengembangan Data center BTKIP	368.661.500,00	342.557.500,00	92,92	26.104.000,00
26.25	Kuis Kihajar Berbasis TIK	175.000.000,00	121.720.000,00	69,55	53.280.000,00
26.35	TOT ICT bagi guru pembina OSN Komputer	168.117.000,00	110.882.492,00	65,96	57.234.508,00
26.37	Pelatihan Proktor dan Teknisi untuk Pelaksanaan UN CBT Pendidikan Menengah se-Kalimantan Tengah	200.000.000,00	193.030.000,00	96,52	6.970.000,00
26.42	Pengelolaan Data Backbone Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah	350.000.000,00	234.665.156,00	67,05	115.334.844,00
34	Program Pengembangan Pendidikan Karakter	4.640.000.000,00	4.093.740.700,00	88,23	546.259.300,00
34.11	Cerdas Cermat UUD Negara RI tahun 45 tingkat.SLTA Provinsi Kalimantan Tengah	250.000.000,00	240.422.000,00	96,17	9.578.000,00
34.13	Pembinaan Karakter Siswa Dalam Bidang Sains, Olahraga, Seni dan Bahasa SMA	1.100.000.000,00	923.712.400,00	83,97	176.287.600,00
34.14	Pembinaan Karakter Siswa Dalam Bidang Keterampilan Sains, Olahraga, Seni dan Bahasa SMK	1.250.000.000,00	1.157.624.200,00	92,61	92.375.800,00
34.15	Pembinaan Karakter Siswa Dalam Bidang Keterampilan Olahraga, Seni dan Bahasa SLB	1.080.000.000,00	963.652.600,00	89,23	116.347.400,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

34.16	Pembinaan Karakter Siswa SD dan SMP Dalam Bidang Sains, Olahraga dan Festival Seni Tingkat Provinsi	960.000.000,00	808.329.500,00	84,20	151.670.500,00
35	Program Pembinaan dan Fasilitasi Pendidikan	10.667.489.314,90	10.438.336.338,00	97,85	229.152.976,90
35.32	Pelayanan Pemanfaatan Rumah Berkah	75.954.500,00	70.606.300,00	92,96	5.348.200,00
35.44	Apresiasi Bunda PAUD dan Gugus PAUD Tingkat Provinsi	500.000.000,00	460.703.500,00	92,14	39.296.500,00
35.49	Administrasi Pengelolaan Bantuan Biaya Pendidikan	63.000.000,00	55.787.500,00	88,55	7.212.500,00
35.52	Pengadaan Peralatan Ujian Nasional Berbasis Komputer (UNBK)	9.178.534.814,90	9.166.385.370,00	99,87	12.149.444,90
35.55	Rembug Daerah Pendidikan Kalimantan Tengah	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00
35.56	Sosialisasi dan Pembekalan Pelaksanaan UNBK dan USBNBK SMA/SMK/SLB se Kalimantan Tengah	750.000.000,00	684.853.668,00	91,31	65.146.332,00
JUMLAH		538.843.716.832,65	507.708.241.651,02	94,22	31.135.475.181,63

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

BAB IV
KEBIJAKAN AKUNTANSI

4.1. ENTITAS AKUNTANSI / ENTITAS PELAPORAN KEUANGAN DAERAH

Sistem Akuntansi Pemerintah Daerah didalamnya terdapat 2 (dua) entitas penyelenggara, yaitu:

- a. **Entitas Pelaporan** adalah unit pemerintahan yang terdiri dari satu atau lebih unit pemerintahan yang secara ketentuan perundang-undangan wajib menyampaikan pertanggungjawaban berupa laporan keuangan, adapun entitas pelaporan yaitu pemerintahan daerah atau satuan organisasi di lingkungan pemerintah daerah atau organisasi lainnya jika menurut peraturan perundang-undangan satuan organisasi dimaksud wajib menyajikan laporan keuangan, entitas pelaporan yang ada di Provinsi Kalimantan Tengah adalah **Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah**.
- b. **Entitas Akuntansi** adalah unit pemerintahan pengguna anggaran/pengguna barang dan oleh karenanya wajib menyelenggarakan akuntansi dan menyusun laporan keuangan untuk digabungkan dalam laporan keuangan pada entitas pelaporan. Satuan Organisasi Perangkat Daerah di lingkup Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah merupakan entitas akuntansi, dalam hal yang disajikan dalam laporan keuangan ini adalah **Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah**.

4.2. BASIS AKUNTANSI YANG MENDASARI PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Menurut PP 71 tahun 2010, Prinsip akuntansi dan pelaporan keuangan dimaksudkan sebagai ketentuan yang dipahami dan ditaati oleh pembuat standar dalam menyusun standar, penyelenggara akuntansi dan pelaporan keuangan dalam melakukan kegiatannya, serta pengguna laporan keuangan yang disajikan, delapan prinsip yang digunakan dalam akuntansi dan pelaporan keuangan pemerintah, yaitu :

1. Basis Akuntansi (*accounting basis*);

Basis akuntansi yang digunakan dalam Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah yaitu basis akrual. Basis akuntansi yang digunakan dalam pelaporan keuangan adalah sebagai berikut:

- a. **Basis akrual untuk LO (*pendapatan-LO dan beban*)** berarti bahwa pendapatan diakui pada saat hak untuk memperoleh pendapatan telah terpenuhi walaupun kas belum diterima di Rekening Kas Umum Negara/Daerah atau oleh entitas pelaporan. Pendapatan seperti bantuan pihak luar/asing dalam bentuk jasa disajikan pula pada LO.
- b. **Basis akrual untuk neraca** berarti bahwa aset, kewajiban, dan ekuitas diakui dan dicatat pada saat terjadinya transaksi, atau pada saat kejadian atau kondisi lingkungan berpengaruh pada keuangan pemerintah, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan.
- c. **Basis kas digunakan untuk dasar dalam penyusunan dan pelaksanaan anggaran, maka LRA disusun berdasarkan basis kas**, berarti pendapatan dan penerimaan pembiayaan diakui saat kas diterima di Rekening Kas Umum Daerah; serta belanja belanja, transfer dan pengeluaran pembiayaan diakui saat kas dikeluarkan dari Rekening Kas Umum Daerah.

2. Prinsip Nilai Historis (*Historical Cost Principle*);

- a. Aset dicatat sebesar pengeluaran kas dan setara kas yang dibayar atau sebesar nilai wajar untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar jumlah kas dan setara kas yang diharapkan akan dibayarkan untuk memenuhi kewajiban di masa yang akan datang dalam pelaksanaan kegiatan pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah.
- b. Nilai historis lebih dapat diandalkan dibanding penilaian lain karena lebih obyektif dan dapat diverifikasi. Dalam hal tidak terdapat nilai historis, dapat digunakan nilai wajar aset atau kewajiban terkait.

3. Prinsip Realisasi (*Realization Principle*);

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- a. Bagi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, pendapatan basis kas yang telah diotorisasi melalui anggaran pemerintah suatu periode akuntansi akan digunakan untuk membayar utang dan belanja dalam periode tersebut. Mengingat LRA masih merupakan laporan wajib disusun, maka pendapatan atau belanja basis kas di akui setelah diotorisasi melalui anggaran dan telah menambah atau mengurangi kas.
 - b. Prinsip penandingan biaya-pendapatan (*matching-cost with revenue principle*) dalam akuntansi pemerintah tidak mendapat penekanan sebagaimana akuntansi komersial.
- 4. Prinsip Substansi Mengungguli Bentuk Formal (*Substance Over Form*);**
Informasi dimaksudkan untuk menyajikan dengan wajar transaksi serta peristiwa lain yang seharusnya disajikan, maka transaksi atau peristiwa lain tersebut dicatat dan disajikan sesuai dengan substansi dan realitas ekonomi, dan bukan hanya aspek formalitas. Apabila substansi transaksi atau peristiwa lain tidak konsisten/berbeda dengan aspek formalitasnya, maka hal tersebut harus diungkapkan dengan jelas dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).
- 5. Prinsip Periodisitas (*Periodicity Principle*);**
Kegiatan akuntansi dan pelaporan keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah perlu dibagi menjadi perioda-perioda pelaporan sehingga kinerja Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dapat diukur dan posisi sumber daya yang dimilikinya dapat ditentukan. Periode utama pelaporan keuangan yang digunakan adalah tahunan. Namun, periode bulanan, triwulanan, dan semesteran juga dianjurkan.
- 6. Prinsip Konsistensi (*Consistency Principle*);**
Perlakuan akuntansi yang sama harus diterapkan pada kejadian yang serupa dari periode ke periode oleh Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah (prinsip konsistensi internal). Hal ini tidak berarti bahwa tidak boleh terjadi perubahan dari satu metoda akuntansi ke metoda akuntansi yang lain. Metoda akuntansi yang dipakai dapat diubah dengan syarat bahwa metoda yang baru diterapkan mampu memberikan informasi yang lebih baik dibanding metoda yang lama. Pengaruh atas perubahan penerapan metoda ini diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.
- 7. Prinsip Pengungkapan Lengkap (*Full Disclosure Principle*);**
Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah harus menyajikan secara lengkap informasi yang dibutuhkan oleh pengguna laporan. Informasi yang dibutuhkan oleh pengguna laporan keuangan dapat ditempatkan pada lembar muka (on the face) laporan keuangan atau Catatan atas Laporan Keuangan.
- 8. Prinsip Penyajian Wajar (*Fair Presentation Principle*);**
 - a. Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah harus menyajikan dengan wajar Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan SAL, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan Atas Laporan Keuangan.
 - b. Dalam rangka penyajian wajar, faktor pertimbangan sehat diperlukan bagi penyusun laporan keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah diperlukan ketika menghadapi ketidakpastian peristiwa dan keadaan tertentu. Ketidakpastian seperti itu diakui dengan mengungkapkan hakikat serta tingkatnya dengan menggunakan pertimbangan sehat dalam penyusunan laporan keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah. Pertimbangan sehat mengandung unsur kehati-hatian pada saat melakukan prakiraan dalam kondisi ketidakpastian sehingga aset atau pendapatan tidak dinyatakan terlalu tinggi serta kewajiban dan belanja tidak dinyatakan terlalu rendah. Namun demikian, penggunaan pertimbangan sehat tidak memperkenankan, misalnya pembentukan dana cadangan tersembunyi, sengaja menetapkan aset atau pendapatan yang terlampau rendah atau sengaja mencatat kewajiban dan belanja yang terlampau tinggi, sehingga laporan keuangan tidak netral dan tidak andal.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4.3. BASIS PENGUKURAN YANG MENDASARI PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

1. Periode Akuntansi

Periode akuntansi yang digunakan adalah 1 Januari 2020 s/d 31 Desember 2020.

2. Pendapatan

Dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010, dikenal 2 istilah pendapatan, yakni :

a. Pendapatan-LO

Definisi

Pendapatan-LO adalah hak Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.

Pengakuan

Pendapatan LO diakui pada saat :

1. Timbulnya hak atas pendapatan, kriteria ini dikenal juga dengan *earned*; atau
2. Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi baik sudah diterima pembayaran secara tunai (*realized*).

Pengukuran

1. Pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan pendapatan bruto, dan tidak mencatat jumlah netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
2. Dalam hal besaran pengurang terhadap pendapatan-LO bruto (biaya) bersifat variable terhadap pendapatan dimaksud dan tidak dapat diestimasi terlebih dahulu dikarenakan proses belum selesai, maka asas bruto dapat dikecualikan.

Pengungkapan

Hal-hal yang harus diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan terkait dengan pendapatan adalah :

1. Penerimaan pendapatan tahun berkenaan setelah tanggal berakhirnya tahun anggaran;
2. Penjelasan mengenai pendapatan yang pada tahun pelaporan yang bersangkutan terjadi hal-hal yang bersifat khusus;
3. Penjelasan sebab-sebab tidak tercapainya target penerimaan pendapatan daerah;
4. Informasi lainnya yang dianggap perlu.

b. Pendapatan-LRA

Definisi

Pendapatan-LRA adalah semua penerimaan Rekening Kas Umum Negara/Daerah yang menambah Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang menjadi hak Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, dan tidak perlu dibayar kembali oleh Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah.

Pengakuan

Pendapatan LRA menggunakan basis kas sehingga pendapatan LRA diakui pada saat :

1. Diterima di rekening Kas Umum Daerah; atau
2. Diterima oleh SKPD; atau
3. Diterima entitas lain diluar Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah atas nama BUD.

Pengukuran

1. Pendapatan-LRA diukur dan dicatat berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
2. Dalam hal besaran pengurang terhadap pendapatan-LRA bruto (biaya) bersifat variabel terhadap pendapatan dimaksud dan tidak dapat dianggarkan terlebih dahulu dikarenakan proses belum selesai, maka asas bruto dapat dikecualikan.

Pengungkapan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Hal-hal yang harus diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan terkait dengan pendapatan adalah :

1. Penerimaan pendapatan tahun berkenaan setelah tanggal berakhirnya tahun anggaran;
2. Penjelasan mengenai pendapatan yang pada tahun pelaporan yang bersangkutan terjadi hal-hal yang bersifat khusus;
3. Penjelasan sebab-sebab tidak tercapainya target penerimaan pendapatan daerah;
4. Informasi lainnya yang dianggap perlu.

3. Beban dan Belanja

a. Beban

Definisi

Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam perioda pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban. Dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010, Laporan Operasional (LO) menyebut dengan beban. LO disajikan dengan prinsip akrual yang disusun untuk melengkapi pelaporan dari siklus akuntansi berbasis akrual (*full accrual accounting cycle*).

Pengakuan

Menurut PSAP Nomor 12 tentang akuntansi beban dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010, beban diakui pada saat :

1. Timbulnya kewajiban
Saat timbulnya kewajiban adalah saat terjadinya peralihan hak dari pihak lain ke pemerintah tanpa diikuti keluarnya kas dari kas umum daerah. Contohnya tagihan rekening telepon dan rekening listrik.
2. Terjadinya konsumsi aset
Terjadinya konsumsi aset adalah saat pengeluaran kas kepada pihak lain yang tidak didahului timbulnya kewajiban dan/atau konsumsi aset nonkas dalam kegiatan operasional pemerintah.
3. Terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa
Terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa terjadi pada saat penurunan nilai aset sehubungan dengan penggunaan aset bersangkutan/ berlalunya waktu. Contohnya adalah penyusutan atau amortisasi.

Pengukuran

Beban diukur dan dicatat sebesar beban yang terjadi selama perioda pelaporan.

Penilaian

Beban dinilai sebesar akumulasi beban yang terjadi selama satu perioda pelaporan dan disajikan pada laporan operasional sesuai dengan klasifikasi ekonomi (*line item*).

Pengungkapan

Hal-hal yang harus diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan terkait dengan beban adalah sebagai berikut :

1. Rincian beban per SKPD.
2. Penjelasan atas unsur-unsur beban yang disajikan dalam laporan keuangan lembar muka.
3. Informasi lainnya yang dianggap perlu.

b. Belanja

Definisi

Belanja merupakan semua pengeluaran oleh Bendahara Umum Negara/Bendahara Umum Daerah yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam perioda tahun anggaran bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah (PP No 70 Tahun 2010). Dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010, Laporan Realisasi Anggaran (LRA) menyebutnya dengan belanja. LRA disusun dan disajikan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

dengan menggunakan anggaran berbasis kas. Belanja adalah kewajiban pemerintah yang diakui sebagai pengurang nilai kekayaan bersih (Permendagri 13/2006).

Pengakuan

Menurut PSAP Nomor 02 tentang akuntansi belanja dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010, belanja diakui pada saat :

1. Terjadinya pengeluaran dari Rekening Kas Umum Daerah untuk seluruh transaksi di SKPD dan PPKD setelah dilakukan pengesahan definitive oleh fungsi BUD untuk masing-masing transaksi yang terjadi di SKPD dan PPKD.
2. Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran pengakuannya terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh pengguna anggaran setelah diverifikasi oleh PPK-SKPD.
3. Dalam hal badan layanan umum, belanja diakui dengan mengacu pada peraturan perundangan yang mengatur mengenai badan layanan umum.

Pengukuran

Belanja diukur jumlah pengeluaran kas yang keluar dari Rekening Kas Umum Daerah dan atau Rekening Bendahara Pengeluaran berdasarkan azas bruto.

Penilaian

Belanja dinilai sebesar nilai tercatat dan disajikan pada laporan realisasi anggaran berdasarkan belanja langsung dan tidak langsung.

Pengungkapan

Hal-hal yang perlu diungkapkan sehubungan dengan belanja, antara lain :

1. Rincian belanja per SKPD.
2. Penjelasan atas unsur-unsur belanja yang disajikan dalam laporan keuangan lembar muka.
3. Penjelasan sebab-sebab tidak terserapnya target realisasi belanja daerah.
Informasi lainnya yang dianggap perlu

4. Aset

a. Kas dan Setara Kas

Definisi

Mengacu pada Paragraf 8 PSAP Nomor 1 tentang Penyajian Laporan Keuangan mendefinisikan **kas** sebagai uang tunai dan saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah yang sangat likuid yang siap dijabarkan/dicairkan menjadi kas serta bebas dari risikoperubahan nilai yang signifikan. Kas juga meliputi seluruh Uang Yang Harus Dipertanggungjawabkan (UYHD) yang wajib dipertanggungjawabkan dan dilaporkan dalam neraca. Saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat ditarik atau digunakan untuk melakukan pembayaran.

Dalam pengertian kas ini juga termasuk **setara kas**. PSAP Nomor 1 tentang Penyajian Laporan Keuangan paragraf 8, mendefinisikan setara kas sebagai investasi jangka pendek yang sangat likuid yang siap dijabarkan menjadi kas serta bebas dari risiko perubahan nilai yang signifikan. Setara kas pada Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah ditujukan untuk memenuhi kebutuhan kas jangka pendek atau untuk tujuan lainnya. Untuk memenuhi persyaratan setara kas, investasi jangka pendek harus segera dapat diubah menjadi kas dalam jumlah yang dapat diketahui tanpa ada risiko perubahan nilai yang signifikan. Oleh karena itu, suatu investasi disebut setara kas kalau investasi dimaksud mempunyai masa jatuh tempo kurang dari 3 (tiga) bulan dari tanggal perolehannya.

Pengakuan

Kas dan setara kas diakui tergantung dengan pos-pos transaksi keuangan yang berkaitan Pada umumnya saldo kas pemerintah bertambah karena adanya pendapatan atau penerimaan pembiayaan, atau penerimaan transfer atau transaksi penerimaan lainnya/non anggaran. Saldo kas berkurang apabila terdapat belanja atau pengeluaran

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

pembiayaan, atau pengeluaran transfer atau transaksi pengeluaranlainnya/non anggaran.

Pengukuran

Kas dicatat sebesar nilai nominal. Nilai nominal artinya disajikan sebesar nilai rupiahnya. Apabila terdapat kas dalam bentuk valuta asing, dikonversi menjadi rupiah menggunakan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal neraca.

Pengungkapan

Pengungkapan kas dan setara kas dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CALK) sekurang-kurangnya mengungkapkan hal-hal sebagai berikut :

1. Rincian kas dan setara kas;
2. Kebijakan manajemen setara kas; dan
3. Informasi lainnya yang dianggap penting.

b. Piutang

Definisi

Piutang salah satu aset yang cukup penting bagi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, baik dari sudut pandang potensi kemanfaatannya maupun dari sudut pandang akuntabilitasnya. Buletin Teknis SAP Nomor 02 tahun 2005 menyatakan piutang adalah hak pemerintah untuk menerima pembayaran dari entitas lain termasuk wajib pajak/bayar atas kegiatan yang dilaksanakan oleh pemerintah. Hal ini senada dengan berbagai teori yang mengungkapkan bahwa piutang adalah manfaat masa depan yang diakui pada saat ini.

Pengakuan

Piutang diakui saat timbul klaim/hak untuk menagih uang atau manfaat ekonomi lainnya kepada entitas lain. Piutang dapat diakui ketika :

- a. diterbitkan surat ketetapan/dokumen yang sah; atau
- b. telah diterbitkan surat penagihan dan telah dilaksanakan penagihan; atau
- c. belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan.

Pengukuran

Pengukuran piutang pendapatan adalah sebagai berikut :

- a. disajikan sebesar nilai yang belum dilunasi sampai dengan tanggal pelaporan dari setiap tagihan yang ditetapkan berdasarkan surat ketetapan kurang bayar yang diterbitkan; atau
- b. disajikan sebesar nilai yang belum dilunasi sampai dengan tanggal pelaporan dari setiap tagihan yang telah ditetapkan terutang oleh Pengadilan Pajak untuk Wajib Pajak (WP) yang mengajukan banding; atau
- c. disajikan sebesar nilai yang belum dilunasi sampai dengan tanggal pelaporan dari setiap tagihan yang masih proses banding atas keberatan dan belum ditetapkan oleh majelis tuntutan ganti rugi.

Pengungkapan

Piutang disajikan dan diungkapkan secara memadai. Informasi mengenai akun piutang diungkapkan secara cukup dalam Catatan Atas Laporan Keuangan. Informasi dimaksud dapat berupa :

- a. kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penilaian, pengakuan dan pengukuran piutang;
- b. rincian jenis-jenis, saldo menurut umur untuk mengetahui tingkat kolektibilitasnya;
- c. penjelasan atas penyelesaian piutang;
- d. jaminan atau sita jaminan jika ada. Khusus untuk tuntutan ganti rugi/tuntutan perbendaharaan juga harus diungkapkan piutang yang masih dalam proses penyelesaian, baik melalui cara damai maupun pengadilan.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

c. Persediaan

Definisi

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Pengakuan

Persediaan dicatat dengan metode periodik. Persediaan diakui pada saat :

- a. potensi manfaat ekonomi masa depan diperoleh Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dan mempunyai nilai atau biaya yang dapat diukur dengan andal,
- b. diterima atau hak kepemilikannya dan/atau kekuasaannya berpindah.

Pengukuran

Persediaan disajikan sebesar :

- a. Biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian. Biaya perolehan persediaan meliputi harga pembelian, biaya pengangkutan, 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 produk siapa bila 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 aset atau penyelesaian kewajiban antar pihak yang memahami dan berkeinginan melakukan transaksi wajar (*arm length transaction*).

Pengungkapan

Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah mengungkapkan :

1. Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam pengukuran persediaan;
2. Penjelasan lebih lanjut persediaan seperti barang atau perlengkapan yang digunakan dalam pelayanan masyarakat, barang atau perlengkapan yang digunakan dalam proses produksi, barang yang disimpan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat, dan barang yang masih dalam proses produksi yang dimaksudkan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat; dan
3. Jenis, jumlah, dan nilai persediaan dalam kondisi rusak atau usang.

d. Investasi

Definisi

Investasi merupakan instrumen yang dapat digunakan oleh Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah untuk memanfaatkan surplus anggaran untuk memperoleh pendapatan dalam jangka panjang dan memanfaatkan dana yang belum digunakan untuk investasi jangka pendek dalam rangka manajemen kas.

Pengakuan

Investasi diakui saat terdapat pengeluaran kas atau aset lainnya yang dapat memenuhi kriteria sebagai berikut :

- a. memungkinkan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah memperoleh manfaat ekonomik dan manfaat sosial atau jasa potensial di masa depan; atau
- b. nilai perolehan atau nilai wajar investasi dapat diukur secara memadai/andal (*reliable*).

Pengukuran

Pengukuran investasi berbeda-beda berdasarkan jenis investasinya. Secara umum pengukuran investasi diukur sebesar biaya perolehan atau nilai wajar atau harga pasar (apabila tidak terdapat biaya perolehan).

Pengungkapan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pengungkapan investasi dalam Catatan atas Laporan Keuangan sekurang-kurangnya mengungkapkan hal-hal sebagai berikut :

- a. Kebijakan akuntansi untuk penentuan nilai investasi;
- b. Jenis-jenis investasi, investasi permanen dan non permanen;
- c. Perubahan harga pasar baik investasi jangka pendek maupun investasi jangka panjang;
- d. Penurunan nilai investasi yang signifikan dan penyebab penurunan tersebut;
- e. Investasi yang dinilai dengan nilai wajar dan alasan penerapannya;
- f. Perubahan pos investasi.

e. Aset Tetap

Definisi

Aset tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan untuk digunakan, atau dimaksudkan untuk digunakan, dalam kegiatan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum.

Pengakuan

Aset tetap diakui pada saat manfaat ekonomi masa depan dapat diperoleh dan nilainya dapat diukur dengan handal. Pengakuan aset tetap sangat andal bila aset tetap telah diterima atau diserahkan hak kepemilikannya dan atau pada saat penguasaannya berpindah. Untuk dapat diakui sebagai aset tetap harus dipenuhi kriteria sebagai berikut :

- a. berwujud;
- b. mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan;
- c. biaya perolehan aset dapat diukur secara andal;
- d. tidak dimaksudkan untuk dijual dalam operasi normal entitas;
- e. diperoleh atau dibangun dengan maksud untuk digunakan;
- f. merupakan objek pemeliharaan atau memerlukan biaya/ongkos untuk dipelihara; dan
- g. nilai rupiah pembelian barang material atau pengeluaran untuk pembelian barang tersebut memenuhi batasan minimal kapitalisasi aset tetap yang telah ditetapkan.

Pengukuran

Aset tetap dinilai dengan biaya perolehan. Apabila penilaian aset tetap dengan menggunakan biaya perolehan tidak memungkinkan maka nilai aset tetap didasarkan pada nilai wajar pada saat perolehan. Dalam keadaan suatu aset yang dikonstruksi/dibangun sendiri, suatu pengukuran yang dapat diandalkan atas biaya dapat diperoleh dari transaksi pihak eksternal dengan entitas tersebut untuk perolehan bahan baku, tenaga kerja dan biaya lain yang digunakan dalam proses konstruksi. Jika penyelesaian pengerjaan suatu aset tetap melebihi dan atau melewati satu periode tahun anggaran, maka aset tetap yang belum selesai tersebut digolongkan dan dilaporkan sebagai konstruksi dalam pengerjaan sampai dengan aset tersebut selesai dan siap dipakai. Metode penyusutan dipergunakan adalah Metode Garis Lurus (*straight line method*).

Pengungkapan

Laporan keuangan harus mengungkapkan untuk masing-masing jenis aset tetap sebagai berikut:

- a. Dasar penilaian yang digunakan untuk menentukan nilai tercatat (*carrying amount*);
- b. Rekonsiliasi jumlah tercatat pada awal dan akhir periode yang menunjukkan :
 1. Penambahan;
 2. Pelepasan;
 3. Akumulasi penyusutan dan perubahan nilai, jika ada;
 4. Mutasi aset tetap lainnya.
- c. Informasi penyusutan, meliputi :

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- 1) Nilai penyusutan;
- 2) Metode penyusutan yang digunakan;
- 3) Masa manfaat atau tarif penyusutan yang digunakan;
- 4) Nilai tercatat bruto dan akumulasi penyusutan pada awal dan akhir periode;
- d. Laporan keuangan juga harus mengungkapkan:
 - 1) Eksistensi dan batasan hak milik atas aset tetap;
 - 2) Kebijakan akuntansi untuk kapitalisasi yang berkaitan dengan aset tetap;
 - 3) Jumlah pengeluaran pada pos aset tetap dalam konstruksi;
 - 4) Jumlah komitmen untuk akuisisi aset tetap.
 - 5) Aset bersejarah diungkapkan secara rinci, antara lain nama, jenis, kondisi dan lokasi aset dimaksud.

f. Dana Cadangan

Definisi

Mengacu pada PSAP 01 Paragraf 8, dana cadangan merupakan dana yang disisihkan untuk menampung kebutuhan yang memerlukan dana relatif besar yang tidak dapat dipenuhi dalam satu tahun anggaran. Dana cadangan dirinci menurut tujuan pembentukannya. Pembentukan dana cadangan ini harus didasarkan perencanaan yang matang, sehingga jelas tujuan dan pengalokasiannya.

Pengakuan

Pembentukan dana cadangan ini akan dianggarkan dalam pengeluaran pembiayaan, sedangkan pencairannya akan dianggarkan pada penerimaan pembiayaan. Untuk penggunaannya dianggarkan dalam program kegiatan yang sudah tercantum di dalam peraturan daerah. Dana cadangan diakui saat terjadi pemindahan dana dari Rekening Kas Daerah ke rekening dana cadangan. Proses pemindahan ini harus melalui proses penatausahaan yang menggunakan mekanisme LS.

Pengukuran

Pembentukan dana cadangan, hasil pengelolaan dana cadangan, dan pencairan dana cadangan diukur sebesar nilai nominal.

Pengungkapan

Pengungkapan dana cadangan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK), sekurang-kurangnya harus diungkapkan hal-hal sebagai berikut :

- a. dasar hukum (peraturan daerah) pembentukan dana cadangan;
- b. tujuan pembentukan dana cadangan;
- c. program dan kegiatan yang akan dibiayai dari dana cadangan;
- d. besaran dan rincian tahunan dana cadangan yang harus dianggarkan dan ditransfer ke rekening dana cadangan;
- e. sumber dana cadangan; dan
- f. tahun anggaran pelaksanaan dan pencairan dana cadangan.

g. Aset Lainnya

Definisi

Mengacu pada Buletin Teknis SAP 02 tentang Penyusunan Neraca Awal Pemerintah Daerah, dinyatakan bahwa Aset Lainnya merupakan aset Pemerintah Daerah yang tidak dapat diklasifikasikan sebagai aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap dan dana cadangan.

Layaknya sebuah aset, aset lainnya memiliki peranan yang cukup penting bagi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah karena mampu memberikan manfaat ekonomis dan jasa potensial (*potential service*) di masa depan. Berbagai transaksi terkait aset lainnya seringkali memiliki tingkat materialitas dan kompleksitas yang cukup signifikan mempengaruhi laporan keuangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah sehingga keakuratan dalam pencatatan dan pelaporan menjadi suatu keharusan.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Semua standar akuntansi menempatkan aset lainnya sebagai aset yang penting dan memiliki karakteristik tersendiri baik dalam pengakuan, pengukuran maupun pengungkapannya. Aset lainnya yang menjadi kewenangan SKPD meliputi aset tak berwujud dan aset lain-lain. Aset lain-lain adalah aset tetap yang dimaksudkan untuk dihentikan dari penggunaan aktif Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah direklasifikasi ke dalam aset lain-lain.

Pengakuan

Aset tidak berwujud diakui jika:

- a) Kemungkinan besar diperkirakan manfaat ekonomi di masa datang yang diharapkan atau jasa potensial yang diakibatkan dari ATB tersebut akan mengalir kepada entitas Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah atau dinikmati oleh entitas; dan
- b) Biaya perolehan atau nilai wajarnya dapat diukur dengan andal.

Aset lain-lain diakui pada saat dihentikan dari penggunaan aktif pemerintah dan direklasifikasikan ke dalam aset lain-lain.

Pengukuran

Aset tak berwujud diukur dengan harga perolehan, yaitu harga yang harus dibayar entitas Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah untuk memperoleh suatu aset tak berwujud hingga siap untuk digunakan dan mempunyai manfaat ekonomi yang diharapkan dimasa datang atau jasa potensial yang melekat pada aset tersebut akan mengalir masuk ke dalam entitas Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah tersebut. Aset lain-lain adalah aset tetap yang dimaksudkan untuk dihentikan dari penggunaan aktif Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah direklasifikasi ke dalam aset lain-lain menurut nilai tercatat/nilai bukunya.

Pengungkapan

Pengungkapan aset lainnya dalam catatan atas laporan keuangan, sekurang-kurangnya harus diungkapkan hal-hal sebagai berikut :

- a.besaran dan rincian aset lainnya;
- b. kebijakan amortisasi atas Aset Tidak Berwujud;
- c.kebijakan pelaksanaan kemitraan dengan pihak ketiga (sewa, KSP, BOT dan BTO);
- d. informasi lainnya yang penting.

h. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

- 1. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih adalah cadangan yang harus dibentuk sebesar persentase tertentu dari piutang berdasarkan penggolongan kualitas piutang. Penilaian kualitas piutang dilakukan dengan mempertimbangkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah.
- 2. Kualitas piutang didasarkan pada kondisi masing-masing piutang pada tanggal pelaporan sesuai dengan Peraturan Gubernur Nomor 20 Lampiran XI tentang Kebijakan Akuntansi Piutang. Kriteria kualitas piutang diatur sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%

i. Penyusutan Aset Tetap

- 1. Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap. Kebijakan penyusutan aset tetap

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- didasarkan pada Pergub Provinsi Kalimantan Tengah No.20 Tentang Kebijakan Akuntansi.
2. Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan
 3. Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap bulan tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
 4. Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
 5. Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Pergub Provinsi Kalimantan Tengah No. 49 Tentang Kebijakan Akuntansi Lampiran B.XIV tentang Kebijakan Akuntansi Nomor 14 Akuntansi Aset Tetap dan penyusutan.Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Uraian	Masa Manfaat (Tahun)
ASET TETAP	
Peralatan dan Mesin	
Alat-Alat Besar Darat	10
Alat-Alat Besar Apung	8
Alat-Alat Bantu	7
Alat Angkutan Darat Bermotor	7
Alat Angkutan Berat Tak Bermotor	2
Alat Angkut Apung Bermotor	10
Alat Angkut Angkut Apung Tak Bermotor	3
Alat Angkut Bermotor Udara	20
Alat Bengkel Bermesin	10
Alat Bengkel Tak Bermesin	5
Alat Ukur	5
Alat Pengolah Pertanian	4
Alat Pemeliharaan Tanaman/ Alat Penyimpan Pertanian	4
Alat Kantor	5
Alat Rumah Tangga	5
Peralatan Komputer	4
Meja dan Kursi Kerja/ Rapat Pejabat	5
Alat Studio	5
Alat Komunikasi	5
Peralatan Pemancar	10
Alat Kedokteran	5
Alat Kesehatan	5
Unit-Unit Laboratorium	8
Alat Praktek/ Peraga Sekolah	10
Unit Alat Laboratorium Kimia Nuklir	15
Alat Laboratorium Fisika Nuklir / Elektronika	15
Alat Proteksi Radiasi / Proteksi Lingkungan	10
Radiation Aplication and Non Destructive Testing Laboratory (BATAM)	10
Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	7
Peralatan Laboratorium Hidrodinamika	15
Senjata Api	10
Persenjataan Non Senjata Api	3
Alat Keamanan dan Perlindungan	5
Gedung dan Bangunan	
Bangunan Gedung Tempat Kerja	50
Bangunan Gedung Tempat Tinggal	20
Bangunan Menara	40
Bangunan Bersejarah	50
Tugu Peringatan	50
Candi	50
Monumen/ Bangunan Bersejarah	50
Tugu Peringatan lain	50
Tugu Titik Kontrol/ Pasti	50
Rambu - Rambu Lalu Lintas Darat	7
Rambu - Rambu Lalu Lintas Udara	5
Rambu - Rambu Lalu Lintas Laut	15
Jalan, Irigasi dan Jaringan	

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Jalan	10
Jembatan	50
Bangunan Air Irigasi	50
Bangunan Air Pasang Surut	50
Bangunan Air Rawa	25
Bangunan Pengaman Sungai dan Penanggulangan Bencana Alam	10
Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air tanah	30
Bangunan Air Bersih/ Air Baku	40
Bangunan Air Kotor	40
Bangunan Air	40
Instalasi Air Minum/ Air Bersih	30
Instalasi Air Kotor	30
Instalasi Pengolahan Sampah	10
Instalasi Pengolahan Bahan Bangunan	10
Instalasi Pembangkit Listrik	40
Instalasi Gardu Listrik	40
Instalasi Pertahanan	30
Instalasi Gas	30
Instalasi Pengaman	20
Jaringan Air Minum	30
Jaringan Listrik	40
Jaringan Telepon	20
Jaringan Gas	30
Aset Tetap Lainnya	
Buku dan Perpustakaan (Buku)	0
Buku dan Perpustakaan (Terbitan)	0
Buku dan Perpustakaan (Barang-Barang Perpustakaan)	0
Barang Bercorak Kesenian dan Kebudayaan	4
Hewan, Ternak dan Tanaman	0
Hewan, Ternak dan Tanaman (Tanaman)	0
Software	4
Lisensi/Paten/DED	10

3. Kewajiban

Definisi

Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 Lampiran I PSAP Nomor 09 tentang Kewajiban menjelaskan bahwa kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah daerah. Kewajiban pemerintah daerah dapat muncul akibat melakukan pinjaman kepada pihak ketiga, perikatan dengan pegawai yang bekerja padapemerintahan, kewajiban kepada masyarakat, alokasi/relokasi pendapatan ke entitas lainnya, atau kewajiban kepada pemberi jasa. Kewajiban bersifat mengikat dan dapat dipaksakan secara hukum sebagai konsekuensi atas kontrak atau peraturan perundang-undangan.

Pengakuan

Kewajiban diakui pada saat kewajiban untuk mengeluarkan sumber daya ekonomi di masa depan timbul.

Pengukuran

Kewajiban pemerintah daerah dicatat sebesar nilai nominalnya. Apabila kewajiban tersebut dalam bentuk mata uang asing, maka dijabarkan dan dinyatakan dalam mata uang rupiah menggunakan kurs tengah bank sentral pada tanggal necara.

Pengungkapan

Dalam pengungkapan pada Catatan atas Laporan Keuangan terkait dengan kewajiban, harus diungkapkan pula hal-hal sebagai berikut :

- a. jumlah saldo kewajiban jangka pendek dan jangka panjang yang diklasifikasikan berdasarkan pemberi pinjaman;
- b. jumlah saldo kewajiban berupa utang pemerintah berdasarkan jenis sekuritas utang pemerintah dan jatuh temponya;
- c. bunga pinjaman yang terutang pada periode berjalan dan tingkat bunga yang berlaku;
- d. konsekuensi dilakukannya penyelesaian kewajiban sebelum jatuh tempo;
- e. perjanjian restrukturisasi utang meliputi:
 - 1. pengurangan pinjaman;
 - 2. modifikasi persyaratan utang;

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. pengurangan tingkat bunga pinjaman;
4. pengunduran jatuh tempo pinjaman;
5. pengurangan nilai jatuh tempo pinjaman; dan
6. pengurangan jumlah bunga terutang sampai dengan periode pelaporan.
- f. jumlah tunggakan pinjaman yang disajikan dalam
- g. bentuk daftar umur utang berdasarkan kreditur.
- h. biaya pinjaman:
 1. perlakuan biaya pinjaman;
 2. jumlah biaya pinjaman yang dikapitalisasi pada periode yang bersangkutan; dan
 3. tingkat kapitalisasi yang dipergunakan.

4. Ekuitas

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

4.4. PENETAPAN KEBIJAKAN AKUNTANSI BERKAITAN DENGAN KETENTUAN YANG ADA DALAM STANDAR AKUNTANSI PEMERINTAHAN

Penyusunan pos-pos dalam laporan keuangan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah Tahun Anggaran 2018 telah menerapkan kebijakan akuntansi berdasarkan ketentuan yang diatur dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan. Penyajian informasi pada laporan keuangan ini tentunya belum sempurna, namun dicoba untuk disajikan dengan hati-hati dan cermat sesuai dengan acuan peraturan perundang-undangan, dengan tujuan untuk memenuhi pelaksanaan pertanggungjawaban pelaksanaan keuangan daerah sesuai dengan amanat yang telah ditetapkan dalam peraturan yang berlaku. Dalam pelaksanaannya apabila ada beberapa aspek yang perlu diperbaiki, maka dilakukan perbaikan melalui media "*adjustment*" atau jurnal penyesuaian atas pos-pos laporan keuangan dan pada akhirnya semua pencatatan "*auditable*" sehingga dapat dilakukan pemeriksaan mengenai kewajaran laporan keuangan ini (*auditable*).

Dalam penyajian Catatan Atas Laporan Keuangan, Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah mengacu pada karakteristik kualitatif laporan keuangan yang merupakan ukuran-ukuran normatif yang perlu diungkapkan dalam penyajian informasi akuntansi sehingga dapat memenuhi tujuannya. Hal ini telah didukung dengan payung hukum Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dengan terbitnya Pergub No. 19 Tahun 2014 tentang Sistem Akuntansi dan Pergub No. 56 Tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi. Karakteristik tersebut adalah :

1. Relevan
2. Andal
3. Dapat dibandingkan dan
4. Dapat dipahami

Penjelasan terhadap akun-akun neraca hanya mencakup transaksi yang terjadi pada pos-pos perkiraan neraca yang bersangkutan. Diharapkan dari kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyajian Laporan Keuangan khususnya Neraca Daerah ini dapat memudahkan pemahaman dan sekaligus memberikan informasi menyangkut Laporan Keuangan SKPD kepada para pemakai/*stakeholders*.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

BAB V
PENJELASAN POS – POS LAPORAN KEUANGAN

5.1. PENJELASAN POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA)

Penjelasan atas Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah disajikan sebagai berikut.

5.1.1. PENDAPATAN - LRA

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. 188.44/604/DPA-SKPD/2019 tanggal 29 Desember 2019 ditargetkan sebesar Rp35.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp4.500.000,00.

5.1.1.1. PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LRA

5.1.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah – LRA

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
35.000.000,00	4.500.000,00	12,86	48.254.569,40

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.

5.1.1.1.2. Lain-lain PAD Yang Sah – LRA

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
0,00	0,00	0,00	254.569,40

Realisasi lain-lain PAD yang sah adalah nihil. Tahun 2019 menggunakan pos ini untuk mengakui pendapatan bunga dari dana BOS tahun 2019, sedangkan di tahun 2020 dicatat pada pos pendapatan lainnya.

5.1.1.2. LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH – LRA

5.1.1.2.1. Pendapatan Lainnya – LRA

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
0,00	131.544.952,80	0,00	0,00

Realisasi penerimaan lainnya berasal dari pendapatan jasa giro BOS, pendapatan bunga BOS, pengembalian dana BOS tahun sebelumnya dan sisa dana BOS tahun sebelumnya dengan rincian sebagai berikut:

4 . 3 . 3 . 01 . 05	Pendapatan Jasa Giro BOS	4,679,602.00
4 . 3 . 3 . 01 . 06	Pendapatan Bunga BOS	913,066.80
4 . 3 . 3 . 01 . 07	Pengembalian Dana Bos Tahun Sebelumnya	1,344,434.00
4 . 3 . 3 . 01 . 08	Dana Bos Tahun Sebelumnya	124.607.850.00
JUMLAH		131.544.952,80

NO.	JNJ	NAMA SEKOLAH	BUNGA BANK	JASA GIRO BANK	TOTAL
PENDAPATAN BUNGA BANK					
1	SLB	SLB NEGERI 1 BUNTOK	95,661.00		95,661.00
2	SLB	SLBN 1 MUARA TEWEH	129,784.00		129,784.00
3	SLB	SLBN 1 PALANGKA RAYA	46,230.00		46,230.00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4	SLB	SLBN PURUKCAHU	465,134.00		465,134.00
5	SMK	SMKN 1 PAKU	176,257.80		176,257.80
PENDAPATAN JASA GIRO BANK					
6	SMA	SMAN 1 TEWAH		279,045.00	279,045.00
7	SMA	SMA NEGERI 1 MIHING RAYA		34,397.00	34,397.00
8	SMA	SMAN 1 MIRI MANASA		58,969.00	58,969.00
9	SMA	SMAN 1 KAHAYAN KUALA		611,306.00	611,306.00
10	SMA	SMAN 1 SUKAMARA		3,695,885.00	3,695,885.00
J U M L A H			913,066.80	4,679,602.00	5,592,668.80

NAMA SEKOLAH	PENDAPATAN LAIN-LAIN		KETERANGAN
	PENGEMBALIAN DANA BOS TH SEBELUMNYA	DANA BOS TAHUN SEBELUMNYA	
PENGEMBALIAN DANA BOS TAHUN SEBELUMNYA			
SMAN 3 PANGKALAN BUN	37,500.00		Pengembalian Dana BOS Tahun sebelumnya
SLB NEGERI 2 SELAT	1,306,934.00		Pengembalian Dana BOS Tahun sebelumnya (dana buku tahun 2019)
DANA BOS TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA YANG BELUM TERCATAT PADA LKPD TAHUN SEBELUMNYA			
SMAN 2 MURUNG		270,000.00	Koreksi Saldo awal sebesar Rp270.000,00 adalah saldo awal pembukaan rekening awal menggunakan dana BOS
SMAN 3 MURUNG		270,000.00	Koreksi berupa Saldo BOS tahun sebelumnya yang belum dicatat dalam BKU sekolah sebelumnya
SMAN 1 TASIK PAYAWAN		520,000.00	Koreksi saldo awal sebesar Rp520.000 disebabkan karena terdapat saldo dana BOS tahun-tahun sebelumnya yang belum tercatat sebagai Kas di bendahara BOS
SMAN 1 KATINGAN HULU		860,000.00	Terdapat saldo Rp860.000,00 yang baru terverifikasi statusnya sebagai saldo Kas yang bersumber dari dana BOS tahun sebelum-sebelumnya, dan terdapat saldo untuk pembukaan rekening awal Rp250.000,00 di luar dana BOS
SMAN 1 MURUNG		3,120,000.00	Saldo Dana BOS tahun-tahun sebelumnya senilai Rp.3.120.000
SMKN 1 BATANG KAWA		5,550,000.00	Terdapat saldo BOS pada akun rekening yang berbeda sebesar Rp5.550.000,00 (bank) - Rp80.000,00 pada rekening telah tidak aktif
SMKN 1 SUKAMARA		21,000,000.00	Koreksi Saldo Awal berupa pengakuan saldo awal 2016 jadi kas di BANK
SMKN 2 PANGKALAN BUN		73,500,000.00	Saldo Dana BOS tahun-tahun sebelumnya senilai Rp. 73.500.000 sebelum pengalihan kewenangan P3D
SMAN 1 RUNGAN		680,000.00	Jasa Giro dari Dana BOS Tahun-tahun sebelumnya
SMAN 5 TANAH SIANG		7,235,000.00	Saldo Dana BOS tahun-tahun sebelumnya senilai Rp7.235.000,00 yang belum tercatat oleh Dinas Pendidikan
SMKN 3 PALANGKA RAYA		10,202,850.00	Koreksi Saldo awal akibat kesalahan pencatatan pada saldo kas tunai tahun sebelumnya
SMKN 1 KUMAI		700,000.00	Ada Saldo Rp. 700.000 di rekening koran adalah uang lebih salur Tahun 2016
JUMLAH	1.344.434,00	124.607.850.00	

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.1.2. BELANJA

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
1.151.552.079.484,65	1.093.155.753.535,02	94,93	919.000.831.393,13

Anggaran belanja Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah dalam Dokumen Pelaksanaan Anggaran No. 188.44/604/DPA-SKPD/2019 tanggal 29 Desember 2019 ditetapkan sebesar **Rp1.151.552.079.484,65** dan realisasi hingga 31 Desember 2020 adalah sebesar **Rp1.093.155.753.535,02**dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Anggaran	Realisasi	%
BELANJA OPERASI	831.549.583.388,90	801.787.711.830,02	96,42
Belanja Pegawai	692.179.572.652,00	664.461.921.884,00	96,00
Belanja Barang dan Jasa	127.135.466.131,90	125.091.245.346,02	98,39
Belanja Hibah	12.234.544.605,00	12.234.544.600,00	100,00
BELANJA MODAL	320.002.496.095,75	291.368.041.705,00	91,05
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	154.252.010.445,75	140.903.439.115,00	91,35
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	117.198.636.700,00	116.248.515.850,00	99,19
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	198.686.750,00	198.500.000,00	99,91
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	48.343.162.200,00	34.007.586.740,00	70,35
Belanja Modal Aset Lainnya	10.000.000,00	10.000.000,00	100,00
JUMLAH	1.151.552.079.484,65	1.093.155.753.535,02	94,93

5.1.2.1. BELANJA OPERASI

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
831.549.583.388,90	801.787.711.830,02	96,42	754.790.836.332,00

Jumlah tersebut merupakan realisasi belanja operasi periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Uraian	31 Desember 2020		%	Realisasi 2019
		Anggaran	Realisasi		
1	Belanja Pegawai	692.179.572.652,00	664.461.921.884,00	96,00	643.195.069.215,00
2	Belanja Barang dan Jasa	127.135.466.131,90	125.091.245.346,02	98,39	111.595.767.117,00
3	Belanja Hibah	12.234.544.605,00	12.234.544.600,00	100,00	0,00

5.1.2.1.1. Belanja Pegawai

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
692.179.572.652,00	664.461.921.884,00		643.195.069.215,00

Jumlah tersebut merupakan realisasi belanja pegawai tidak langsung (BTL) dan belanja pegawai langsung (BL) periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
Belanja Tidak Langsung (BTL)	612.708.362.652,00	585.447.511.884,00	95,55	581.828.382.915,00
Belanja Langsung (BL)	79.471.210.000,00	79.014.410.000,00	99,43	61.366.686.300,00
Total (BTL + BL)	692.179.572.652,00	664.461.921.884,00	96,00	643.195.069.215,00

Belanja Pegawai Tidak Langsung

Belanja pegawai tidak langsung merupakan belanja kompensasi dalam bentuk gaji, tunjangan, dan penghasilan lainnya yang diberikan kepada PNS dan uang representasi. Rincian belanja pegawai tidak langsung terdiri dari sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
--------	----------	-----------	---	----------------

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Belanja Gaji Pokok PNS/ Uang Representasi	282.360.906.846,00	268.861.074.873,00	95,22	268.439.620.489,00
Belanja Tunjangan Keluarga	26.462.586.358,00	24.265.483.868,00	91,70	24.347.208.537,00
Belanja Tunjangan Jabatan	402.780.000,00	334.305.000,00	83,00	345.385.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional	25.995.522.000,00	24.195.580.980,00	93,08	24.349.850.160,00
Belanja Tunjangan Fungsional Umum	2.218.300.000,00	1.429.065.000,00	64,42	1.384.660.000,00
Belanja Tunjangan Beras	13.457.692.728,00	12.512.582.760,00	92,98	12.664.268.232,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus	1.292.574.428,00	1.019.427.229,00	78,87	954.376.460,00
Belanja Pembulatan Gaji	5.073.686,00	3.674.019,00	72,41	4.271.197,00
Belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja	113.894.880.000,00	109.736.208.600,00	96,35	104.467.895.900,00
Belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Tempat Bertugas	3.480.728.200,00	1.504.773.000,00	43,23	8.883.772.800,00
Belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kelangkaan Profesi	136.983.818.406,00	136.228.749.055,00	99,45	129.805.074.140,00
Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru	1.956.637.500,00	1.616.500.000,00	82,62	4.303.500.000,00
Tunjangan Tambahan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya	2.009.362.500,00	2.005.087.500,00	99,79	0,00
Belanja Tambahan Penghasilan Uang Makan	2.187.500.000,00	1.735.000.000,00	79,31	1.878.500.000,00
J U M L A H	612.708.362.652,00	585.447.511.884,00	95,55	581.828.382.915,00

Belanja Pegawai Langsung Rp 79.014.410.000,00

Belanja pegawai langsung digunakan untuk pengeluaran honorarium/upah dalam pelaksanaan program dan kegiatan dalam Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah. Rincian belanja langsung terdiri dari sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
Belanja Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	1.545.600.000,00	1.412.850.000,00	91,41	1.414.727.800,00
Belanja Honorarium Tim Pengadaan Barang Dan Jasa	7.200.000,00	2.000.000,00	27,78	21.100.000,00
Belanja Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber	88.600.000,00	70.600.000,00	79,68	76.750.000,00
Belanja Honorarium Pengelola Uang dan Barang	941.640.000,00	940.640.000,00	99,89	984.948.500,00
Belanja Moderator	-	-	-	1.600.000,00
Belanja Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber	127.170.000,00	126.520.000,00	99,49	164.140.000,00
Belanja Honorarium Pegawai Honorer/Tidak Tetap	76.761.000.000,00	76.461.800.000,00	99,61	58.703.420.000,00
J U M L A H	79.471.210.000,00	79.014.410.000,00	99,43	61.366.686.300,00

5.1.2.1.2. Belanja Barang dan Jasa

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
127.135.466.131,90	125.091.245.346,02	98,39	111.595.767.117,00

Belanja barang dan jasa 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. Realisasi belanja barang dan jasa sampai dengan 31 Desember 2020 adalah sebesar

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Rp125.091.245.346,02 atau **98,39 %** dari anggaran sebesar **Rp127.135.466.131,90** .
Rincian belanja barang dan jasa terdiri dari sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
Belanja Alat Tulis Kantor	832.466.739,90	816.514.225,00	98,08	843.520.285,00
Belanja Alat Listrik dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering)	107.621.500,00	106.531.500,00	98,99	106.346.500,00
Belanja Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya	34.752.000,00	33.987.000,00	97,80	40.432.000,00
Belanja Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih	106.480.500,00	106.479.700,00	100,00	105.607.200,00
Belanja Bahan Bakar Minyak/Gas	11.450.000,00	9.447.800,00	82,51	21.094.000,00
Belanja Dokumentasi	45.022.600,00	33.616.500,00	74,67	51.825.100,00
Belanja Bahan Dekorasi	347.898.400,00	337.767.850,00	97,09	268.609.750,00
Belanja Baliho	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Bahan Perlombaan	307.995.000,00	233.213.500,00	75,72	226.390.000,00
Belanja Bahan Diklat	135.699.700,00	132.761.900,00	97,84	193.886.050,00
Belanja Bahan Praktik Ketrampilan	370.000.000,00	367.551.000,00	99,34	108.165.100,00
Belanja Cinderamata	0,00	0,00	0,00	7.800.000,00
Belanja Bahan Habis Pakai Lainnya	53.980.000,00	53.979.500,00	100,00	37.602.000,00
Belanja Bahan Baku Bangunan	57.015.400,00	56.855.000,00	99,72	73.046.600,00
Belanja Bahan obat-obatan	3.200.210,00	3.200.210,00	100,00	5.380.660,00
Belanja Bahan Kimia	1.099.500,00	1.099.500,00	100,00	1.099.500,00
Belanja Telepon	709.875.620,00	586.982.386,00	82,69	520.360.164,00
Belanja Air	60.760.300,00	10.990.300,00	18,09	16.590.600,00
Belanja Listrik	764.573.377,00	476.289.175,00	62,29	531.671.989,00
Belanja Surat Kabar/Majalah	150.000.000,00	150.000.000,00	100,00	795.934.000,00
Belanja Kawat/Faksimili/Internet	115.020.600,00	109.998.509,00	95,63	54.109.253,00
Belanja Paket/Pengiriman	245.245.000,00	244.400.000,00	99,66	281.560.000,00
Belanja Jasa Transaksi Keuangan	2.340.000,00	655.000,00	27,99	-
Belanja Transportasi dan Akomodasi	98.400.000,00	95.400.000,00	96,95	79.300.000,00
Belanja Jasa Service Peralatan/Perlengkapan Kantor	160.490.000,00	160.468.000,00	99,99	146.232.000,00
Belanja Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber	4.621.825.000,00	4.170.670.000,00	90,24	2.983.239.000,00
Belanja Uang Hadiah Lomba/Prestasi untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Masyarakat	501.150.000,00	446.200.000,00	89,04	301.120.000,00
Belanja Jasa Pengamanan	14.250.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Jasa Penyiaran Melalui Media Massa	11.800.000,00	9.800.000,00	83,05	16.200.000,00
Belanja Jasa Pembaca Doa	4.400.000,00	4.000.000,00	90,91	12.420.000,00
Belanja Jasa Pihak Ketiga	1.019.392.500,00	992.319.810,00	97,34	423.119.000,00
Belanja Jasa Pemandu Lagu/Dirigen	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00
Belanja Premi Asuransi Kesehatan	220.896.000,00	167.513.942,00	75,83	11.200.200,00
Belanja Premi Asuransi Barang Milik Daerah	21.000.000,00	19.538.084,00	93,04	19.513.084,00
Belanja Jasa Service	268.000.000,00	267.976.468,00	99,99	438.546.166,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Belanja Penggantian Suku Cadang	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00	17.000.000,00
Belanja Bahan Bakar Minyak/Gas dan pelumas	249.400.000,00	248.390.000,00	99,60	285.032.297,00
Belanja Pajak Kendaraan Bermotor	39.800.000,00	38.019.600,00	95,53	34.881.300,00
Belanja Cetak	449.067.700,00	427.114.910,00	95,11	747.390.900,00
Belanja Penggandaan	531.603.300,00	458.503.782,00	86,25	683.264.300,00
Belanja Penjilidan	24.069.200,00	18.651.373,00	77,49	43.274.200,00
Belanja Sewa Gedung/Kantor/Tempat	1.134.040.000,00	946.304.034,00	83,45	2.421.181.000,00
Belanja Sewa Ruang Rapat/Pertemuan	277.300.000,00	169.555.916,00	61,15	385.451.000,00
Belanja Sewa Sarana Mobilitas Darat	4.800.000,00	4.800.000,00	100,00	83.850.000,00
Belanja Sewa Meja Kursi	0,00	0,00	0,00	3.200.000,00
Belanja Sewa Tenda	34.800.000,00	34.800.000,00	100,00	40.000.000,00
Belanja Sewa Pakaian Adat/Tradisional	0,00	0,00	0,00	9.500.000,00
Belanja Sewa Sound System	31.200.000,00	15.500.000,00	49,68	17.700.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Harian Pegawai	137.380.000,00	113.040.000,00	82,28	66.350.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Rapat	2.098.316.500,00	1.786.329.200,00	85,13	2.545.817.362,00
Belanja Makanan dan Minuman Tamu	126.910.000,00	95.480.000,00	75,23	268.391.500,00
Belanja Makanan dan Minuman Pelatihan	113.782.000,00	97.192.292,00	85,42	202.090.000,00
Belanja Pakaian Kerja Lapangan	0,00	0,00	0,00	13.150.000,00
Belanja Pakaian Batik Tradisional	111.520.000,00	93.956.800,00	84,25	267.660.000,00
Belanja Pakaian Olahraga	162.570.000,00	133.459.100,00	82,09	476.959.500,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	12.898.215.500,00	8.250.456.500,00	63,97	8.896.963.773,00
Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	1.438.201.985,00	1.022.590.249,00	71,10	2.759.789.784,00
Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan	148.000.000,00	145.259.500,00	98,15	0,00
Belanja Barang Dana BOS	95.707.390.000,00	100.782.635.231,02	105,30	82.602.150.000,00
J U M L A H	127.135.466.131,90	125.091.245.346,02	98,39	111.595.767.117,00

5.1.2.2. BELANJA MODAL

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
320.002.496.095,75	291.368.041.705,00	91,05	164.209.995.061,13

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 perolehan tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan, serta aset tetap lainnya. Realisasi belanja modal sampai dengan 31 Desember 2020 adalah sebesar **Rp291.368.041.705,00** atau **91,05 %** dari anggaran sebesar **Rp320.002.496.095,75** Rincian realisasi Belanja Modal sampai dengan 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2020		%	Realisasi 2019
	Anggaran	Realisasi		
Belanja Modal Tanah	0,00	0,00	0,00	177.440.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Belanja Modal Peralatan dan Mesin	154.252.010.445,75	140.903.439.115,00	91,35	65.714.215.027,65
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	117.198.636.700,00	116.248.515.850,00	99,19	71.040.624.293,48
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	198.686.750,00	198.500.000,00	99,91	213.740.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	48.343.162.200,00	34.007.586.740,00	70,35	27.063.975.740,00
Belanja Modal Aset Lainnya	10.000.000,00	10.000.000,00	100,00	0,00
J U M L A H	320.002.496.095,75	291.368.041.705,00	91,05	164.209.995.061,13

Rincian lebih lanjut realisasi belanja modal dapat dijelaskan sebagai berikut:

5.1.2.2.1. Belanja Modal Tanah

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
0,00	0,00	0,00	177.440.000,00

Jumlah tersebut merupakan realisasi Belanja Modal Tanah periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2020. Belanja Modal Tanah TA 2020 yang terealisasi hingga 31 Desember 2020 adalah sebesar **Rp0,00** dari yang dianggarkan sebesar **Rp0,00** . Rincian realisasi belanja modal tanah adalah sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	2019
Belanja Modal Tanah - Pengadaan Tanah Untuk Bangunan Tempat Kerja/Jasa	-	-	-	24.820.000,00
Belanja Modal Tanah - Pengadaan Tanah Lapangan Penimbun Barang	-	-	-	152.620.000,00
J U M L A H	-	-	-	177.440.000,00

5.1.2.2.2. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
154.252.010.445,75	140.903.439.115,00	91,35	65.714.215.027,65

Jumlah tersebut merupakan realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2020. Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2020 yang terealisasi hingga 31 Desember 2020 adalah sebesar **Rp140.903.439.115,00** atau **91,35 %** dari yang dianggarkan sebesar **Rp154.252.010.445,75** . Rincian realisasi belanja modal peralatan dan mesin adalah sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	2019
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	0,00	0,00	0,00	890.000.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Kendaraan Bermotor Beroda Dua	0,00	0,00	0,00	73.800.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Angkut Apung Bermotor Penumpang	400.000.000,00	398.000.000,00	99,50	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Mesin Hitung/Jumlah	9.200.000,00	8.250.000,00	89,67	2.000.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kantor Lainnya	13.988.000,00	13.464.000,00	96,25	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meubelair	228.392.000,00	226.778.000,00	99,29	1.072.108.490,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin	232.000.000,00	204.550.000,00	88,17	130.825.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Dapur	18.614.000,00	18.608.000,00	99,97	22.560.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	4.026.000,00	4.020.000,00	99,85	91.408.800,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Personal Komputer	83.277.587.775,75	74.755.087.151,00	89,77	45.207.097.741,65
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Komputer Mainframe	0,00	0,00	0,00	443.630.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Personal Komputer	135.000.000,00	87.631.071,00	64,91	292.448.157,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Lemari dan Arsip Pejabat	6.900.000,00	6.850.000,00	99,28	6.900.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Studio Visual	229.500.000,00	229.500.000,00	100,00	327.029.520,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Komunikasi Sosial	44.980.000,00	42.010.000,00	93,40	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kedokteran Umum	9.741.600,00	9.730.000,00	99,88	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kesehatan Perawatan	8.850.150,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Studi : Kesenian	5.040.000.000,00	4.949.000.000,00	98,19	733.388.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Studi : Olah Raga	720.000.000,00	688.000.000,00	95,56	552.757.747,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Pendidikan/Ketrampilan Lain-lain	63.839.979.720,00	59.230.363.393,00	92,78	15.814.384.122,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Keamanan	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Bantu Keamanan	31.751.200,00	31.597.500,00	99,52	53.877.450,00
J U M L A H	154.252.010.445,75	140.903.439.115,00	91,35	65.714.215.027,65

Rincian transaksi belanja modal peralatan dan mesin hingga 31 Desember 2020
dirincikan sebagai berikut :

Uraian	Nilai
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Angkut Apung Bermotor Penumpang	
Pembayaran Sekaligus Setelah Dikurangi Uang Muka Atas Pekerjaan Pengadaan Sarana Mobilitas Sekolah Tahun 2020	278.600.000,00
Pembayaran Uang Muka Atas Pekerjaan Pengadaan Sarana Mobilitas Sekolah Tahun 2020	119.400.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Dapur	
Pembayaran GU Bidang Sekretariat Disdik Prov.Kalteng An. IRWAN KURNIADI,SE	15.500.000,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Meubelair Tahun 2020	3.108.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kantor Lainnya	
Pembayaran GU Bidang Sekretariat Disdik Prov.Kalteng An. IRWAN KURNIADI,SE.	8.400.000,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Meubelair Tahun 2020	5.064.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kedokteran Umum	
Pembayaran GU Bidang Sekretariat Disdik Prov.Kalteng An. IRWAN KURNIADI,SE	9.730.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Komunikasi Sosial	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Sound System Tahun 2020	42.010.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Alat Pendingin (AC)	204.550.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Meubelair Tahun 2020	4.020.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Pendidikan/Ketrampilan Lain-lain	
Pembayaran Atas Pekerjaan Pengadaan Alat Kesenian Tradisional di SLBN 1 Sampit Kabupaten Kotawaringin Timur Tahun 2020 Sesuai SPK Nomor : 421.7/108/PPK/IV/2020	58.500.000,00
Pembayaran Atas Pekerjaan Pengadaan Peralatan Pendidikan Jasmani, Olah raga, dan Kesehatan (PJOK) di SLBN 1 Sampit Kabupaten Kotawaringin Timur Tahun 2020	23.000.000,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Alat Peraga/Praktek Sekolah SMK (DAK)	56.066.447.893,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Alat Peraga/Praktek Sekolah SMK Untuk 8 Kabupaten dan 1 Kota Tahun 2020	1.039.000.000,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Peralatan Pendidikan Teknologi Informasi dan Komunikasi (TIK) SMA Tahun 2020	111.188.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pembayaran Sekaligus Dikurangi Uang Muka (UM) Atas Pekerjaan Pengadaan Peralatan Pendidikan IPA (DAK) Untuk 9 Kabupaten dan 1 Kota Tahun 2020	1.456.000.000,00
Pembayaran Uang Muka (UM) Atas Pekerjaan Pengadaan Peralatan Pendidikan IPA (DAK) Untuk 9 Kabupaten dan 1 Kota Tahun 2020	364.000.000,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Media Pendidikan	112.227.500,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Studi : Kesenian	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Sarana Seni Budaya (DAK) SMA Tahun 2020	342.000.000,00
Pembayaran Sekaligus Setelah Dikurangi Uang Muka (UM) Atas Pekerjaan Pengadaan Alat Kesenian Tradisional SMA (DAK) Untuk 12 Kabupaten dan 1 Kota Tahun 2020	3.685.600.000,00
Pembayaran Uang Muka (UM) Atas Pekerjaan Pengadaan Alat Kesenian Tradisional SMA (DAK) Untuk 12 Kabupaten dan 1 Kota Tahun 2020	921.400.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Studi : Olah Raga	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Alat Peraga/Praktek Sekolah Bidang Studi Olahraga SMA Tahun 2020	688.000.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Lemari dan Arsip Pejabat	
GU NIHIL BIDANG SEKRETARIAT DISDIK PROV. KALTENG An. IRWAN KURNIADI, SE TAHUN 2020	450.000,00
Pembayaran GU Bidang Sekretariat Disdik Prov.Kalteng An. IRWAN KURNIADI,SE	6.400.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Mesin Hitung/Jumlah	
Pembayaran GU Bidang Sekretariat Disdik Prov.Kalteng An. IRWAN KURNIADI,SE.	8.250.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meubelair	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Meubelair Tahun 2020	226.778.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Personal Komputer	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Printer	87.631.071,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Studio Visual	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Media Pendidikan	229.500.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Personal Komputer	
Belanja Pengadaan Personal Komputer ALL In One dan Laptop keperluan kantor Tambahan Berdasarkan Surat Pesanan No. 050/1765/SET.02/V/2020 Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah Tahun Anggaran 2020	593.175.200,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja dari belanja dana BOS (Sumber Dana BOS 2020)	14.721.081.991,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja dari belanja dana BOS (Sumber Sisa Dana BOS 2019)	1.592.654.500,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Laptop dan Server SMA/SMK Mendukung Pembelajaran Daring Tahun 2020	4.357.926.000,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan PC All IN ONE Tahun 2020	73.700.000,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Peralatan Pendidikan Teknologi Informasi dan Komunikasi (TIK) SMA Tahun 2020	11.191.309.360,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Peralatan Ujian Nasional Berbasis Komputer (UNBK) Laptop Tahun 2020	4.040.991.020,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Personal Komputer All In One dan Laptop Keperluan Kantor Tahun 2020	187.747.534,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Server SMA/SMK Mendukung Pembelajaran Daring Tahun 2020	199.150.000,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja BOS (LRA) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS SMA dan SLB Negeri semester I tahun 2020	22.024.488.003,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja BOS (LRA) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS SMK Negeri semester I	15.452.433.143,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Media Pendidikan	280.500.000,00
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Printer	39.930.400,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin -Pengadaan Alat Bantu Kemanan	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pengadaan Alat Bantu Keamanan/CCTV Keperluan Kantor Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah Tahun 2020	31.597.500,00
TOTAL	140.903.439.115,00

5.1.2.2.3. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
117.198.636.700,00	116.248.515.850,00	99,19	71.040.624.293,48

Jumlah tersebut merupakan realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2020. Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2020 yang terealisasi hingga 31 Desember 2020 adalah sebesar **Rp116.248.515.850,00** atau **99,19 %** dari total yang dianggarkan sebesar **Rp117.198.636.700,00** . Rincian realisasi belanja modal gedung dan bangunan adalah sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Instalasi	180.000.000,00	179.900.000,00	99,94	71.028.086.793,48
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	117.018.636.700,00	116.068.615.850,00	99,19	71.028.086.793,48
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	0,00	0,00	0,00	12.537.500,00
J U M L A H	117.198.636.700,00	116.248.515.850,00	99,19	71.040.624.293,48

Rincian transaksi belanja modal gedung dan bangunan hingga 31 Desember 2020 dirincikan sebagai berikut :

Uraian	Nilai
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Instalasi	
Pembayaran Sekaligus Atas Pekerjaan Pembuatan Pagar Halaman Sekolah SMKN 1 Cempaga Hulu Kabupaten Kotawaringin Timur Tahun 2020	179.900.000,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	
Pembayaran Tahap I (Pertama) Kegiatan Pembangunan Ruang Keterampilan Beserta Perabotnya SLBN 1 Seruyan Kabupaten Seruyan Tahun 2020	28.339.000,00
Pembayaran Tahap I (Pertama) Kegiatan Rehabilitasi Toilet (jamban) Siswa/Guru Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Sanitasinya SLB YPLB Buntok Kabupaten Barito Selatan Tahun 2020	16.547.500,00
Pembayaran Tahap I (Pertama) Kegiatan Rehabilitasi Toilet (Jamban) Siswa/guru Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Sanitasinya SLBN	29.405.648,00
Pembayaran Tahap I (Kesatu) Kegiatan Pembangunan Ruang Praktek Siswa (RPS) Beserta Perabotnya SMKN	23.370.000.000,00
Pembayaran Tahap I (Kesatu) Kegiatan Rehab. Ruang Belajar SMKN-2 Palangka Raya Tahun 2020	367.200.000,00
Pembayaran Tahap I (Kesatu) Kegiatan Rehabilitasi Toilet SMKN 2 Palangka Raya Tahun 2020	68.000.000,00
Pembayaran Tahap I (Pertama) Kegiatan Pembangunan Toilet (Jamban) Siswa/Guru Baik Beserta Sanitasinya SLBN	67.850.000,00
Pembayaran Tahap I (Pertama) Kegiatan Rehabilitasi Toilet (Jamban) Siswa/Guru dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Sanitasinya SLBN	29.631.000,00
Pembayaran Tahap II (Kedua) Kegiatan Pembangunan ruang Keterampilan beserta Perabotnya SLBN	51.010.200,00
Pembayaran Tahap II (Kedua) Jegiatan Pembangunan Ruang Praktek Siswa (RPS) Beserta Perabotnya SMKN	285.000.000,00
Pembayaran Tahap II (Kedua) Kegiatan Pembangunan Laboratorium dan Perabotnya, SMKN	99.000.000,00
Pembayaran Tahap II (Kedua) Kegiatan Pembangunan Ruang Praktek Siswa (RPS) Beserta Perabotnya SMKN	11.400.000.000,00
Pembayaran Tahap II (Kedua) Kegiatan Pembangunan Toilet (Jamban) Siswa/guru Baik beserta sanitasinya SLBN	122.130.000,00
Pembayaran Tahap II (Kedua) Kegiatan Rehab. Ruang Belajar SMKN-2 Palangka Raya Tahun 2020	275.400.000,00
Pembayaran Tahap II Kegiatan Pembangunan Ruang Praktek Siswa (RPS) Beserta Perabotnya SMKN	1.425.000.000,00
Pembayaran Tahap III (Ketiga) Kegiatan Pembangunan ruang Keterampilan beserta Perabotnya SLBN 1 Seruyan Kabupaten Seruyan Tahun 2020	33.986.400,00
Pembayaran Tahap III (Ketiga) Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Praktek Siswa (RPS) Beserta Perabotnya SMKN	13.110.000.000,00
Pembayaran Tahap III (Ketiga) Atas Pekerjaan Rehab Ruang Belajar SMKN-2 Palangka Raya Tahun 2020.	275.400.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotnya SMAN	99.770.300,00
Pembayaran Tahap Kedua Pekerjaan Pembangunan 2 Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMAN	455.040.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotannya SMAN	207.680.500,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya SMAN	122.136.700,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan 1 Ruang Laboratorium Biologi SMA Beserta Perabotnya SMAN	146.348.300,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Perpustakaan Beserta Perabotnya SMAN	114.100.800,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Guru Beserta Perabotnya SMAN	622.364.800,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotannya SMAN	5.156.099.800,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya SMAN	674.747.300,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Biologi SMA	146.348.300,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Kimia Beserta Perabotnya SMAN	613.067.500,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Komputer Beserta Perabotnya SMAN	318.891.200,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Pusat Sumber Belajar Inklusi Beserta Perabotnya SMAN 3 Kuala Kapuas Kabupaten Kapuas Tahun 2020	41.368.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pembangunan Ruang Laboratorium Komputer Beserta Perabotnya SMAN	704.686.700,00
Pembayaran Tahap Kedua Kegiatan Pembangunan Ruang Praktek Siswa (RPS) Beserta Perabotnya SMKN	3.705.000.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Kegiatan Rehabilitasi Toilet (Jamban) Siswa/Guru dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Sanitasinya SLBN	225.983.966,00
Pembayaran Tahap Kedua kegiatan Rehabilitasi Toilet, SMKN 2 PALANGKA RAYA berdasarkan Surat Perjanjian Pemberian bantuan Bidang Pendidikan Sekolah Menengah Kejuruan Tahun 2020, Nomor 425.2/1544.62/PSMK.02/IV/2020	51.000.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Pekerjaan Pembangunan 1 Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMAN	609.732.800,00
Pembayaran Tahap Kedua Pekerjaan Pembangunan 2 Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMAN	8.184.747.200,00
Pembayaran Tahap Kedua Pembangunan 1 Unit Rumah Dinas Guru Beserta Perabotnya SMAN 1 Danau Seluluk Kabupaten Seruyan Tahun 2020	89.019.500,00
Pembayaran Tahap Kedua Pembangunan 2 Unit Rumah Dinas Guru Beserta Perabotnya SMAN 2 Seruyan Tengah Kabupaten Seruyan Tahun 2020	178.039.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Pembangunan Perpustakaan Beserta Perabotnya SMAN 1 Mihing Raya Kabupaten Gunung Mas Tahun 2020	129.484.800,00
Pembayaran Tahap Kedua Pembangunan Ruang Guru beserta perabotnya SMAN	554.591.200,00
Pembayaran Tahap Kedua Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotannya SMAN	589.825.500,00
Pembayaran Tahap Kedua Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya SMAN	227.334.600,00
Pembayaran Tahap Kedua Pembangunan Ruang Laboratorium Fisika SMA Beserta Perabotnya SMAN 10 Palangka Raya Tahun 2020	158.617.100,00
Pembayaran Tahap Kedua Pembangunan Ruang Laboratorium Kimia Beserta Perabotnya SMAN	1.652.258.200,00
Pembayaran Tahap Kedua Pembangunan Ruang Laboratorium Komputer Beserta Perabotnya SMAN	197.649.200,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya SMAN	91.324.200,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pekerjaan Pembangunan 2 Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMA	341.280.000,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotannya SMAN	155.760.400,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Pembangunan 2 Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMA	324.912.600,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Pembangunan Perpustakaan Beserta Perabotnya SMAN	85.575.600,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Guru Beserta Perabotnya SMAN	204.000.000,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotnya SMAN	1.871.486.900,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya Kepala SMAN	324.066.200,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Komputer Beserta Perabotnya SMAN	88.324.200,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pembangunan 2 (dua) Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMAN	334.775.400,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotnya SMAN	147.910.200,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya SMAN	77.827.800,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pembangunan Ruang Laboratorium Kimia Beserta Perabotnya SMAN	109.761.300,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pembangunan Ruang Laboratorium Komputer Beserta Perabotnya SMAN	528.445.400,00
Pembayaran Tahap Ketiga Kegiatan Pembangunan Ruang Praktek Siswa (RPS) Beserta Perabotnya SMKN	3.990.000.000,00
Pembayaran Tahap Ketiga Kegiatan Rehabilitasi Toilet (Jamban) Siswa/Guru dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Sanitasinya SLB	150.655.978,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pembayaran Tahap Ketiga kegiatan Rehabilitasi Toilet, SMKN 2 PALANGKA RAYA berdasarkan Surat Perjanjian Pemberian bantuan Bidang Pendidikan Sekolah Menengah Kejuruan Tahun 2020, Nomor 425.2/1544.62/PSMK.02/IV/2020	51.000.000,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pekerjaan Pembangunan 1 Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMAN	344.862.900,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pekerjaan Pembangunan 2 Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMAN	4.212.507.600,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan 2 (dua) Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru beserta Sanitasinya SMAN	1.152.665.400,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan 3 (tiga) Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru beserta Sanitasinya SMAN	113.699.400,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan Perpustakaan Beserta Perabotnya SMAN 1 Mihing Raya Kabupaten Gunung Mas Tahun 2020	97.113.600,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan Ruang Guru Beserta Perabotnya SMAN	678.717.000,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotannya SMAN	2.290.757.300,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya SMAN	261.171.900,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan Ruang Laboratorium Biologi SMA Beserta Perabotnya SMAN	109.761.250,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan Ruang Laboratorium Fisika SMA Beserta Perabotnya SMAN	117.962.800,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan Ruang Laboratorium Kimia Beserta Perabotnya SMAN	1.589.233.000,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan Ruang Laboratorium Komputer Beserta Perabotnya SMAN	299.081.400,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan Ruang Pusat Sumber Belajar Inklusi Beserta Perabotnya SMAN 3 Kuala Kapuas Kabupaten Kapuas Tahun 2020	31.026.000,00
Pembayaran Tahap Pertama Atas Pekerjaan Pembangunan Perpustakaan Beserta Perabotnya SMAN 1 Kapuas Hulu Kabupaten Kapuas Tahun 2020	85.575.600,00
Pembayaran Tahap Pertama Kegiatan Rehabilitasi Toilet (Jamban) Siswa/Guru dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Sanitasinya SLBN	79.083.500,00
Pembayaran Tahap Pertama Pekerjaan Pembangunan 1 (satu) Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMAN	58.786.800,00
Pembayaran Tahap Pertama Pekerjaan Pembangunan 1 Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMAN	286.076.100,00
Pembayaran Tahap Pertama Pekerjaan Pembangunan 2 Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya SMAN	4.429.297.800,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan 1 (satu) Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru beserta Sanitasinya SMAN	112.436.700,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan 1 Ruang Laboratorium Biologi SMA Beserta Perabotnya SMAN 1 Kapuas Hulu Kabupaten Kapuas Tahun 2020	109.761.250,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan 1 Unit Rumah Dinas Guru Beserta Perabotnya SMAN 1 Danau Seluluk Kabupaten Seruyan Tahun 2020	207.712.100,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan 2 (dua) Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru beserta Sanitasinya SMAN	2.050.542.600,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan 2 Unit Rumah Dinas Guru Beserta Perabotnya SMAN 2 Seruyan Tengah Kabupaten Seruyan Tahun 2020	415.424.300,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan Perpustakaan Beserta Perabotnya SMAN 1 Mihing Raya Kabupaten Gunung Mas Tahun 2020	97.113.600,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan Ruang Guru beserta perabotnya SMAN	882.717.000,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotnya SMAN	4.540.032.400,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya SMAN	845.991.600,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan Ruang Laboratorium Kimia Beserta Perabotnya SMAN	1.698.994.400,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan Ruang Laboratorium Komputer Beserta Perabotnya SMAN	915.990.300,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan Ruang Pusat Sumber Belajar Inklusi Beserta Perabotnya SMAN 3 Kuala Kapuas Kabupaten Kapuas Tahun 2020	31.026.000,00
Tahap Kedua Pembangunan Ruang Kelas Baru (RKB) Beserta Perabotnya SMAN 1 Tewang Sanggalang Garing Kabupaten Katingan	74.118.400,00
Pembayaran Tahap I (Kesatu) Kegiatan Pembangunan Laboratorium dan Perabotnya SMKN	132.000.000,00
Pembayaran Tahap I (Pertama) Kegiatan Pembangunan Ruang Kelas Baru SLBN	57.589.715,00
Pembayaran Tahap I (Satu) Kegiatan Pembangunan Ruang Praktek Siswa (RPS) Beserta Perabotnya SMKN	380.000.000,00
Pembayaran Tahap II (Kedua) Kegiatan Rehabilitasi Toilet (Jamban) Siswa/Guru Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat beserta Sanitasinya Pada SLBN	29.785.500,00
Pembayaran Tahap II (Kedua) Kegiatan Pembangunan Ruang Kelas Baru SLBN	103.661.486,00
Pembayaran Tahap III (Ketiga) Kegiatan Rehabilitasi Toilet (Jamban) Siswa/Guru Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat beserta Sanitasinya Pada SLBN	19.857.000,00
Pembayaran Tahap III (Ketiga) Atas Pekerjaan Pembangunan Laboratorium dan Perabotnya SMKN	384.000.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pembayaran Tahap III (Ketiga) Kegiatan Pembangunan Ruang Kelas Baru SLBN	69.107.657,00
Pembayaran Tahap III (Ketiga) Kegiatan Pembangunan Toilet (Jamban) Siswa/guru Baik beserta sanitasinya SLBN	81.420.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya SMAN	103.770.200,00
Pembayaran Tahap Kedua Kegiatan Rehabilitasi Toilet (Jamban) Siswa/Guru SLBN	22.632.300,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Bahasa Beserta Perabotnya SMAN	91.602.600,00
Pembayaran Tahap Ketiga Kegiatan Rehabilitasi Toilet (Jamban) Siswa/Guru SLBN	15.088.200,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan 1 (satu) Paket Toilet (Jamban) Siswa/Guru beserta Sanitasinya SMAN	112.436.700,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pembangunan 1 Ruang Laboratorium Biologi SMA Beserta Perabotnya SMAN	109.761.250,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan Ruang Laboratorium Biologi SMA Beserta Perabotnya SMAN	109.761.250,00
Pembayaran Tahap Pertama Pembangunan Ruang Laboratorium Fisika SMA Beserta Perabotnya SMAN	119.962.800,00
TOTAL	116.248.515.850,00

5.1.2.2.4. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
198.686.750,00	198.500.000,00	99,91	213.740.000,00

Jumlah tersebut merupakan realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2020. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA 2020 yang terealisasi hingga 31 Desember 2020 adalah sebesar **Rp198.500.000,00** atau **99,91 %** dari yang dianggarkan sebesar **Rp198.686.750,00** . Rincian realisasi belanja modal jalan, irigasi dan jaringan adalah sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Khusus	0,00	0,00	0,00	213.740.000,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Bangunan Pengambilan Air Bersih/Baku	198.686.750,00	198.500.000,00	99,91	0,00
J U M L A H	198.686.750,00	198.500.000,00	99,91	213.740.000,00

5.1.2.2.5. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
48.343.162.200,00	34.007.586.740,00	70,35	27.063.975.740,00

Jumlah tersebut merupakan realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2020. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA 2020 yang terealisasi hingga 31 Desember 2020 adalah sebesar **Rp34.007.586.740,00** atau **70,35 %** dari yang dianggarkan sebesar **Rp48.343.162.200,00** . Rincian realisasi belanja modal aset lainnya adalah sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Buku Ilmu Pengetahuan Umum	26.867.390.000,00	12.531.814.540,00	46,64	17.340.141.240,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Tanaman Hias	0,00	0,00	0,00	52.700.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Aset Tetap Renovasi	21.475.772.200,00	21.475.772.200,00	100,00	9.671.134.500,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

J U M L A H	48.343.162.200,00	34.007.586.740,00	70,35	27.063.975.740,00
--------------------	--------------------------	--------------------------	--------------	--------------------------

Rincian transaksi belanja modal aset tetap lainnya hingga 31 Desember 2020 dirincikan sebagai berikut :

Uraian	Nilai
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Aset Tetap Renovasi	
Pembayaran Tahap I (Pertama) Kegiatan Rehabilitasi Ruang Kelas dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Perabotnya SLBN	100.004.000,00
Pembayaran Tahap II (Kedua) Kegiatan Rehabilitasi Ruang Kelas dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Perabotnya SLBN	180.007.200,00
Pembayaran Tahap III (Ketiga) Kegiatan Rehabilitasi Ruang Kelas dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Perabotnya SLBN	120.004.800,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Pada SMAN	78.382.400,00
Pembayaran Tahap Kedua atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Perpustakaan SMA beserta Perabotnya pada SMAN	713.885.440,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Pada SMAN	3.294.731.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Sebanyak 2 (dua) Ruang Pada SMA Negeri 1 Laung Tuhup Kabupaten Murung Raya Tahun 2020	90.020.800,00
Pembayaran Tahap Kedua Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Guru Sekolah Beserta Perabotnya Pada SMAN	683.316.400,00
Pembayaran Tahap Kedua Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Perpustakaan SMA Beserta Perabotnya Pada SMA Negeri 1 Kapuas Tengah Kabupaten Kapuas Tahun 2020	57.050.400,00
Pembayaran Tahap Kedua Pekerjaan Rehabilitasi sedang/Berat Toilet (jamban) Siswa /Guru Beserta Sanitasinya pada SMAN	612.755.200,00
Pembayaran Tahap Kedua Rehabilitasi Ruang Kelas Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	1.999.354.800,00
Pembayaran Tahap Kedua Rehabilitasi Ruang Laboratorium Biologi Dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	305.016.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Rehabilitasi Ruang Laboratorium Fisika Dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	267.377.920,00
Pembayaran Tahap Kedua Rehabilitasi Ruang Laboratorium Kimia Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	377.982.000,00
Pembayaran Tahap Kedua Rehabilitasi Ruang Laboratorium Komputer Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	190.157.600,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Pada SMAN	204.703.200,00
Pembayaran Tahap Ketiga atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Perpustakaan SMA beserta Perabotnya pada SMAN	450.439.680,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Pada SMAN	2.135.206.800,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Sebanyak 2 (dua) Ruang Pada SMA Negeri 1 Laung Tuhup Kabupaten Murung Raya Tahun 2020	67.515.600,00
Pembayaran Tahap Ketiga Atas Rehabilitasi Ruang Kelas Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	457.383.900,00
Pembayaran tahap Ketiga Pekerjaan Rehabilitasi sedang/berat Ruang Guru sekolah Beserta Perabotnya pada SMAN	512.487.300,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Perpustakaan SMA Beserta Perabotnya Pada SMAN	42.787.800,00
Pembayaran Tahap Ketiga Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Pada SMAN	459.566.400,00
Pembayaran Tahap Ketiga Rehabilitasi Ruang Kelas Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	1.042.132.200,00
Pembayaran Tahap Ketiga Rehabilitasi Ruang Laboratorium Biologi Dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	228.762.000,00
Pembayaran Tahap Ketiga Rehabilitasi Ruang Laboratorium Fisika Dengan Tingkat Kerusakan Sedang atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	55.909.800,00
Pembayaran Tahap Ketiga Rehabilitasi Ruang Laboratorium Kimia Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	283.486.500,00
Pembayaran Tahap Ketiga Rehabilitasi Ruang Laboratorium Komputer Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	142.618.200,00
Pembayaran Tahap Pertama atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Perpustakaan SMA beserta Perabotnya pada SMAN	498.996.480,00
Pembayaran Tahap Pertama Atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Pada SMAN	2.390.823.600,00
Pembayaran Tahap Pertama Atas Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Sebanyak 2 (dua) Ruang Pada SMA Negeri 1 Laung Tuhup Kabupaten Murung Raya Tahun 2020	67.515.600,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pembayaran Tahap Pertama Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Guru Sekolah Beserta Perabotnya Pada SMAN	512.487.300,00
Pembayaran Tahap Pertama Pekerjaan Rehabilitasi sedang/Berat Toilet (jamban) Siswa /Guru Beserta Sanitasinya pada SMAN	115.230.000,00
Pembayaran Tahap Pertama Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Toilet (Jamban) Siswa/Guru Beserta Sanitasinya Pada SMAN	401.951.400,00
Pembayaran Tahap Pertama Rehabilitasi Ruang Kelas Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	1.499.516.100,00
Pembayaran tahap Pertama Rehabilitasi Ruang Laboratorium Biologi Dengan Tingkat Kerusakan sedang atau Berat Beserta perabotnya SMAN	228.762.000,00
Pembayaran Tahap Pertama Rehabilitasi Ruang Laboratorium fisika Dengan Tingkat Kerusakan sedang atau Berat Beserta perabotnya SMAN	138.551.880,00
Pembayaran Tahap Pertama Rehabilitasi Ruang Laboratorium Komputer Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	142.618.200,00
Tahap Pertama Rehabilitasi Ruang Laboratorium Kimia Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat Beserta Perabotnya SMAN	283.486.500,00
Tahap Pertama Pekerjaan Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Perpustakaan SMA Beserta Perabotnya Pada SMAN	42.787.800,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Buku Ilmu Pengetahuan Umum	
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja BOS (LRA) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS SMA dan SLB Negeri semester I tahun 2020 (sumber dana : alokasi BOS 2020) - usulan ke-1	4.220.775.740,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja BOS (LRA) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS SMA dan SLB Negeri semester I tahun 2020 (sumber dana : SILPA Sisa Dana BOS 2019) - usulan ke-1	36.787.400,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja BOS (LRA) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS SMA dan SLB Negeri semester I tahun 2020 (sumber dana : alokasi BOS 2020) - usulan ke-2	23.000.000,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja BOS (LRA) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS SMK Negeri semester I tahun 2020 (sumber dana : alokasi BOS 2020) - usulan ke-1	953.776.800,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja BOS (LRA) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS SMK Negeri semester I tahun 2020 (sumber dana : SILPA Sisa Dana BOS 2019) - usulan ke-1	41.385.600,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja BOS (LRA) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS SMK Negeri semester I tahun 2020 (sumber dana : alokasi BOS 2020) - usulan ke-2	1.760.800,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja dari belanja dana BOS (Sumber Dana BOS 2020)	7.043.532.600,00
Jurnal Penyesuaian atas Pengesahan Belanja dari belanja dana BOS (Sumber Sisa Dana BOS 2019)	210.795.600,00
TOTAL	34.007.586.740,00

5.1.2.2.6. Belanja Modal Aset Lainnya

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
10.000.000,00	10.000.000,00	100	27.063.975.740,00

umlah tersebut merupakan realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2020. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA 2020 yang terealisasi hingga 31 Desember 2020 adalah **Rp10.000.000,00** atau **100%** dari yang dianggarkan sebesar **Rp.10.000.000,00** Rincian realisasi belanja modal aset lainnya adalah sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
Belanja Modal Aset Lainnya - Pengadaan Aset Tak Berwujud Lainnya (Software)	10.000.000,00	10.000.000,00	100	0,00
J U M L A H	100.000.000,00	10.000.000,00	100	0,00

5.1.3 PEMBIAYAAN
5.1.3.1 PENERIMAAN PEMBIAYAAN
5.1.3.1.1 Penggunaan SiLPA - Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya

Tahun 2020		%	Tahun 2019
Anggaran	Realisasi		
0,00	429.865,00	100	(8.428.527.734,44)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Jumlah tersebut merupakan koreksi kesalahan pembukuan tahun sebelumnya atas SiLPA berupa saldo kas di bendahara BOS berdasarkan hasil rekonsiliasi dana BOS TA 2020. Rincian realisasi koreksi pembukuan adalah sebagai berikut:

NAMA SEKOLAH	SiLPA 2019 (Audited)	Hasil Rekon Tahun 2020	KOREKSI SiLPA	KETERANGAN
			429.865,00	
Pengurangan			(275,00)	
SMKN 1 MUARA TEWEH	731.000.233,00	731.000.000,00	(233,00)	Koreksi Pecahan uang kecil
SMAN 1 SAMPIT	48.752.637,00	48.752.600,00	(37,00)	Koreksi Pecahan uang kecil
SMAN 2 KURUN	253.920.005,00	253.920.000,00	(5,00)	Koreksi Pecahan uang kecil
Penambahan			430.140,00	
SMAN 3 TANAH SIANG	22.832.000,00	22.832.400,00	400,00	Pengembalian dari marketplace SIPLah Belanja.com
SMAN 2 KAHAYAN KUALA	0,00	60.000,00	60.000,00	Koreksi kesalahan pencatatan 2019
SMKN 1 HANAU	5.547.260,00	5.640.000,00	92.740,00	Koreksi kesalahan pelaporan 2019
SMAN 7 PALANGKARAYA	28.863.000,00	29.120.000,00	257.000,00	Koreksi kesalahan pencatatan 2019
SMKN 2 BULIK TIMUR	120.000,00	140.000,00	20.000,00	Koreksi kesalahan pencatatan 2019

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.2. PENJELASAN POS-POS NERACA
 Penjelasan atas Neraca Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah disajikan sebagai berikut.

5.2.1. ASET LANCAR

31 Desember 2020	31 Desember 2019
25.837.243.717,83	50.944.008.952,15

Aset lancar meliputi kas dan setara kas, investasi jangka pendek, piutang, beban dibayar dimuka dan persediaan. Suatu aset diklasifikasikan sebagai aset lancar jika aset tersebut:

1. Diperkirakan akan direalisasi atau dimiliki untuk digunakan dalam jangka waktu siklus operasi normal badan/unit;
2. Dimiliki untuk tujuan jangka pendek dan diharapkan akan direalisasikan dalam jangka waktu 12 bulan dari tanggal neraca; atau
3. Berupa kas atau setara kas yang penggunaannya tidak dibatasi.

Aset yang tidak termasuk kategori di atas diklasifikasikan sebagai aset tidak lancar. Rincian aset lancar per 31 Desember 2020 dapat diuraikan sebagai berikut:

Aset Lancar	31 Desember 2020	31 Desember 2019
Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00
Kas di Bendahara Pengeluaran - Bank	0,00	0,00
Kas di Bendahara Pengeluaran - Tunai	0,00	0,00
Kas di Bendahara BOS	3.844.736.884,53	32.863.217.775,75
Kas Lainnya	7.002.876,00	0,00
Beban Jasa Dibayar Dimuka	14.653.563,00	14.634.813,00
Persediaan Alat Tulis Kantor	4.877.653,00	7.221.650,00
Persediaan Barang Yang Akan Diberikan Kepada Pihak Ketiga	21.966.672.741,30	18.058.934.713,40
JUMLAH	25.837.943.717,83	50.944.008.952,15

5.2.1.1. Kas di Bendahara Penerimaan

31 Desember 2020	31 Desember 2019
0,00	0,00

Kas di Bendahara Penerimaan adalah saldo kas yang masih tersisa di Bendahara Penerimaan pada SOPD Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah. Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp0,00, dari realisasi pendapatan Rp4.500.000,00 seluruhnya telah disetorkan ke Kas Daerah sehingga tidak menyisakan saldo pada kas.

5.2.1.2. Kas di Bendahara Pengeluaran

31 Desember 2020	31 Desember 2019
0,00	0,00

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah saldo kas yang masih tersisa di Bendahara Pengeluaran pada SOPD Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah. Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp0.00 yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TU yang telah dipertanggungjawabkan atau telah disetorkan ke Kas Daerah per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2020	31 Desember 2019
Kas di Bendahara Pengeluaran - Bank	0,00	0,00
Kas di Bendahara Pengeluaran - Tunai	0,00	0,00
JUMLAH	0,00	0,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Kas di Bendahara Pengeluaran – Tunai termasuk di dalamnya adalah dana UP yang ditransfer ke kas Bendahara Pengeluaran Pembantu.

5.2.1.3. Kas di Bendahara BOS

31 Desember 2020	31 Desember 2019
3.844.736.884,53	32,863,217,775.75

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 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 2019		32.863.217.775,75
Mutasi Tambah :		
Koreksi Saldo Awal	Koreksi saldo awal (Akrual) berupa penambahan saldo Kas di Bendahara BOS disebabkan kesalahan pencatatan pada tahun sebelumnya	430.140,00
Penerimaan Dana BOS tahun 2020	Pengesahan pendapatan transfer atas penerimaan dana BOS dari RKUN ke SMA/SMK/SLB Negeri se-Kalimantan Tengah, no. surat 001/SP2T-PT/DISDIK/2020	137.961.660.000,00
Pengakuan pendapatan lainnya	Pengakuan pendapatan dari BOS tahun sebelumnya yang belum tercatat	124.607.850,00
	Pengakuan pendapatan dari pengembalian dana BOS tahun sebelumnya	1.344.434,00
Jasa Giro dan Bunga BOS	Pengakuan pendapatan Giro-LO dan pendapatan bunga bank-LO dari penerimaan Jasa Giro dan Bunga Bank yang belum disetorkan ke kas Daerah Provinsi hingga 31 Desember 2020	5.592.668,80
Mutasi Kurang :		
Penggunaan Kas di Bendahara BOS 2020	Pengesahan Belanja BOS (Neraca) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS (sumber dana : Dana BOS 2020)	(134.260.830.505,27)
Penggunaan Sisa Kas di Bendahara BOS 2019	Pengesahan Belanja BOS (Neraca) yang berasal dari realisasi belanja dana BOS (sumber dana : SILPA Sisa Dana BOS 2019)	(32.844.276.902,75)
Koreksi Saldo Awal	Koreksi saldo awal (Akrual) berupa pengurangan saldo Kas di Bendahara BOS disebabkan kesalahan pencatatan pada tahun sebelumnya	(275,00)
Reklas ke kas lainnya	Reklasifikasi saldo Kas di Bendahara BOS ke Kas Lainnya berupa Kas di Luar Dana BOS yang sebelumnya tercatat di Kas di Bendahara BOS	(328.301,00)
	Reklasifikasi saldo kas di bendahara BOS ke kas lainnya berupa saldo BOS yang sekolahnya telah tidak aktif/tutup dan belum ada kejelasan atas status rekening pada sekolah tersebut-SMKN 1 Permata Intan Rp280.000,00 dan SMKN 2 Banama Tingang	(6.680.000,00)
Saldo Per 31 Desember 2020		3.844.736.884,53

Sisa kas di Bendahara BOS di akui sebagai aset lancar pada neraca per 31 Desember 2020 dan dapat digunakan pada tahun 2021 sesuai dengan ketentuan Petunjuk Teknis yang berlaku. Rincian sisa kas di Bendahara BOS yang berasal dari BOS 2020 adalah sebagai berikut:

Kabupaten	Nama Sekolah	Saldo Akhir		
		Bank	Tunai	Total
	JUMLAH	2.366.720.729,80	1.478.016.154,73	3.844.736.884,53
BARITO SELATAN	SLB NEGERI 1 BUNTOK	95.661,00	-	95.661,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

BARITO UTARA	SLBN 1 MUARA TEWEH	99.416,00	14,00	99.430,00
KAPUAS	SLB NEGERI 2 SELAT	26.696.934,00	-	26.696.934,00
KOTA PALANGKA RAYA	SLBN 1 PALANGKA RAYA	46.230,00	-	46.230,00
KOTAWARINGIN BARAT	SLB NEGERI 1 PANGKALAN BUN	100.000,00	-	100.000,00
KOTAWARINGIN BARAT	SLB NEGERI 2 PANGKALAN BUN	-	1.999.750,00	1.999.750,00
MURUNG RAYA	SLBN PURUKCAHU	465.134,00	-	465.134,00
BARITO TIMUR	SMAN 1 DUSUN TENGAH	-	33.620.000,00	33.620.000,00
BARITO TIMUR	SMAN 2 PAJU EPAT	-	2.700.000,00	2.700.000,00
BARITO TIMUR	SMAN 1 PAJU EPAT	-	11.120.000,00	11.120.000,00
BARITO UTARA	SMAN 4 MUARA TEWEH	-	24.450.000,00	24.450.000,00
GUNUNG MAS	SMAN 1 TEWAH	968.687,00	-	968.687,00
GUNUNG MAS	SMAN 1 RUNGAN	6.980.000,00	-	6.980.000,00
GUNUNG MAS	SMAN 1 MANUHING	-	769.700,00	769.700,00
GUNUNG MAS	SMA NEGERI 1 MIHING RAYA	-	34.397,00	34.397,00
GUNUNG MAS	SMAN 1 MIRI MANASA	58.969,00	-	58.969,00
KAPUAS	SMAN 1 KAPUAS HILIR	-	450.000,00	450.000,00
KAPUAS	SMAN 1 PULAU PETAK	-	18.478.000,00	18.478.000,00
KAPUAS	SMAN 1 MANTANGAI	108.650.000,00	101.869.400,00	210.519.400,00
KAPUAS	SMAN 2 TIMPAH	-	13.000.000,00	13.000.000,00
KATINGAN	SMAN 2 KATINGAN KUALA	53.400.000,00	88.175.700,00	141.575.700,00
KATINGAN	SMAN 1 TASIK PAYAWAN	590.000,00	-	590.000,00
KATINGAN	SMAN 1 KATINGAN HILIR	268.000,00	9.900.000,00	10.168.000,00
KATINGAN	SMAN 2 KATINGAN HILIR	-	9.585.000,00	9.585.000,00
KATINGAN	SMAN 1 PULAU MALAN	-	171.300,00	171.300,00
KATINGAN	SMAN 1 KATINGAN HULU	-	1.350.000,00	1.350.000,00
KATINGAN	SMAN 1 PETAK MALAI	-	72.279.600,00	72.279.600,00
KOTA PALANGKA RAYA	SMAN 1 PALANGKA RAYA	100.000.000,00	7.537.364,00	107.537.364,00
KOTA PALANGKA RAYA	SMAN 6 PALANGKA RAYA	-	2.480.959,00	2.480.959,00
KOTA PALANGKA RAYA	SMAN 4 PALANGKA RAYA	-	11.613.026,00	11.613.026,00
KOTA PALANGKA RAYA	SMAN 10 PALANGKA RAYA	-	2.530,00	2.530,00
KOTAWARINGIN BARAT	SMAN 1 KOTAWARINGIN LAMA	-	18.722.776,00	18.722.776,00
KOTAWARINGIN BARAT	SMKN 1 KOTAWARINGIN LAMA	700.000,00	0,00	700.000,00
KOTAWARINGIN BARAT	SMAN 3 PANGKALAN BUN	9.336.900,00	-	9.336.900,00
KOTAWARINGIN BARAT	SMAN 1 KUMAI	2.100.000,00	43.096.925,00	45.196.925,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMAN 1 SAMPIT	-	27.080.626,00	27.080.626,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMAN 3 SAMPIT	-	77.447.744,73	77.447.744,73
KOTAWARINGIN TIMUR	SMAN 1 ANTANG KALANG	-	17.320.000,00	17.320.000,00
LAMANDAU	SMAN 2 LAMANDAU	-	72.000.000,00	72.000.000,00
MURUNG RAYA	SMAN 2 MURUNG	270.000,00	-	270.000,00
MURUNG RAYA	SMAN 3 MURUNG	-	720.000,00	720.000,00
MURUNG RAYA	SMAN 5 TANAH SIANG	84.150.000,00	-	84.150.000,00
MURUNG RAYA	SMAN 2 TANAH SIANG	26.100.000,00	-	26.100.000,00
MURUNG RAYA	SMAN 3 TANAH SIANG	-	60.000.000,00	60.000.000,00
PULANG PISAU	SMAN 1 KAHAYAN KUALA	611.306,00	-	611.306,00
PULANG PISAU	SMAN 1 KAHAYAN HILIR	-	1.135.300,00	1.135.300,00
SERUYAN	SMAN 1 DANAU SELULUK	-	72.400,00	72.400,00
SUKAMARA	SMAN 1 SUKAMARA	4.153.385,00	-	4.153.385,00
BARITO SELATAN	SMKN 1 BUNTOK	-	40.019.172,00	40.019.172,00
BARITO TIMUR	SMKN 2 TAMIANG LAYANG	10.080.000,00	-	10.080.000,00
BARITO TIMUR	SMKN 1 PAKU	176.257,80	-	176.257,80
GUNUNG MAS	SMKN 1 RUNGAN HULU	20.000,00	-	20.000,00
KAPUAS	SMKN 3 KUALA KAPUAS	-	199.318.498,00	199.318.498,00
KAPUAS	SMKN 1 KAPUAS MURUNG	98.000,00	-	98.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KAPUAS	SMKN 1 MANDAU TALAWANG	-	20.000,00	20.000,00
KATINGAN	SMKN 1 SANAMAN MANTIKEI	162.240.000,00	-	162.240.000,00
KATINGAN	SMKN 1 KATINGAN KUALA	-	4.865.000,00	4.865.000,00
KOTA PALANGKA RAYA	SMKN 1 PALANGKA RAYA	340.000.000,00	-	340.000.000,00
KOTA PALANGKA RAYA	SMKN 3 PALANGKA RAYA	10.202.850,00	77.916.103,00	88.118.953,00
KOTAWARINGIN BARAT	SMKN 1 PANGKALAN BUN	119.240.000,00	8.427.200,00	127.667.200,00
KOTAWARINGIN BARAT	SMKN 1 PANGKALAN BANTENG	130.160.000,00	-	130.160.000,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 2 SAMPIT	392.400.000,00	111.963.108,00	504.363.108,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 3 SAMPIT	388.400.000,00	-	388.400.000,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 4 SAMPIT	-	146.138.233,00	146.138.233,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 BUKIT SANTUAI	-	344,00	344,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 MENTAYA HULU	500.000,00	-	500.000,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 ANTANG KALANG	343.000,00	-	343.000,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 PULAU HANAUT	79.680.000,00	-	79.680.000,00
KOTAWARINGIN TIMUR	SMKN 1 CEMPAGA	226.160.000,00	6.200,00	226.166.200,00
LAMANDAU	SMKN 1 SEMATU JAYA	60.000.000,00	-	60.000.000,00
LAMANDAU	SMKN 2 BULIK TIMUR	140.000,00	-	140.000,00
LAMANDAU	SMKN 1 BATANG KAWA	20.000,00	-	20.000,00
PULANG PISAU	SMKN 1 KAHAYAN HILIR	-	90.538.450,00	90.538.450,00
PULANG PISAU	SMKN 1 SEBANGAU KUALA	20.000,00	57.900.000,00	57.920.000,00
SERUYAN	SMKN 1 HANAU	-	11.721.335,00	11.721.335,00
SUKAMARA	SMKN 1 SUKAMARA	21.000.000,00	-	21.000.000,00

5.2.1.4. Kas Lainnya

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
7.002.876,00	0,00

Saldo Kas Lainnya per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp7.002.876,00. Saldo kas lainnya berasal dari penyesuaian atas Kas di Bendahara BOS direklasifikasi ke kas lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019		0,00
Mutasi Tambah :		
Reklasifikasi dari Kas di Bendahara BOS	Reklasifikasi saldo Kas di Bendahara BOS ke Kas Lainnya berupa Kas di Luar Dana BOS yang sebelumnya tercatat di Kas di Bendahara BOS	328.301,00
	Reklasifikasi saldo kas di bendahara BOS ke kas lainnya berupa saldo BOS yang sekolahnya telah tidak aktif/tutup dan belum ada kejelasan atas status rekening pada sekolah tersebut-SMKN 1 Permata Intan Rp280.000,00 dan SMKN 2 Banama Tingang	6.680.000,00
Mutasi Kurang :		
Penyetoran Jasa Giro di luar dana BOS	Mutasi kurang Kas Lainnya berupa penyetoran penerimaan jasa giro SMAN 1 KAHAYAN HULU UTARA tahun 2018 ke kas daerah sebesar Rp5.425,00	(5.425,00)
Saldo Per 31 Desember 2020		7.002.876,00

Mutasi tambah berupa reklasifikasi dari kas di bendahara BOS ke lainnya terdiri dari sebagai berikut:

Nama Sekolah	Kas Lainnya	Keterangan
Kas Lainnya		
SMAN 1 KURUN	242.876,00	Terdapat saldo bank berupa uang di luar dana BOS, untuk pembukaan rekening awal, bunga bank dan biaya administrasi bank senilai Rp.242.876,00
SMAN 1 KAHAYAN HULU UTARA	5.425,00	Saldo Awal adalah bunga Bank 2018

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

5.2.1.5. Beban Dibayar Dimuka

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
14.653.563,00	14.634.813,00

Saldo Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp14.653.563,00. Saldo beban dibayar dimuka berasal dari penyesuaian atas beban akrual berupa beban premi asuransi BMD. Mutasi perubahan beban dibayar dimuka adalah sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019		14,634,813.00
Mutasi Tambah :		
Pengakuan Beban dibayar dimuka	Pengakuan Beban Jasa dibayar dimuka (neraca) atas belanja premi asuransi tahun 2020 yang jangka waktu polisnya hingga 07/10/2021	14,653,563.00
Mutasi Kurang :		
Pengakuan Beban Premi	Jurnal Penyesuaian berupa pengakuan beban jasa premi asuransi Barang Milik Daerah s.d. 31 Desember 2020 atas saldo awal beban jasa dibayar dimuka	(14,634,813.00)
Saldo Per 31 Desember 2020		14,653,563.00

Mutasi tambah pada akun beban dibayar dimuka berupa pengakuan beban dibayar dimuka dari dari belanja jasa premi asuransi tahun 2020 yang memiliki guna manfaat hingga tahun 2021, sehingga pada 31 Desember 2020, maka akan dibuat perhitungan beban dibayar dimuka pada saldo neraca, dengan perhitungan sebagai berikut:

No	Uraian	Realisasi Pembayaran (SPJ)	Periode Beban		Beban Tahun 2020		Beban Tahun 2021	
			Sejak	Sampai	Bln	Jumlah	Bln	Jumlah
Pembayaran Premi Asuransi								
1	Aula Teras, Langgar/Mushalla , Kantin, Gedung Utama, Gedung PSMT, Ruang Bina Program, Ruang Dinas Dikmah, Gedung BPK dan Arsip (No. Polis: 11201012000243)	19.538.084,00	07/10/2020	07/10/2021	3	4.884.521,00	9	14,653,563,00
TOTAL JUMLAH		19.538.084,00				4.884.521,00		14.653.563,00

Mutasi kurang pada akun beban dibayar dimuka berupa jurnal penyesuaian atas saldo awal beban dibayar dimuka pada 1 Januari 2020 atau 31 Desember 2019 yang berasal beban yang telah dibayarkan pada tahun 2019 namun manfaat dari beban tersebut dapat dirasakan hingga tahun 2020, sehingga pada akhir periode 31 Desember 2019 dicatat sebagai Beban Dibayar Dimuka di Neraca, kemudian pada tahun 2020 saldo beban dibayar dimuka tersebut diakui sebagai beban tahun 2020 yang menambah saldo beban-beban yang terkait pada Laporan Operasional Tahun 2019. Rincian pos-pos beban dibayar dimuka yang diakui sebagai beban pada Laporan Operasional adalah sebagai berikut:

Keterangan	Jumlah Saldo
Beban Jasa Premi Asuransi BMD	14.634.813,00
JUMLAH	14.634.813,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Uraian	Jumlah Premi	Periode Beban		Beban Tahun 2019		Beban s.d. 31 Desember 2020	
			Sejak	Sampai	Bln	Jumlah	Bln	Jumlah
1	Aula Teras, Langgar/Mushalla, Kantin, Gedung Utama, Gedung PSMT, Ruang Bina Program, Ruang Dinas Dikmah, Gedung BPK dan Arsip	19.513.084,00	7/Okt/19	7/Okt/20	3	4.878.271,00	9	14.634.813,00
TOTAL JUMLAH		19.513.084,00				4.878.271,00		14.634.813,00

5.2.1.6. Persediaan

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
21.971.550.394,30	18.066.156.363,40

Saldo persediaan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp21.971.550.394,30. Nilai persediaan mencakup barang atau perlengkapan yang dibeli dan disimpan untuk digunakan dalam rangka kegiatan operasional pemerintah daerah dan barang yang disimpan untuk diserahkan kepada masyarakat/pihak ketiga dalam rangka kegiatan pemerintahan.

Mutasi perubahan persediaan dapat dirincikan sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019		18.066.156.363,40
Mutasi Tambah :		
Persediaan Barang yang akan diserahkan kepada pihak ketiga	Penyesuaian atas pengakuan persediaan barang yang diserahkan kepada pihak ketiga, yang berasal dari belanja hibah (pengadaan untuk sekolah swasta), namun dokumen persyaratan hibahnya belum terpenuhi	12.234.544.600,00
	Penyesuaian atas reklasifikasi aset tetap ke persediaan barang yang akan diserahkan kepada pihak ketiga, berupa barang yang bersumber dari belanja modal namun ditujukan kepada sekolah swasta dan dokumen hibah belum lengkap	9.411.951.135,30
Pengakuan Saldo Akhir Stock Opname 31 Des 2020	Penyesuaian atas saldo akhir persediaan Alat Tulis Kantor Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah per 31 Desember sebagai saldo persediaan neraca akhir tahun 2020	4.877.653,00
Mutasi Kurang :		
Pengakuan Beban	Pengakuan beban atas saldo awal persediaan Alat tulis kantor - Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah tahun 2020	(7.221.650,00)
Setoran Pengembalian Temuan BPK RI	Setoran pengembalian berdasarkan temuan pada LHP BPK RI LKPD Tahun 2019 berupa pembayaran tahap I pekerjaan pembangunan Toilet SMKS PGRI Sampit yang tidak terlaksana karena tidak tersedia lahan.	(57.939.000,00)
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	(17.680.818.707,40)
Saldo Per 31 Desember 2020		21.971.550.394,30

- Mutasi tambah pada akun persediaan terdiri dari:
- Penambahan barang persediaan yang berasal dari belanja hibah yang akan diserahkan kepada pihak ketiga, namun hingga 31 Desember 2020 dokumen hibah (SK Gubernur, NPHD dan BAST) belum terpenuhi, sehingga dicatat sebagai saldo barang persediaan yang akan diserahkan kepada pihak ketiga, sebesar Rp12.234.544.600,00 (terlampir dalam Berita Acara Rekonsiliasi Aset dan Persediaan).
 - Penyesuaian atas reklasifikasi aset tetap ke persediaan barang yang akan diserahkan kepada pihak ketiga, berupa barang yang bersumber dari belanja modal namun ditujukan kepada sekolah swasta dan dokumen hibah belum lengkap, sebesar Rp9.411.951.135,30 (terlampir dalam Berita Acara Rekonsiliasi Aset dan Persediaan).

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

c. Pengakuan saldo akhir persediaan alat tulis kantor berdasarkan hasil stock opname persediaan per 31 Desember 2020, dengan rincian sebagai berikut:

No.	Nama Barang	Banyak	Harga Satuan	Jumlah
1	HVS 70 Gram - Folio	10 Rim	52.800,00	528.000,00
2	Kertas A4	15 Rim	50.600,00	759.000,00
3	Tinta Epson	3 Set	454.740,00	1.364.220,00
4	Lem Kertas	11 Botol	4.950,00	54.450,00
5	Tinta Cap	3 Botol	6.380,00	19.140,00
6	Paper Clip	10 Kotak	3.190,00	31.900,00
7	Anak Stepler N 3	10 Kotak	5.261,30	52.613,00
8	Anak Stepler N 10	10 Kotak	2.970,00	29.700,00
9	Cartridge Lasetjet 12A	1 Buah	359.810,00	359.810,00
10	Map Batik	50 Lbr	1.980,00	99.000,00
11	Map Biasa	50 Lbr	990,00	49.500,00
12	Amplop Putih	2 Pak	39.600,00	79.200,00
13	Amplop Coklat	5 Pak	24.860,00	124.300,00
14	Amplop F4	2 Pak	43.670,00	87.340,00
15	Cartridge Lasetjet 85A	1 Buah	871.200,00	871.200,00
16	Bag Folder	24 Pak	9.900,00	237.600,00
17	Bantalan Cap	4 Buah	17.820,00	71.280,00
18	Staplers HD 10	5 Buah	11.880,00	59.400,00
JUMLAH				4.877.653,00

Mutasi kurang pada akun persediaan terdiri dari:

a. Pengakuan beban persediaan tahun 2020 yang berasal dari stok akhir persediaan per 31 Desember 2019 berdasarkan hasil stok opname barang persediaan pada Dinas Pendidikan dan SMA/SMK/SLB Negeri yang merupakan bagian dari Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah. Rincian dari hasil stok opname persediaan adalah sebagai berikut:

Persediaan	Volume	Satuan	Harga Satuan	Jumlah
Persediaan Alat Tulis Kantor				7.221.650,00
H V S 70 gram	10	rim	54.000,00	540.000,00
H V S Kwarto 70 gram	5	rim	54.000,00	270.000,00
Kwitansi Kertas NCR rangkap 6 isi 50 set	6	buah	45.600,00	273.600,00
Continus Form NCR 3 Play uk 147/8 x 11	1	Dus	600.000,00	600.000,00
Map Ordner folio	5	buah	35.000,00	175.000,00
Map Batik Folio	50	buah	2.000,00	100.000,00
Stop Map Folio	50	buah	1.000,00	50.000,00
Bag Folder	10	buah	10.000,00	100.000,00
Stapler HD-10 Lion/Atom/sejenis/max	5	buah	12.000,00	60.000,00
Stapler N 3 Lion/Atom/sejenis	5	buah	32.000,00	160.000,00
Anak Stapler N 3	25	kotak	8.000,00	200.000,00
Anak Stapler N 10	25	kotak	6.000,00	150.000,00
Paper Clips Atom/Sgurem/Daito	25	kotak	2.600,00	65.000,00
Bantalan Cap Besar	5	buah	22.000,00	110.000,00
Paper Clip	25	Pak	13.000,00	325.000,00
Lem Kertas Dlukol/Glukol	10	botol	10.000,00	100.000,00
Harddisk Eksternal 1 TB	1	buah	1.300.000,00	1.300.000,00
Tinta Cap	2	botol	6.500,00	13.000,00
Tinta Epson	4	set	500.000,00	2.000.000,00
Pulpen Bolliner	2	Pak	150.000,00	300.000,00
Amplop Dinas/Kabinet (B) U 12 x 28 cm	2	pak	54.000,00	108.000,00
Amplop Dinas Kertas (E) U 27 x 40 cm	2	pak	40.000,00	80.000,00
Amplop Dinas Kertas (D) U 24 x 35 cm	2	pak	65.000,00	130.000,00
Pensil Stadler h/2h/b/2b/3b	2	batang	6.025,00	12.050,00

b. Setoran pengembalian berdasarkan temuan pada LHP BPK RI LKPD Tahun 2019 berupa pembayaran tahap I pekerjaan pembangunan Toilet SMKS PGRI Sampit yang tidak terlaksana karena tidak tersedia lahan sebesar Rp57.939.000,00.

d. Mutasi keluar atas saldo awal persediaan barang yang diserahkan kepada pihak ketiga, berupa pengadaan yang ditujukan kepada sekolah swasta, yang dilengkapi dengan dokumen hibahnya sebesar Rp17.680.818.707,40 (terlampir dalam Berita Acara Rekonsiliasi Aset dan Persediaan).

Rincian pengadaan dan mutasi barang yang diserahkan kepada pihak ketiga 31 Desember 2020 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.2.2. ASET TETAP

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
1.202.148.076.338,06	975.926.550.176,25

Aset tetap mencakup seluruh aset yang dimanfaatkan oleh pemerintah daerah untuk keperluan operasional maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun periode. Aset tetap diklasifikasikan ke dalam 6 (enam) golongan termasuk di dalamnya Konstruksi Dalam Pengerjaan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Nilai Aset Tetap per 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut:

Aset Tetap	31 Desember 2020	31 Desember 2019
Tanah	112.797.454.957,55	112.541.498.957,55
Peralatan dan Mesin	379.351.035.801,34	247.340.364.703,17
Gedung dan Bangunan	947.473.210.480,18	807.825.740.782,18
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	9.529.772.911,54	9.263.250.704,54
Aset Tetap Lainnya	87.184.098.667,06	73.525.574.926,92
Konstruksi Dalam Pengerjaan	37.357.500,00	37.357.500,00
Akumulasi Penyusutan	(334.224.853.979,61)	(274.607.237.398,11)
JUMLAH	1.202.148.076.338,06	975.926.550.176,25

5.2.2.1. Tanah

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
112.797.454.957,55	112.541.498.957,55

Tanah yang dikelompokkan sebagai aset tetap adalah tanah yang diperoleh dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap pakai. Saldo Tanah per 31 Desember 2020 adalah Rp112.797.454.957,55, dengan rincian mutasi aset sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019	112.541.498.957,55
Mutasi Tambah :	
Pembelian	0,00
Reklasifikasi Masuk Penerimaan Hibah Barang - P3D Susulan dari Kabupaten Barito Selatan	255.956.000,00
Mutasi Kurang :	
Reklasifikasi Keluar	0,00
Saldo Per 31 Desember 2020	112.797.454.957,55

Mutasi tambah berupa penambahan penerimaan hibah berupa aset P3D dari kabupaten Barito Selatan, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian/Jenis Barang/Rincian Barang	Harga Perolehan	Tahun Perolehan	Keterangan
Tambahan P3D Kabupaten Barito Selatan			
KIB A (TANAH)			
Tanah Bangunan Pendidikan Dan Latihan	255.956.000,00	2012	P3D Tambahan-Tanah SMAN 3 Dusun Selatan

Berdasarkan Peraturan Gubernur nomor 56 tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, disebutkan bahwa pada aset tetap tanah tidak terdapat nilai satuan minimum kapitalisasi dan tidak dilakukan perhitungan penyusutan.

5.2.2.2. Peralatan dan Mesin

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
379.351.035.801,34	247.340.364.703,17

Berdasarkan Peraturan Gubernur nomor 56 tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, disebutkan bahwa nilai satuan minimum kapitalisasi pada aset tetap peralatan dan mesin adalah Rp300.000,00 dan dilakukan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

perhitungan penyusutan dengan metode garis lurus. Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp379.351.035.801,34 dengan rincian sebagai berikut:

Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020
1.3.2.01	Alat-Alat Besar Darat	712.425.680,00
1.3.2.02	Alat-Alat Besar Apung	334.600,00
1.3.2.03	Alat-alat Bantu	694.904.920,00
1.3.2.04	Alat Angkutan Darat Bermotor	5.536.161.435,00
1.3.2.05	Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	132.563.410,00
1.3.2.06	Alat Angkut Apung Bermotor	407.420.149,00
1.3.2.09	Alat Bengkel Bermesin	2.282.934.946,87
1.3.2.10	Alat Bengkel Tak Bermesin	1.500.445.433,00
1.3.2.11	Alat Ukur	1.234.458.375,50
1.3.2.12	Alat Pengolahan	5.517.418.057,86
1.3.2.13	Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan	162.576.760,00
1.3.2.14	Alat Kantor	23.583.406.059,34
1.3.2.15	Alat Rumah Tangga	58.940.058.014,86
1.3.2.16	Komputer	152.970.594.515,17
1.3.2.17	Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	1.531.378.257,63
1.3.2.18	Alat Studio	6.402.426.043,84
1.3.2.19	Alat Komunikasi	286.776.262,00
1.3.2.20	Peralatan Pemancar	194.100.555,53
1.3.2.21	Alat Kedokteran	346.732.541,00
1.3.2.22	Alat Kesehatan	28.517.015,00
1.3.2.23	Unit-Unit Laboratorium	19.582.103.261,24
1.3.2.24	Alat Peraga/Praktek Sekolah	92.389.853.519,44
1.3.2.25	Unit Alat Laboratorium Kimia Nuklir	191.079.556,00
1.3.2.26	Alat Laboratorium Fisika Nuklir / Elektronika	844.017.800,00
1.3.2.27	Alat Proteksi Radiasi / Proteksi Lingkungan	42.121.430,00
1.3.2.28	Radiation Aplication and Non Destructive Testing Laboratory (BATAM)	330.281.516,00
1.3.2.29	Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	263.593.520,00
1.3.2.30	Peralatan Laboratorium Hidrodinamika	1.042.425.616,38
1.3.2.31	Senjata Api	117.438.210,02
1.3.2.32	Persenjataan Non Senjata Api	949.387.799,06
1.3.2.35	Alat Keamanan dan Perlindungan	0,00
1.3.2.36	Rambu-rambu Lalu Lintas Darat	12.500.000,00
1.3.2.37	Rambu-rambu Lalu Lintas Udara	0,00
1.3.2.39	Alat Olah Raga	887.450.361,60
1.3.2.44	Alat Keselamatan Kerja	233.150.180,00
JUMLAH		379.351.035.801,34

Mutasi Peralatan dan Mesin hingga 31 Desember 2020 dapat diuraikan sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019		247.340.364.703,17
Mutasi Tambah :		
Pembelian (Belanja Modal)	Pembelian dari belanja modal	140.903.439.115,00
Penerimaan Hibah Barang	Hibah Kemendikbud tahun 2020 - SMKN 4 Palangka Raya	1.897.712.606,00
	P3D Susulan/tambahan dari Kabupaten Barito Selatan	21.054.051,14
Reklasifikasi antar Aset Tetap (Permendagri 108 tahun 2016)	Rambu-rambu dari KIB C ke KIB B	10.000.000,00
	Alat Olahraga dari KIB E ke KIB B	585.482.090,00
Mutasi Kurang :		
Kesalahan Penganggaran (Salah Pos Belanja Modal)	Salah Pos Belanja Modal (Seharusnya Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa)- Beban Pakai habis	(849.209.544,67)
	Salah Pos Belanja Modal (Seharusnya Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa) - Ekstrakomtabel	(675.831.684,00)
	Salah Pos Belanja Modal (Seharusnya Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa) - Hibah ke swasta	(9.345.761.135,30)
	Reklasifikasi antar Aset Tetap dari B. Modal Tahun Berjalan (belanja modal dana BOS semula di pos belanja modal persalin namun dibelanjakan untuk belanja KIB C, KIB D dan KIB E	(536.214.400,00)
Saldo Per 31 Desember 2020		379.351.035.801,34

- a. Mutasi Tambah Peralatan dan Mesin terdiri dari:
1. Belanja Modal Peralatan dan Mesin sebesar Rp140.903.439.115,00, terdiri dari belanja modal yang bersumber dari PAD, DAK Fisik, dan DAK Non Fisik di tahun anggaran 2020 (dijelaskan pada subbab penjelasan LRA).

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. Penerimaan Hibah dari Kemendikbud tahun 2020 kepada SMKN 4 Palangka Raya, dengan Peralatan dan Mesin sebesar Rp1.897.712.606,00.
3. Penerimaan Hibah dari aset P3D dari Kabupaten Barito Selatan, dengan nilai peralatan dan mesin sebesar Rp21.054.051,14.
4. Mutasi tambah dari reklasifikasi antar aset tetap akibat dari penyesuaian kode barang pada SIMDA BMD dengan kodefikasi barang dalam Permendagri 108 tahun 2016, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Nilai (Rp)
Rambu-rambu dari KIB C ke KIB B	10.000.000,00
Alat Olahraga dari KIB E ke KIB B	585.482.090,00

- b. Mutasi Kurang pada peralatan dan mesin berupa reklasifikasi barang yang dibeli melalui belanja modal namun tidak memenuhi kriteria untuk diakui sebagai aset tetap peralatan dan mesin, dengan rincian sebagai berikut:
 1. Reklasifikasi ke beban bahan pakai habis, yang berasal dari belanja modal Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Pendidikan/Ketrampilan Lain-lain yang tidak memenuhi kriteria aset dan menjadi beban bahan pakai habis sebesar Rp849.209.544,67, dengan rincian sebagai berikut:

Reklas Ke Kode 5.2.2.01.16-Bahan Praktik Ketrampilan		829.049.544,67
SLBN 1 Sampit	Alat-alat keterampilan	17.955.300,00
SLBN Puruk Cahu	Alat-alat keterampilan	33.907.500,00
SMAN 1 Balai Riam	Alat-alat keterampilan	38.675.000,00
SMAN 1 BASARANG	Alat-alat keterampilan	17.216.333,33
SMAN 1 Jelai	Alat-alat keterampilan	38.675.000,00
SMAN 1 KAHAYAN KUALA	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 1 Kapuas Hulu	Alat-alat keterampilan	38.675.000,00
SMAN 1 MALIKU	Alat-alat keterampilan	6.313.000,00
SMAN 1 Montallat	Alat-alat keterampilan	38.675.000,00
SMAN 1 PASAK TALAWANG	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 1 Pematang Karau	Alat-alat keterampilan	55.891.333,33
SMAN 1 SANAMAN MANTIKEI	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 1 SEBANGAU KUALA	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 1 SEPANG	Alat-alat keterampilan	6.313.000,00
SMAN 1 Seruyan Hulu	Alat-alat keterampilan	38.675.000,00
SMAN 1 Tamiang Layang	Alat-alat keterampilan	38.675.000,00
SMAN 1 Tewang Sangalang Garing	Alat-alat keterampilan	49.578.333,33
SMAN 1 TEWEH TIMUR	Alat-alat keterampilan	17.216.333,33
SMAN 2 DUSUN UTARA	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 2 KAHAYAN TENGAH	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 2 Katingan Hilir	Alat-alat keterampilan	38.675.000,00
SMAN 2 Kurun	Alat-alat keterampilan	38.675.000,00
SMAN 2 MUARA TEWEH	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 3 BULIK	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 3 Dusun Selatan	Alat-alat keterampilan	55.891.333,33
SMAN 3 Kuala Kapuas	Alat-alat keterampilan	55.891.333,33
SMAN 3 MALIKU	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 3 MUARA TEWEH	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 3 TANAH SIANG	Alat-alat keterampilan	10.903.333,33
SMAN 4 MURUNG	Alat-alat keterampilan	17.216.333,33
SMAN 5 DUSUN SELATAN	Alat-alat keterampilan	6.313.000,00
SMAN 6 PALANGKA RAYA	Alat-alat keterampilan	17.216.333,33
SMAN 7 PALANGKA RAYA	Alat-alat keterampilan	17.216.333,33
SMKN 1 Bulik	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 1 Buntok	Alat-alat keterampilan	1.205.754,00
SMKN 1 Cempaga Hulu	Alat-alat keterampilan	2.588.696,00
SMKN 1 Hanau	Alat-alat keterampilan	1.427.496,00
SMKN 1 Kahayan Hilir	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 1 KUALA KAPUAS	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 1 Kurun	Alat-alat keterampilan	1.656.824,00
SMKN 1 MENDAWAI	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 1 PULAU HANAUT	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 1 Raren Batuah	Alat-alat keterampilan	1.817.120,00
SMKN 1 Rungan Hulu	Alat-alat keterampilan	522.400,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

SMKN 1 SANAMAN MANTIKEI	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 1 TAMIANG LAYANG	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 2 Bulik	Alat-alat keterampilan	2.339.520,00
SMKN 2 Kapuas Murung	Alat-alat keterampilan	2.015.488,00
SMKN 2 Katingan Hilir	Alat-alat keterampilan	1.263.594,00
SMKN 2 KUMAI	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 2 Sampit	Alat-alat keterampilan	1.205.754,00
SMKN 3 Kuala Kapuas	Alat-alat keterampilan	1.817.120,00
SMKN 3 Sampit	Alat-alat keterampilan	1.065.816,00
SMKN 4 PANGKALAN BUN	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 5 KUALA KAPUAS	Alat-alat keterampilan	522.400,00
SMKN 8 Palangka Raya	Alat-alat keterampilan	1.427.496,00
Reklas Ke Kode 5.2.2.01.99-Bahan Habis Pakai Lainnya		20.160.000,00
Dinas Pendidikan	Cat Tembok 5 Kg Dulux	450.000,00
	Kabel+Connector	980.000,00
	Masker	9.730.000,00
	Taplak Meja	9.000.000,00
Total		849.209.544,67

2. Reklasifikasi ke Aset ekstrakomtabel sebesar Rp675.831.684,00, berupa pengadaan alat yang barangnya memenuhi kriteria sebagai aset tetap namun nilainya berada di bawah batas kapitalisasi aset tetap yang berlaku ($\geq$ Rp300.000,00 untuk peralatan dan mesin), dengan rincian klasifikasi sebagai berikut:

Reklasifikasi keluar - Aset Ekstrakomtabel :		675.831.684,00
1.3.2.14.05	Alat Kantor Lainnya	38.859.000,00
1.3.2.15.01	Meubelair	594.268.500,00
1.3.2.15.04	Alat Pendingin	596.000,00
1.3.2.15.05	Alat Dapur	240.000,00
1.3.2.15.06	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	12.000.000,00
1.3.2.16.05	Peralatan Personal Komputer	24.217.600,00
1.3.2.18.01	Peralatan Studio Visual	825.000,00
1.3.2.19.06	Alat Komunikasi Sosial	550.000,00
1.3.2.21.01	Alat Kedokteran Umum	220.000,00
1.3.2.22.01	Alat Kesehatan Perawatan	250.000,00
1.3.2.24.07	Alat Peraga/Praktek Sekolah Bidang Studi : IPS	1.160.000,00
1.3.2.24.13	Alat Peraga/Praktek Sekolah Lainnya	2.645.584,00

3. Reklasifikasi ke Barang Persediaan yang akan diserahkan kepada pihak ketiga, berupa pengadaan peralatan dan mesin yang berasal dari pos anggaran belanja modal namun diserahkan kepada sekolah di luar kewenangan pemerintah provinsi (swasta) dan persyaratan hibah nya belum terpenuhi hingga 31 Desember 2020, sehingga dicatat pada saldo persediaan di akhir periode 31 Desember 2020, nilai barang peralatan dan mesin yang dihibahkan adalah sebesar Rp9.345.7613.135,30 (terlampir dalam berita acara rekonsiliasi aset tetap dan persediaan).
4. Reklasifikasi antar aset, berupa pengadaan dari SMA/SMK/SLB Negeri berdasarkan hasil rekonsiliasi belanja dana BOS tahun 2020 sebesar Rp536.214.400,00, yang berasal dari pos anggaran belanja modal peralatan dan mesin, namun dibelanjakan ke pengadaan yang termasuk dalam klasifikasi belanja modal gedung dan belanja modal jaringan/instalasi (kesalahan pos anggaran), dengan rincian sebagai berikut:

Pos anggaran pada DPA Dinas Pendidikan	Belanja modal riil	
	berdasarkan hasil rekonsiliasi dana BOS semester II 2020	
Belanja modal peralatan dan mesin	KIB C Gedung dan Bangunan	269.754.000,00
	KIB D Jalan, Irigasi, dan Jaringan	60.506.100,00
	KIB E Aset Tetap Lainnya	205.954.300,00
JUMLAH		536.214.400,00

Rincian aset tetap peralatan dan mesin per 31 Desember 2020 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.2.2.3. Gedung dan Bangunan

31 Desember 2020	31 Desember 2019
947.473.210.480,18	807.825.740.782,18

Berdasarkan Peraturan Gubernur nomor 56 tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, disebutkan bahwa nilai satuan minimum kapitalisasi pada aset tetap gedung dan bangunan adalah Rp10.000.000,00 dan dilakukan perhitungan penyusutan dengan metode garis lurus. Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp807.825.740.782,18 dengan rincian sebagai berikut:

Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020
1.3.3.01	Bangunan Gedung Tempat Kerja	893.347.950.065,36
1.3.3.02	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	53.339.531.434,82
1.3.3.04	Bangunan Bersejarah	333.021.580,00
1.3.3.05	Tugu Peringatan	400.007.400,00
1.3.3.09	Tugu Titik Kontrol/Pasti	52.700.000,00
1.3.3.10	Rambu-Rambu	0,00
JUMLAH		947.473.210.480,18

Mutasi Gedung dan Bangunan hingga 31 Desember 2020 dapat diuraikan sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019		807.825.740.782,18
Mutasi Tambah :		
Pembelian (Belanja Modal)	-	116.248.515.850,00
Penerimaan Hibah Barang	Hibah Kemendikbud tahun 2020 - SMKN 4 Palangka Raya	410.100.000,00
	P3D Susulan/tambahan dari Kabupaten Barito Selatan	1.396.733.622,00
Reklasifikasi antar aset	Pengadaan rehabilitasi bangunan gedung yang dianggarkan pada aset tetap renovasi (KIB E)	21.475.772.200,00
	Reklasifikasi antar Aset Tetap dari B. Modal Tahun Berjalan (belanja modal dana BOS semula di pos belanja modal peralsin namun dibelanjakan untuk belanja KIB C	269.754.000,00
Mutasi Kurang :		
Penyetoran atas LHP BPK tahun 2019	Penyetoran atas temuan LHP BPK RI tahun 2019 yang disetorkan pada tahun 2020	(41.489.974,00)
Reklasifikasi antar aset	Salah Pos Belanja Modal (Seharusnya Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa) - Ekstrakomtabel	(35.726.000,00)
	Salah Pos Belanja Modal (Seharusnya Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa) - Hibah ke swasta	(66.190.000,00)
Reklasifikasi antar aset	Reklasifikasi aset disebabkan penyesuaian dengan Permendagri 108 tahun 2016 (Rambu-rambu)	(10.000.000,00)
Saldo Per 31 Desember 2020		947.473.210.480,18

- a. Mutasi Tambah Gedung dan Bangunan terdiri dari:
1. Belanja Modal Gedung dan Bangunan sebesar Rp116.248.515.850,00, terdiri dari belanja modal yang bersumber dari PAD, DAK Fisik, dan DAK Non Fisik di tahun anggaran 2020 (dijelaskan pada subbab penjelasan LRA).
 2. Penerimaan Hibah dari Kemendikbud tahun 2020 kepada SMKN 4 Palangka Raya, dengan gedung dan bangunan sebesar Rp410.100.000,00, yaitu:

GEDUNG DAN BANGUNAN			
Bangunan Gedung Pendidikan dan Latihan	410.100.000,00	2020	Bantuan Pemerintah Fasilitas SMK Yang Di Kembangkan Menjadi Pusat Keunggulan (Center Of Excellence) Sektor Ekonomi Kreatif Tahun 2020

3. Penerimaan Hibah dari aset P3D dari Kabupaten Barito Selatan, dengan nilai gedung dan bangunan sebesar Rp1.396.733.622,00, dengan rincian sebagai berikut:

GEDUNG DAN BANGUNAN			
Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	208.633.600,00	2008	P3D Tambahan-Ruang Kelas SMAN 2 Dusun Selatan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	878.800.000,00	2011	P3D Tambahan-Ruang Kelas SMAN 2 Dusun Selatan
Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	309.300.022,00	2013	P3D Tambahan-Ruang Kelas SMAN 2 Dusun Selatan

4. Reklasifikasi antar aset yang berasal dari belanja modal aset tetap renovasi, namun ditujukan untuk pengadaan rehabilitasi bangunan dan gedung, sehingga direklasifikasi ke aset tetap gedung dan bangunan, sebesar Rp21.475.772.200,00.
5. Reklasifikasi antar aset, berupa pengadaan dari SMA/SMK/SLB Negeri berdasarkan hasil rekonsiliasi belanja dana BOS tahun 2020 sebesar Rp536.214.400,00, yang berasal dari pos anggaran belanja modal peralatan dan mesin, namun dibelanjakan ke pengadaan yang termasuk dalam klasifikasi belanja modal gedung sebesar Rp269.754.000,00 (kesalahan pos anggaran), dengan rincian sebagai berikut:

Pos anggaran pada DPA Dinas Pendidikan	Belanja modal riil berdasarkan hasil rekonsiliasi dana BOS semester II 2020	
Belanja modal peralatan dan mesin BOS	KIB C Gedung dan Bangunan	269.754.000,00
	KIB D Jalan, Irigasi, dan Jaringan	60.506.100,00
	KIB E Aset Tetap Lainnya	205.954.300,00
JUMLAH		536.214.400,00

- b. Mutasi Kurang gedung dan bangunan terdiri dari:
 1. Mutasi Kurang berupa setoran pengembalian berdasarkan LHP BPK RI atas LKPD Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah Tahun 2019, yang disetorkan pada tahun 2020 sehingga pencatatan pengurang aset dilakukan pada tahun 2020, dengan rincian sebagai berikut:

Setoran pengembalian berdasarkan LHP BPK RI tahun 2019		41.489.974,00
Bangunan Kesehatan	kelebihan pembayaran pada pekerjaan pembangunan toilet/jamban laki-laki dan perempuan SMKN 3 Sampit (swakelola)	6.882.197,00
	kelebihan pembayaran pada pekerjaan pembangunan Toilet/Jamban SMKN 1 Pangkalan Bun berdasarkan SPK no. 425.2/1264.58/PSMK.02/V/2019	3.498.700,00
Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	kelebihan pembayaran pada pekerjaan pembangunan Ruang Praktik Siswa (RPS) SMKN 3 Sampit (swakelola)	9.137.377,00
	kelebihan pembayaran pada pekerjaan pembangunan toilet/jamban SMKN 2 Pangkalan Bun berdasarkan SPK no. 425.2/1264.94/PSMK.02/V/2019	3.500.000,00
	kelebihan pembayaran pada pekerjaan pembangunan Ruang Praktik Siswa DPIB SMKN 2 Pangkalan Bun berdasarkan SPK no. 425.2/1264.91/PSMK.02/V/2019	4.568.100,00
	kelebihan pembayaran pada pekerjaan pembangunan Ruang Praktik Siswa SMKN 1 Pangkalan Bun berdasarkan SPK no. 425.2/1264.56/PSMK.02/V/2019	13.903.600,00

2. Reklasifikasi ke aset ekstrakomtabel, berupa Reklasifikasi ke Aset ekstrakomtabel sebesar Rp35.726.000,00, berupa pengadaan bagian dalam gedung dan bangunan namun nilainya berada di bawah batas kapitalisasi aset tetap yang berlaku ($\geq$ Rp10.000.000,00 untuk gedung dan bangunan), dengan rincian klasifikasi sebagai berikut:

Gedung dan Bangunan - Ekstrakomtabel		
Bangunan gedung Tempat Kerja Lainnya	8.800.000,00	Pintu Pagar Sekolah-SMAN 1 MENTAYA HILIR SELATAN (Dana BOS)
Bangunan Parkir Tertutup Permanen	1.440.000,00	Kanopi-SMAN 1 SAMPIT (Dana BOS)
Pagar Permanen	1.275.000,00	Pagar Mushalla- SMAN 1 SAMPIT (Dana BOS)
Bangunan Gedung Kantor Lain-lain	8.436.000,00	WC Guru Lab ATPH -SMKN 1 HANAU (Dana BOS)
Bangunan gedung Tempat Kerja Lainnya	9.775.000,00	Pembuatan Pintu Gerbang Sekolah SMAN-2 KUALA PEMBUANG (Dana BOS)
Bangunan Tempat Parkir	6.000.000,00	Tempat Pagar Guru-SMAN 1 BATU AMPAR (Dana BOS Afrimasi)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Reklasifikasi ke Barang Persediaan yang akan diserahkan kepada pihak ketiga, berupa pengadaan peralatan dan mesin yang berasal dari pos anggaran belanja modal namun diserahkan kepada sekolah di luar kewenangan pemerintah provinsi (swasta) dan persyaratan hibah nya belum terpenuhi hingga 31 Desember 2020, sehingga dicatat pada saldo persediaan di akhir periode 31 Desember 2020, nilai barang peralatan dan mesin yang dihibahkan adalah sebesar Rp66.190.000,00, yaitu:

Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	
Rehabilitasi Toilet (jamban) siswa/guru Dengan Tingkat Kerusakan Sedang Atau Berat beserta Sanitasinya pada SLB YPLB Buntok	66.190.000,00

4. Reklasifikasi aset Gedung dan Bangunan ke Aset ekstrakomtabel sebesar Mutasi tambah dari reklasifikasi antar aset tetap akibat dari penyesuaian kode barang pada SIMDA BMD dengan kodefikasi barang dalam Permendagri 108 tahun 2016, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Nilai (Rp)
Rambu-rambu dari KIB C ke KIB B	10.000.000,00

Rincian aset tetap gedung dan bangunan per 31 Desember 2020 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

5.2.2.4. Jalan, Irigasi, dan Jaringan

31 Desember 2020	31 Desember 2019
9.529.772.911,54	9.263.250.704,54

Berdasarkan Peraturan Gubernur nomor 56 tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, disebutkan bahwa tidak terdapat nilai satuan minimum kapitalisasi pada aset tetap jalan, irigasi, dan jaringan dan dilakukan perhitungan penyusutan dengan metode garis lurus. Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp9.529.772.911,54 dengan rincian sebagai berikut:

Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020
1.3.4.01	Jalan	2.200.240.000,00
1.3.4.02	Jembatan	280.600.000,00
1.3.4.03	Bangunan Air Irigasi	265.496.745,00
1.3.4.04	Bangunan Air Pasang Surut	53.965.716,80
1.3.4.06	Bangunan Pengaman Sungai dan Penanggulangan Bencana Alam	364.312.380,00
1.3.4.07	Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah	0,00
1.3.4.08	Bangunan Air Bersih/Baku	946.676.783,20
1.3.4.09	Bangunan Air Kotor	39.374.000,00
1.3.4.11	Instalasi Air Minum/Air Bersih	599.972.179,00
1.3.4.15	Instalasi Pembangkit Listrik	828.985.523,00
1.3.4.16	Instalasi Gardu Listrik	1.651.654.779,54
1.3.4.17	Instalasi Pertahanan	33.479.000,00
1.3.4.19	Instalasi Pengaman	3.000.000,00
1.3.4.20	Jaringan Air Minum	545.324.257,00
1.3.4.21	Jaringan Listrik	1.664.431.548,00
1.3.4.22	Jaringan Telepon	52.260.000,00

Mutasi Jalan, Irigasi dan Jaringan hingga 31 Desember 2020 dapat diuraikan sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019		9.263.250.704,54
Mutasi Tambah :		
Pembelian (Belanja Modal)	-	198.500.000,00
Reklasifikasi Masuk	Reklasifikasi antar Aset Tetap dari B. Modal Tahun Berjalan - Belanja Dana BOS dari belanja modal persalin	60.506.100,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Koreksi saldo awal	Barang yang dicatat sebelum pada aset ekstrakomtabel, kemudian dicatat menjadi intrakomtabel	7.516.107,00
Mutasi Kurang :		
Reklasifikasi Keluar	-	0,00
Saldo Per 31 Desember 2020		9.529.772.911,54

- Mutasi tambah pada aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan terdiri dari sebagai berikut:
- Pembelian berupa Belanja Modal yang bersumber dari PAD, DAK Fisik, dan DAK Non Fisik di tahun anggaran 2020 sampai dengan 31 Desember 2020 sebesar Rp198.500.000,00 (dijelaskan pada subbab penjelasan LRA).
 - Reklasifikasi antar aset, berupa pengadaan dari SMA/SMK/SLB Negeri berdasarkan hasil rekonsiliasi belanja dana BOS tahun 2020 sebesar Rp536.214.400,00, yang berasal dari pos anggaran belanja modal peralatan dan mesin, namun dibelanjakan ke pengadaan yang termasuk dalam klasifikasi belanja modal irigasi dan jaringan sebesar Rp60.506.100,00 (kesalahan pos anggaran), dengan rincian sebagai berikut:

Pos anggaran pada DPA Dinas Pendidikan	Belanja modal riil	
	berdasarkan hasil rekonsiliasi dana BOS semester II 2020	
Belanja modal peralatan dan mesin BOS	KIB C Gedung dan Bangunan	269.754.000,00
	KIB D Jalan, Irigasi, dan Jaringan	60.506.100,00
	KIB E Aset Tetap Lainnya	205.954.300,00
JUMLAH		536.214.400,00

- Koreksi pencatatan saldo awal atas pendapatan hibah dari kemendikbud tahun 2019 - Bangunan Pembuangan Air Kotor pada SMKN 2 Tamiyang Layang yang semula dicatat sebagai aset ekstrakomtabel seharusnya aset tetap KIB D sebesar Rp1.314.000,00.
 - Koreksi pencatatan saldo awal atas barang ekstrakomtabel berupa jaringan transmisi lain-lain yang semula dicatat sebagai aset ekstrakomtabel pada sekolah SMAN 1 Kahayan Tengah menjadi aset tetap KIB D sebesar Rp6.202.107,00.
- Rincian aset tetap Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2020 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

5.2.2.5. Aset Tetap Lainnya

31 Desember 2020	31 Desember 2019
87.184.098.667,06	73.525.574.926,92

Berdasarkan Peraturan Gubernur nomor 56 tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah, disebutkan bahwa tidak terdapat nilai satuan minimum kapitalisasi pada aset tetap lainnya dan tidak dilakukan perhitungan penyusutan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp87.184.098.667,06 dengan rincian sebagai berikut:

Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020
1.3.5.01	Buku	84.610.145.313,94
1.3.5.02	Terbitan	6.457.500,00
1.3.5.03	Barang-Barang Perpustakaan	2.030455.891,06
1.3.5.04	Barang Bercorak Kebudayaan	370.664.600,06
1.3.5.07	Tanaman	166.375.362,00
JUMLAH		86.283.005.122,06

Mutasi Aset Tetap Lainnya hingga 31 Desember 2020 dapat diuraikan sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019		73.525.574.926,92
Mutasi Tambah :		
Pembelian	-	34.007.586.740,00
Penerimaan Hibah	Hibah P3D susulan dari kabupaten Barito Selatan	557.311.900,14

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Reklasifikasi Tambah	Reklasifikasi antar Aset Tetap dari B. Modal Tahun Berjalan - BM dari BOS Afir/Kinerja 2020	205.954.300,00
	Barang Ekstrakomtabel menjadi Intrakomtabel	948.925.090,00
Mutasi Kurang :		
Reklasifikasi Keluar	Reklasifikasi antar Aset Tetap dari B. Modal Tahun Berjalan - Aset Tetap Renovasi ke Bangunan Gedung	(21.475.772.200,00)
	Reklasifikasi antar Aset Tetap (Permendagri 108 tahun 2016)	(585.482.090,00)
Saldo Per 31 Desember 2020		87.184.098.667,06

- Mutasi Tambah pada Aset Tetap Lainnya terdiri dari:
- a. Belanja Modal aset tetap lainnya sebesar Rp34.007.586.740,00, terdiri dari belanja modal yang bersumber dari PAD, DAK Fisik, dan DAK Non Fisik di tahun anggaran 2020 (dijelaskan pada subbab penjelasan LRA).
 - b. Penerimaan Hibah dari aset P3D dari Kabupaten Barito Selatan, dengan nilai aset tetap lainnya sebesar Rp557.311.900,14, dengan rincian sebagai berikut:

Aset Tetap Lainnya – Hibah P3D Barito Selatan	
Buku Umum	422.921.071,94
Alat Olahraga Lainnya	119.604.017,08
Alat Musik	13.736.811,12
Barang Bercorak Kesenian Lainnya	1.050.000,00

- c. Mutasi tambah dari aset ekstrakomtabel, pada LKPD tahun-tahun sebelumnya tercatat sebagai aset ekstrakomtabel, namun pada tahun 2020 setelah dilakukan pemeliharaan pada SIMDA BMD, beberapa barang masuk ke neraca intrakomtabel, yaitu berupa buku-buku senilai Rp948.925.090,00.

- Mutasi Kurang pada Aset Tetap Lainnya terdiri dari:
- a. Reklasifikasi antar aset yang berasal dari belanja modal aset tetap renovasi, namun ditujukan untuk pengadaan rehabilitasi bangunan dan gedung, sehingga direklasifikasi ke aset tetap gedung dan bangunan, sebesar Rp21.475.772.200,00.
 - b. Mutasi kurang berupa reklasifikasi antar aset tetap akibat dari penyesuaian kode barang pada SIMDA BMD dengan kodefikasi barang dalam Permendagri 108 tahun 2016, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Nilai (Rp)
Rambu-rambu dari KIB C ke KIB B	10.000.000,00
Alat Olahraga dari KIB E ke KIB B	585.482.090,00

Rincian aset tetap lainnya per 31 Desember 2020 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

5.2.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

31 Desember 2020	31 Desember 2019
37.357.500,00	37.357.500,00

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) per 31 Desember 2020 adalah Rp37.357.500,00. Terdiri dari:

Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020	Saldo Neraca 31 Desember 2019
1.3.6.11	Konstruksi Dalam Pengerjaan Tanah Untuk Bangunan Gedung	24.820.000,00	0,00
1.3.6.19	Konstruksi Dalam Pengerjaan Alat Angkut Apung Bermotor	0,00	0,00
1.3.6.37	Konstruksi Dalam Pengerjaan Alat Peraga/Praktek Sekolah	0,00	0,00
1.3.6.49	Konstruksi Dalam Pengerjaan Bangunan Gedung Tempat Kerja	12.537.500,00	0,00
1.3.6.89	Konstruksi Dalam Pengerjaan Aset Tetap Renovasi	0,00	0,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Mutasi transaksi terhadap Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019	37.357.500,00
Mutasi Tambah :	
Pembelian	- 0,00
Reklasifikasi Masuk	- 0,00
Mutasi Kurang :	
Reklasifikasi Keluar	- 0,00
Saldo Per 31 Desember 2020	37.357.500,00

Saldo akhir KDP adalah sebesar Rp37.357.500,00 berupa Pekerjaan Perencanaan yang hingga akhir 31 Desember 2019 belum dilaksanakan pekerjaan fisiknya, sehingga masih tercatat dalam saldo Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP) dengan rincian sebagai berikut:

No. Kontrak	Tgl Kontrak	Uraian	Waktu Pelaksanaan	Nilai	Pihak Ketiga
425.11/1451/PSMA.02 /IV/2019	01/04/2019	PERENCANAAN PEMBANGUNAN PAGAR SMAN 2 PANDIH BATU KABUPATEN PULANG PISAU TAHUN 2019.	30 HARI KALENDER	12.537.500,00	CV. EASTERN BANGUN PERKASA
425.11/1450/PSMA.02 /IV/2019	01/04/2019	PERENCANAAN PENIMBUNAN HALAMAN SMAN 1 PULAU MALAN KABUPATEN KATINGAN TAHUN 2019.	30 HARI KALENDER	12.325.000,00	CV. PUTRA BAHARI ENGINEERING
425.11/1452/PSMA.02/ IV/2019	01/04/2019	PERENCANAAN PENIMBUNAN HALAMAN SMAN 2 PANDIH BATU KABUPATEN PULANG PISAU TAHUN 2019.	30 HARI KALENDER	12.495.000,00	CV. SEIPUTRA PERSADA
J U M L A H				37.357.500,00	

Penyusutan tidak diberlakukan pada aset tetap – Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP).

5.2.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
(334.224.853.979,61)	(274.607.237.398,11)

Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah mulai melakukan perhitungan penyusutan Aset Tetap pada Tahun 2015. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain untuk Tanah, Aset Tetap Lainnya dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Metode penyusutan aset tetap yang digunakan sesuai dengan Peraturan Gubernur Provinsi Kalimantan Tengah No. 56 tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi adalah metode garis lurus. Perhitungan penyusutan pada Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah telah disesuaikan dengan kebijakan-kebijakan oleh Badan Keuangan Daerah Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah dalam proses perhitungan. Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2020 adalah Rp334.224.853.979,61 dengan rincian sebagai berikut:

Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020	
1.3.7.01	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(173.962.968.201,61)	
1.3.7.02	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(157.305.494.987,00)	
1.3.7.03	Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi, dan jaringan	(2.956.390.791,00)	
JUMLAH		(334.224.853.979,61)	
Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020	
1.3.7.01	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(173.962.968.201,61)	0,00
1.3.7.02	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(157.305.494.987,00)	0,00
1.3.7.03	Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi, dan jaringan	(2.956.390.791,00)	0,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

JUMLAH		(334.224.853.979,61)
Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020
1.3.7.0 1	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(173.962.968.201,61)
1.3.7.0 2	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(157.305.494.987,00)
1.3.7.0 3	Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi, dan jaringan	(2.956.390.791,00)
JUMLAH		(334.224.853.979,61)

5.2.3. ASET LAINNYA

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
104.717.653.798,64	104.559.023.450,81

Aset lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap dan dana cadangan. Aset lainnya antara lain aset tak berwujud, kemitraan dengan pihak ketiga, kas yang dibatasi penggunaannya, dan aset lain-lain. Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp104.717.653.798,64 dengan rincian sebagai berikut:

Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020
1.5.3.05	Aset Tidak Berwujud Lainnya	573.165.000,00
1.5.4.01	Aset Lain-lain	140.054.622.439,83
1.5.4.02	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(35.699.668.243,19)
1.5.7.01	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(256.928.128,83)
JUMLAH		104.671.191.067,81

5.2.3.1. Aset Tidak Berwujud

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
573.165.000,00	388.774.500,00

Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi secara umum tidak mempunyai wujud fisik. Saldo Aset Tidak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp573.165.000,00. Mutasi aset tidak berwujud per 31 Desember 2020 dijelaskan dengan rincian sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2019	388.774.500,00
Mutasi tambah :	
Pembelian (Belanja Modal)	10.000.000,00
Koreksi pencatatan saldo awal - software	200.000,00
Penerimaan Hibah Kemendikbud tahun 2020 (SMKN 4 Palangkaraya) – Adobe Cloud	174.190.500,00
Mutasi kurang :	
Reklasifikasi keluar	0,00
Saldo per 31 Desember 2020	573.165.000,00

5.2.3.2. Aset Lain-lain

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
104.354.954.196,64	104.354.954.196,64

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Aset lain-lain yang dimiliki Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp104.354.954.196,64. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Daerah (BMD) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional serta dalam proses penghapusan dari BMD. Berdasarkan Permendagri Nomor 64 Tahun 2014 disebutkan terkait pengukuran Aset Lain-lain bahwa Aset tetap yang dimaksudkan untuk dihentikan dari penggunaan aktif pemerintah direklasifikasi ke dalam Aset Lain-lain menurut nilai tercatatnya. Aset lain – lain yang berasal dari reklasifikasi aset tetap disusutkan mengikuti kebijakan penyusutan aset tetap. Sehingga selama aset tersebut masih memiliki masa manfaat, maka perhitungan penyusutan tetap dilakukan walaupun tidak lagi digunakan. Rincian aset lain-lain dan mutasi per 31 Desember 2020 dijelaskan dengan rincian sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2019	104.354.954.196,64
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi masuk	0,00
Mutasi kurang :	
Reklasifikasi Keluar	0,00
Saldo per 31 Desember 2020	104.354.954.196,64

5.2.3.3. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

31 Desember 2020	31 Desember 2019
(210.465.398,00)	(184.705.245,83)

Terhadap Aset Tak Berwujud dilakukan amortisasi, kecuali atas Aset Tak Berwujud yang memiliki masa manfaat tak terbatas. Amortisasi dapat dilakukan dengan berbagai metode seperti garis lurus, metode saldo menurun dan metode unit produksi. Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah menerapkan metode garis lurus pada perhitungan penyusutannya. Aset Tidak Berwujud milik Dinas Pendidikan memiliki masa manfaat sebesar 4 Tahun untuk Software dan 10 Tahun untuk Grand Design. Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tidak Berwujud per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp210.465.398,00, berupa saldo awal akumulasi 31 Desember 2019 Rp184.705.245,83 ditambah beban amortisasi tahun 2020.

5.2.3.4. Aset Ekstrakomtabel

31 Desember 2020	31 Desember 2019
20.565.634.618,95	20.810.518.131,95

Mulai Tahun 2014 pemerintah provinsi mengharuskan memuat aset yang dipisahkan berupa aset intrakomptabel (aset yang nilai perolehannya di atas nilai kapitalisasi) dan aset ekstrakomptabel (aset yang nilai perolehannya di bawah nilai kapitalisasi), untuk kapitalisasi nilai peralatan dan mesin sebesar Rp300.000,00 dan untuk gedung dan bangunan sebesar Rp10.000.000,00. Dinas Pendidikan mempunyai aset ekstrakomtabel sebesar Rp20.565.634.618,95 dengan rincian mutasi sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2019	20.810.518.131,95
Mutasi Tambah:	
Reklasifikasi dari Aset Tetap (Peralatan dan Mesin)	675.831.684,00
Reklasifikasi dari Aset Tetap (Gedung dan Bangunan)	35.726.000,00
Mutasi Kurang:	
Koreksi pencatatan saldo awal KIB D dari ekstrakomtabel ke intrakomtabel	(7.516.107,00)

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Koreksi pencatatan saldo awal KIB E dari ekstrakomtabel ke intrakomtabel	(948.925.090,00)
Saldo per 31 Desember 2020	20.565.634.618,95

Mutasi tambah berupa reklasifikasi ke Aset ekstrakomtabel berupa pengadaan yang barangnya memenuhi kriteria sebagai aset tetap namun nilainya berada di bawah batas kapitalisasi aset tetap yang berlaku ($\geq$ Rp300.000,00 untuk peralatan dan mesin dan $\geq$ Rp10.000.000,00 untuk gedung dan bangunan). Kelompok barang yang tercatat dalam aset ekstrakomtabel adalah sebagai berikut:

ASET EKSTRAKOMTABEL (Rusak Berat)

Uraian	Nilai (Rp)
Alat Besar	300.000,00
Alat Bengkel dan Alat Ukur	580.000,00
Alat Kantor dan Rumah Tangga	1.111.302.503,00
Alat Studio dan Komunikasi	106.258.893,36
Alat Laboratorium	3.475.000,00

ASET EKSTRAKOMTABEL (Aset dibawah kapitalisasi)

Uraian	Nilai (Rp)
Alat Kantor dan Rumah Tangga	346.827.400,00
Alat Kantor dan Rumah Tangga (Tahun 2019)	437.720.950,00
Alat Kantor dan Rumah Tangga (Tahun 2020)	675.831.684,00
Rumah Generator	7.200.000,00
Bangunan Bengkel	5.500.000,00
Gedung dan Bangunan	6.000.000,00
Gedung dan Bangunan (Tahun 2020)	35.726.000,00

ASET EKSTRAKOMTABEL (Aset P3D)

Uraian	Nilai (Rp)
Peralatan dan Mesin	17.321.273.861,93
Gedung dan Bangunan	409.079.826,66
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	11.557.107,00
Aset Tetap Lainnya	24.873.500,00

5.2.4. KEWAJIBAN

31 Desember 2020	31 Desember 2019
1.068.234.150.195,00	957.213.462.736,53

Kewajiban dapat diklasifikasikan menjadi kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang. Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan dibayar dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Semua kewajiban lainnya diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang. Kewajiban jangka panjang hanya terdapat di PPKD. Saldo kewajiban per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp1.068.234.150.195,00, dengan rincian sebagai berikut:

Kode Rek	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020
2.1.1.04	Utang PPN Pusat	0,00
2.1.5.01	Utang Beban Pegawai	4.280.739.305,00
2.1.5.02	Utang Beban Barang dan Jasa	45.039.162,00
2.1.5.05	Utang Beban Hibah	0,00
2.1.6.05	Utang Pengadaan Aset Tetap	0,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2.1.7.01	R/K PPKD	1.063.908.371.728,00
JUMLAH		1.068.234.150.195,00

Rincian mutasi pada Utang beban pegawai adalah sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019		4.280.739.305,00
Mutasi Tambah :		
Pengakuan utang beban pegawai per 31 Des 2020		
TKD (Tunjangan Kinerja Daerah)	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/I/2021	344.350.000,00
Aneka Tunjangan Guru	SILPA Dana Aneka Tunjangan Guru sebagai hutang beban TA 2020 sebesar Rp2.412.389.305,00 (penambahan dari saldo awal)	436.525.105,00
Gaji GTT (Guru Tidak Tetap)	Jurnal Penyesuaian atas 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
Mutasi Kurang :		
Pembayaran Utang Beban Pegawai yang telah dibayarkan		
Pembayaran Utang beban	Pembayaran utang beban pegawai 2019 berupa Utang Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja yang dibayarkan pada tahun 2020, nomor SP2D : 0524/SP2D-LS(BTL)/TP/2020	(278.168.000,00)
Pengakuan beban pegawai atas penggunaan sisa Dana Tunjangan Khusus Guru Kalteng TA 2019		
Penggunaan dana SILPA aneka tunjangan guru	Penyesuaian berupa pengakuan beban pegawai atas penggunaan sisa Dana Tunjangan Khusus Guru Kalteng TA 2019 (dicatat pada utang beban 2019, Surat no. 424/0004/PTK.1.2020/DISDIK) dan dibayarkan pada tahun 2020	(6.670.579.660,00)
Pengakuan beban pegawai atas penggunaan sisa Dana Tunjangan Khusus Guru Kalteng TA 2019		
Koreksi saldo awal utang	Koreksi utang beban pegawai (TKD) TA 2019 disebabkan perubahan perhitungan dan jumlah pegawai (sebelumnya 131 orang menjadi 153 orang) dan dihitung kembali di tahun 2020	(92.262.000,00)
Saldo Per 31 Desember 2020		6.256.603.505,00

Rincian mutasi pada Utang beban barang dan jasa adalah sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2019		52.559.597,00
Mutasi Tambah :		
Pengakuan utang beban	Pengakuan beban LO dan utang beban atas penggunaan listrik dan telepon bulan Desember 2020 yang akan ditagihkan pada Januari 2021 (bulan n+1)	45.039.162,00
Mutasi Kurang :		

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pembayaran utang beban	Penyesuaian atas pembayaran utang beban telepon, listrik, air dan internet tahun 2019 berupa tagihan bulan Desember 2019 yang dibayarkan pada tahun 2020 (n+1)	(52.559.597,00)
Saldo Per 31 Desember 2020		45.039.162,00

Mutasi tambah pada utang beban akan menambah pengakuan beban pada akun terkait. Sehingga rincian mutasi tambah akan disampaikan rinci pada penjelasan pos beban pegawai dan beban barang dan jasa pada bagian penjelasan Laporan Operasional (LO) dalam laporan keuangan ini.

5.2.4.1. Kewajiban untuk dikonsolidasikan

31 Desember 2020	31 Desember 2019
1.063.908.371.728,00	948.144.029.279,53

Kewajiban untuk dikonsolidasikan per 31 Desember 2020 adalah Rp1.063.908.371.728,00. Saldo kewajiban untuk dikonsolidasikan akan menambah ekuitas dalam penyajian Neraca SKPD setelah penggabungan pada 31 Desember 2020.

5.2.5. EKUITAS

31 Desember 2020	31 Desember 2019
264.469.523.659,53	174.216.119.842,68

Ekuitas per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp264.469.523.659,53. Ekuitas adalah merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penyajian akun Ekuitas sejak tahun 2015 berbeda dengan penyajian di tahun-tahun sebelumnya, dimana Ekuitas Dana terdiri dari Ekuitas Dana Lancar, Ekuitas Dana Investasi, dan Ekuitas Dana Cadangan. Perubahan ini dikarenakan mulai tahun 2015, Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah mulai menggunakan basis akrual pada penyusunan Laporan Keuangan. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN OPERASIONAL (LO)
 Penjelasan atas Laporan Operasional (LO) Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah disajikan sebagai berikut.

5.3.1. PENDAPATAN - LO
 Pendapatan LO merupakan pendapatan yang menjadi hak Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah dan diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan. Pendapatan LO Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah adalah berasal Pendapatan Asli Daerah (PAD).

5.3.1.1. PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) – LO
5.3.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah – LO

31 Desember 2020	31 Desember 2019
4.500.000,00	48.000.000,00

Retribusi Daerah merupakan salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah. Retribusi adalah pungutan daerah sebagai pembayaran atas jasa atau pemberian izin tertentu yang khusus disediakan oleh Pemerintah Daerah untuk kepentingan orang pribadi atau badan baik yang bersifat pelayanan jasa umum, pelayanan jasa usaha dan perizinan tertentu yang menambah ekuitas, adapun pada Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah, sifat retribusi adalah pemakaian kekayaan daerah adalah berupa penyewaan Aula Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah. Jumlah saldo pendapatan-LO hingga 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp4.500.000,00.

5.3.1.2. LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH – LO
5.3.1.2.1. Pendapatan Hibah – LO

31 Desember 2020	31 Desember 2019
4.713.058.679,28	26.081.259.386,00

Pendapatan Hibah – LO merupakan pendapatan lain-lain yang diakui oleh entitas akuntansi ataupun entitas pelaporan baik berupa uang maupun barang yang berasal dari pemerintah pusat atau pemerintah setempat atau pihak ketiga. Hingga 31 Desember 2020 terdapat pendapatan hibah yang berasal dari hibah kemendikbud tahun 2020 kepada SMKN 4 Palangka Raya dan hibah P3D susulan dari kabupaten Barito Selatan, dengan rincian sebagai berikut:

Pendapatan Hibah - LO	4.713.058.679,28
Hibah Kemendikbud ke SMKN 4 Palangka Raya	2.482.003.106,00
Peralatan Ukur, Gip & Feting	2.400.000,00
Alat Penyimpanan Hasil Percobaan Pertanian	9.000.000,00
Alat Penyimpanan Perlengkapan Kantor	11.200.000,00
Alat Kantor Lainnya	16.042.500,00
Meubelair	43.100.000,00
Alat Pendingin	2.800.000,00
Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	16.500.000,00
Peralatan Personal Komputer	696.037.500,00
Peralatan Studio Video dan Film	7.607.250,00
Peralatan Studio Audio	102.465.000,00
Switcher Antena	1.863.000,00
Alat Laboratorium Pertanian	936.697.356,00
Alat Laboratorium Proses/Teknik Kimia	52.000.000,00
Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	410.100.000,00
Software	174.190.500,00
Hibah P3D Susulan dari Kabupaten Barito Selatan	2.231.055.573,28
Tanah Untuk Bangunan Tempat Kerja/Jasa	255.956.000,00
Meubelair	21.054.051,14
Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	1.396.733.622,00
Buku Umum	422.921.071,94

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Alat Olah Raga Lainnya	119.604.017,08
Alat Musik	13.736.811,12
Barang Bercorak Kesenian Lainnya	1.050.000,00

5.3.1.2.2. Pendapatan Lainnya – LO

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
131.544.952,80	0,00
Saldo pendapatan lainnya – LO adalah sebesar Rp130.844.952,80, terdiri dari sebagai berikut:	

NAMA SEKOLAH	PENDAPATAN LAIN-LAIN			KETERANGAN
	PENGEMBALIAN DANA BOS TH SEBELUMNYA	DANA BOS TAHUN SEBELUMNYA A	BUNGA/JA SA GIRO DANA BOS	
PENGEMBALIAN DANA BOS TAHUN SEBELUMNYA				
SMAN 3 PANGKALAN BUN	37.500,00			Pengembalian Dana BOS Tahun sebelumnya
SLB NEGERI 2 SELAT	1.306.934,00			Pengembalian Dana BOS Tahun sebelumnya (dana buku tahun 2019)
DANA BOS TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA YANG BELUM TERCATAT PADA LKPD TAHUN SEBELUMNYA				
SMAN 2 MURUNG		270.000,00		Koreksi Saldo awal sebesar Rp270.000,00 adalah saldo awal pembukaan rekening awal menggunakan dana BOS
SMAN 3 MURUNG		270.000,00		Koreksi berupa Saldo BOS tahun sebelumnya yang belum dicatat dalam BKU sekolah sebelumnya
SMAN 1 TASIK PAYAWAN		520.000,00		Koreksi saldo awal sebesar Rp520.000 disebabkan karena terdapat saldo dana BOS tahun-tahun sebelumnya yang belum tercatat sebagai Kas di bendahara BOS
SMAN 1 KATINGAN HULU		860.000,00		Terdapat saldo Rp860.000,00 yang baru terverifikasi statusnya sebagai saldo Kas yang bersumber dari dana BOS tahun sebelum-sebelumnya, dan terdapat saldo untuk pembukaan rekening awal Rp250.000,00 di luar dana BOS
SMAN 1 MURUNG		3.120.000,00		Saldo Dana BOS tahun-tahun sebelumnya senilai Rp.3.120.000
SMKN 1 BATANG KAWA		5.550.000,00		Terdapat saldo BOS pada akun rekening yang berbeda sebesar Rp5.550.000,00 (bank) - Rp80.000,00 pada rekening telah tidak aktif
SMKN 1 SUKAMARA		21.000.000,00		Koreksi Saldo Awal berupa pengakuan saldo awal 2016 jadi kas di BANK
SMKN 2 PANGKALAN BUN		73.500.000,00		Saldo Dana BOS tahun-tahun sebelumnya senilai Rp. 73.500.000 sebelum pengalihan kewenangan P3D
SMAN 1 RUNGAN		680.000,00		Jasa Giro dari Dana BOS Tahun-tahun sebelumnya
SMAN 5 TANAH SIANG		7.235.000,00		Saldo Dana BOS tahun-tahun sebelumnya senilai Rp7.235.000,00 yang belum tercatat oleh Dinas Pendidikan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

SMKN 3 PALANGKA RAYA		10.202.850,00		Koreksi Saldo awal akibat kesalahan pencatatan pada saldo kas tunai tahun sebelumnya
SMKN 1 KUMAI		700.000,00		Ada Saldo Rp. 700.000 di rekening koran adalah uang lebih salur Tahun 2016
PENDAPATAN BUNGA BANK				
SLB NEGERI 1 BUNTOK			95.661,00	Pendapatan Bunga Bank atas Dana BOS
SLBN 1 MUARA TEWEH			129.784,00	Pendapatan Bunga Bank atas Dana BOS
SLBN 1 PALANGKA RAYA			46.230,00	Pendapatan Bunga Bank atas Dana BOS
SLBN PURUKCAHU			465.134,00	Pendapatan Bunga Bank atas Dana BOS
SMKN 1 PAKU			176.257,80	Pendapatan Bunga Bank atas Dana BOS
PENDAPATAN JASA GIRO BANK				
SMAN 1 TEWAH			279.045,00	Pendapatan Jasa Giro atas Dana BOS
SMA NEGERI 1 MIHING RAYA			34.397,00	Pendapatan Jasa Giro atas Dana BOS
SMAN 1 MIRI MANASA			58.969,00	Pendapatan Jasa Giro atas Dana BOS
SMAN 1 KAHAYAN KUALA			611.306,00	Pendapatan Jasa Giro atas Dana BOS
SMAN 1 SUKAMARA			3.695.885,00	Pendapatan Jasa Giro atas Dana BOS

5.3.2. BEBAN - LO

Beban LO merupakan konsumsi barang dan jasa yang benar-benar sudah dimanfaatkan dalam rangka menunjang operasional pemerintah selama 1 tahun. Beban diakui baik yang berupa kas atau tunai maupun yang masih berupa kewajiban untuk membayar pada periode bersangkutan. Saldo beban pada Laporan Operasional untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut:

5.3.2.1. Beban Pegawai - LO	<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
	659.818.049.329,00	644.907.963.205,00

URAIAN	2020	2019
BEBAN PEGAWAI		
Beban Gaji Pokok PNS / Uang Representasi - LO	268.861.074.873,00	268.219.106.209,00
Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan - LO	1.412.850.000,00	1.414.727.800,00
Beban Honorarium Pegawai Honorer/tidak tetap - LO	76.461.800.000,00	58.703.420.000,00
Beban Honorarium Pengelola Uang dan Barang - LO	940.640.000,00	984.948.500,00
Beban Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber - LO	126.520.000,00	164.140.000,00
Beban Honorarium Tim Pengadaan Barang Dan Jasa - LO	2.000.000,00	21.100.000,00
Beban Horarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber - LO	70.600.000,00	76.750.000,00
Beban Moderator - LO	-	1.600.000,00
Beban Pembulatan Gaji - LO	3.674.019,00	4.238.144,00
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja - LO	109.802.390.600,00	104.788.295.900,00
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kelangkaan Profesi - LO	131.762.555.000,00	133.884.546.229,00
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Tempat Bertugas - LO	1.975.864.200,00	6.286.708.800,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban Tambahan Penghasilan Uang Makan - LO	1.735.000.000,00	1.878.500.000,00
Beban Tunjangan Beras - LO	12.512.582.760,00	12.664.268.232,00
Beban Tunjangan Fungsional - LO	24.195.580.980,00	24.333.786.160,00
Beban Tunjangan Fungsional Umum - LO	1.429.065.000,00	1.384.640.000,00
Beban Tunjangan Jabatan - LO	334.305.000,00	345.385.000,00
Beban Tunjangan Keluarga - LO	24.265.483.868,00	24.325.608.163,00
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus - LO	1.019.427.229,00	953.656.568,00
Beban Tunjangan Tambahan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya - LO	1.397.587.500,00	-
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru - LO	1.960.912.500,00	4.472.537.500,00
JUMLAH	660.269.913.529,00	644.907.963.205,00

Saldo Beban Pegawai – LO sampai dengan 31 Desember 2020 adalah Rp659.818.049.329,00 yaitu merupakan realisasi belanja pegawai tidak langsung (BTL) dan belanja pegawai langsung (BL) periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2020. Jumlah beban pegawai pada LO dan belanja pegawai pada LRA terdapat perbedaan karena adanya penyesuaian pada akun-akun akrual, mutasi penyesuaian beban pada masing-masing akun yang mengalami penyesuaian disajikan dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	BELANJA	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	BEBAN
BEBAN PEGAWAI				
Beban Gaji Pokok PNS / Uang Representasi - LO	268.861.074.873,00			268.861.074.873,00
Beban Tunjangan Keluarga - LO	24.265.483.868,00			24.265.483.868,00
Beban Tunjangan Jabatan - LO	334.305.000,00			334.305.000,00
Beban Tunjangan Fungsional - LO	24.195.580.980,00			24.195.580.980,00
Beban Tunjangan Fungsional Umum - LO	1.429.065.000,00			1.429.065.000,00
Beban Tunjangan Beras - LO	12.512.582.760,00			12.512.582.760,00
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus - LO	1.019.427.229,00			1.019.427.229,00
Beban Pembulatan Gaji - LO	3.674.019,00			3.674.019,00
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja - LO	109.736.208.600,00	344.350.000,00	(278.168.000,00)	109.802.390.600,00
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Tempat Bertugas - LO	1.504.773.000,00		(1.504.773.000,00)	0,00
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kelangkaan Profesi - LO	136.228.749.055,00	92.112.605,00	(4.558.306.660,00)	131.762.555.000,00
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru - LO	1.616.500.000,00	344.412.500,00		1.960.912.500,00
Beban Tunjangan Tambahan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya - LO	2.005.087.500,00		(607.500.000,00)	1.397.587.500,00
Beban Tambahan Penghasilan Uang Makan - LO	1.735.000.000,00			1.735.000.000,00
Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan - LO	1.412.850.000,00			1.412.850.000,00
Beban Honorarium Tim Pengadaan Barang Dan Jasa - LO	2.000.000,00			2.000.000,00
Beban Horarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber - LO	70.600.000,00			70.600.000,00
Beban Honorarium Pengelola Uang dan Barang - LO	940.640.000,00			940.640.000,00
Beban Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber - LO	126.520.000,00			126.520.000,00
Beban Honorarium Pegawai Honororer/tidak tetap - LO	76.461.800.000,00	1.524.000.000,00		77.985.800.000,00
JUMLAH	664.461.921.884,00	2.304.875.105,00	(6.948.747.660,00)	659.818.049.329,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Rincian mutasi kurang dan mutasi tambah pada beban pegawai terdiri dari sebagai berikut :

1. Mutasi kurang berupa Pembayaran Tambahan Penghasilan Terutang Berdasarkan Beban Kerja Ub. Agustus s.d Desember 2019 Untuk Pengawas, Guru dan Pegawai Administrasi SMA/SMK/LB Kabupaten Sebanyak 121 Pegawai.

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Kurang	
004	Pembayaran utang beban pegawai 2019 berupa Utang Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja yang dibayarkan pada tahun 2020, nomor SP2D : 0524/SP2D-LS(BTL)/TP/2020	
	Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja - LO	(278.168.000,00)
	JUMLAH	(278.168.000,00)

2. Mutasi tambah berupa pengakuan utang beban pegawai Tunjangan Kinerja Daerah (TKD) per 31 Desember 2020, yang akan dibayarkan pada tahun 2021.

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Tambah	
114	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/I/2021	
	Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja - LO	344.350.000,00
	JUMLAH	344.350.000,00

3. Mutasi Tambah berupa pengakuan Sisa Dana Tunjangan Khusus Guru Kalteng TA 2020 yang tersedia di Kas Daerah (Kasda) sebesar Rp2.412.389.305,00 sebagai beban pegawai dan utang beban di tahun 2020. Dana Tunjangan Guru tidak dapat digunakan untuk kegiatan lain, kecuali untuk pembayaran tunjangan guru, sehingga akan digunakan pada periode berikutnya, dengan rincian:

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Tambah	
117	Penyesuaian atas SILPA Dana Aneka Tunjangan Guru sebagai hutang beban TA 2020	
	Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kelangkaan Profesi - LO	92.112.605,00
	Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru - LO	344.412.500,00
	JUMLAH	436.525.105,00

4. Mutasi tambah berupa 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.

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Tambah	
241	Jurnal Penyesuaian atas 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	
	Beban Honorarium Pegawai Honorer/tidak tetap - LO	1.524.000.000,00
	JUMLAH	1.524.000.000,00

5. Mutasi Kurang berupa penggunaan sisa Dana Tunjangan Khusus Guru Kalteng TA 2019 (dicatat pada utang beban 2019, Surat no. 424/0004/PTK.1.2020/DISDIK) dan dibayarkan pada tahun 2020.

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Kurang	
006	Pengakuan beban pegawai atas penggunaan sisa Dana Tunjangan Khusus Guru Kalteng TA 2019 (dicatat pada utang beban 2019, Surat no. 424/0004/PTK.1.2020/DISDIK) dan dibayarkan pada tahun 2020	

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Tempat Bertugas - LO	(1.504.773.000,00)
	Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kelangkaan Profesi - LO	(4.558.306.660,00)
	Beban Tunjangan Tambahan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya - LO	(607.500.000,00)
	JUMLAH	(6.670.579.660,00)

5.3.2.2. Beban Persediaan

31 Desember 2020	31 Desember 2019
6.368.286.183,67	13.696.495.261,00

URAIAN	2020	2019
BEBAN PERSEDIAAN		
Beban Bahan Dekorasi	337.767.850,00	269.959.750,00
Beban Bahan Diklat	132.761.900,00	193.886.050,00
Beban Bahan Habis Pakai Lainnya	74.139.500,00	5.689.653.900,00
Beban Bahan Perlombaan	233.213.500,00	226.390.000,00
Beban Bahan Praktik Ketrampilan	1.196.600.544,67	698.229.054,00
Beban Cetak	427.114.910,00	747.390.900,00
Beban Cinderamata	-	7.800.000,00
Beban Dokumentasi	33.616.500,00	51.825.100,00
Beban Makanan dan Minuman Harian Pegawai	113.040.000,00	67.602.000,00
Beban Makanan dan Minuman Pelatihan	97.192.292,00	202.090.000,00
Beban Makanan dan Minuman Rapat	1.786.329.200,00	2.545.817.362,00
Beban Makanan dan Minuman Tamu	95.480.000,00	268.391.500,00
Beban Pakaian Batik Tradisional	93.956.800,00	267.660.000,00
Beban Pakaian kerja lapangan	-	13.150.000,00
Beban Pakaian Olahraga	133.459.100,00	476.959.500,00
Beban Penggandaan	458.503.782,00	683.264.300,00
Beban Penjilidan	18.651.373,00	43.274.200,00
Beban Persediaan Alat Listrik dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering)	106.531.500,00	106.346.500,00
Beban Persediaan Alat Tulis Kantor	818.858.222,00	838.795.185,00
Beban Persediaan Bahan Bakar Minyak/Gas	9.447.800,00	21.094.000,00
Beban Persediaan Bahan Baku Bangunan	56.855.000,00	73.046.600,00
Beban Persediaan Bahan Kimia	1.099.500,00	1.099.500,00
Beban Persediaan Bahan Obat-obatan	3.200.210,00	5.380.660,00
Beban Persediaan Bahan/Bibit Tanaman	-	51.350.000,00
Beban Persediaan Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih	106.479.700,00	105.607.200,00
Beban Persediaan Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya	33.987.000,00	40.432.000,00
JUMLAH	6.368.286.183,67	13.696.495.261,00

Saldo beban persediaan pada LO dan belanja persediaan pada LRA terdapat perbedaan karena adanya penyesuaian pada akun-akun akrual, mutasi penyesuaian beban pada masing-masing akun yang mengalami penyesuaian disajikan dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	BELANJA	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	BEBAN
Beban Persediaan	5.516.732.642,00	856.431.194,67	(4.877.653,00)	6.368.286.183,67
Beban Persediaan Alat Tulis Kantor	816.514.225,00	7.221.650,00	(4.877.653,00)	818.858.222,00
Beban Persediaan Alat Listrik dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering)	106.531.500,00			106.531.500,00
Beban Persediaan Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya	33.987.000,00			33.987.000,00
Beban Persediaan Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih	106.479.700,00			106.479.700,00
Beban Persediaan Bahan Bakar Minyak/Gas	9.447.800,00			9.447.800,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban Dokumentasi	33.616.500,00			33.616.500,00
Beban Bahan Dekorasi	337.767.850,00			337.767.850,00
Beban Bahan Perlombaan	233.213.500,00			233.213.500,00
Beban Bahan Diklat	132.761.900,00			132.761.900,00
Beban Bahan Praktik Ketrampilan	367.551.000,00	829.049.544,67		1.196.600.544,67
Beban Bahan Habis Pakai Lainnya	53.979.500,00	20.160.000,00		74.139.500,00
Beban Persediaan Bahan Baku Bangunan	56.855.000,00			56.855.000,00
Beban Persediaan Bahan Obat-obatan	3.200.210,00			3.200.210,00
Beban Persediaan Bahan Kimia	1.099.500,00			1.099.500,00
Beban Cetak	427.114.910,00			427.114.910,00
Beban Penggandaan	458.503.782,00			458.503.782,00
Beban Penjilidan	18.651.373,00			18.651.373,00
Beban Makanan dan Minuman Harian Pegawai	113.040.000,00			113.040.000,00
Beban Makanan dan Minuman Rapat	1.786.329.200,00			1.786.329.200,00
Beban Makanan dan Minuman Tamu	95.480.000,00			95.480.000,00
Beban Makanan dan Minuman Pelatihan	97.192.292,00			97.192.292,00
Beban Pakaian Batik Tradisional	93.956.800,00			93.956.800,00
Beban Pakaian Olahraga	133.459.100,00			133.459.100,00

- Rincian Penyesuaian mutasi tambah dan mutasi kurang pada beban persediaan terdiri dari:
- Beban Persediaan Alat Tulis Kantor**
1. Mutasi tambah berupa jurnal penyesuaian pengakuan beban penggunaan dari saldo akhir persediaan berdasarkan hasil stok opname persediaan pada Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah per tanggal 31 Desember 2019, dengan rincian sebagai berikut:

Persediaan	Volume	Satuan	Harga Satuan	Jumlah
Persediaan Alat Tulis Kantor				7.221.650,00
H V S 70 gram	10	rim	54.000,00	540.000,00
H V S Kwarto 70 gram	5	rim	54.000,00	270.000,00
Kwitansi Kertas NCR rangkap 6 isi 50 set	6	buah	45.600,00	273.600,00
Continus Form NCR 3 Play uk 147/8 x 11	1	Dus	600.000,00	600.000,00
Map Ordner folio	5	buah	35.000,00	175.000,00
Map Batik Folio	50	buah	2.000,00	100.000,00
Stop Map Folio	50	buah	1.000,00	50.000,00
Bag Folder	10	buah	10.000,00	100.000,00
Stapler HD-10 Lion/Atom/sejenis/max	5	buah	12.000,00	60.000,00
Stapler N 3 Lion/Atom/sejenis	5	buah	32.000,00	160.000,00
Anak Stapler N 3	25	kotak	8.000,00	200.000,00
Anak Stapler N 10	25	kotak	6.000,00	150.000,00
Paper Clips Atom/Sgurem/Daito	25	kotak	2.600,00	65.000,00
Bantalan Cap Besar	5	buah	22.000,00	110.000,00
Paper Clip	25	Pak	13.000,00	325.000,00
Lem Kertas Dlukol/Glukol	10	botol	10.000,00	100.000,00
Harddisk Eksternal 1 TB	1	buah	1.300.000,00	1.300.000,00
Tinta Cap	2	botol	6.500,00	13.000,00
Tinta Epson	4	set	500.000,00	2.000.000,00
Pulpen Bolliner	2	Pak	150.000,00	300.000,00
Amplop Dinas/Kabinet (B) U 12 x 28 cm	2	pak	54.000,00	108.000,00
Amplop Dinas Kertas (E) U 27 x 40 cm	2	pak	40.000,00	80.000,00
Amplop Dinas Kertas (D) U 24 x 35 cm	2	pak	65.000,00	130.000,00
Pensil Stadler h/2h/b/2b/3b	2	batang	6.025,00	12.050,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. Mutasi kurang berupa jurnal penyesuaian pengakuan saldo akhir persediaan berdasarkan hasil stok opname persediaan pada Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah per tanggal 31 Desember 2020 (rincian telah dijelaskan pada pos persediaan).

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Kurang	
118	Saldo akhir persediaan Alat Tulis Kantor Dinas Pendidikan Prvoinsi Kalimantan Tengah per 31 Desember sebagai saldo persediaan neraca akhir tahun 2020	
	Beban Persediaan Alat Tulis Kantor	(4.877.653,00)
	JUMLAH	(4.877.653,00)

Beban Persediaan Bahan Praktik Keterampilan

3. Mutasi tambah berupa reklasifikasi dari barang yang bersumber dari pos belanja modal, namun tidak memenuhi kriteria sebagai aset tetap dan tidak disimpan sebagai persediaan (rincian terlampir dalam Berita Acara Rekonsiliasi Aset Tetap dan Persediaan).

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Tambah	
153	Reklasifikasi aset tetap ke beban bahan praktik keterampilan dan beban bahan pakai habis lainnya, berupa pengadaan alat praktik dan alat peraga keterampilan yang tidak memenuhi kriteria aset tetap	
	Beban Bahan Praktik Ketrampilan	829.049.544,67
	JUMLAH	829.049.544,67

Beban Persediaan Bahan Pakai Habis Lainnya

4. Mutasi tambah berupa reklasifikasi dari barang yang bersumber dari pos belanja modal, namun tidak memenuhi kriteria sebagai aset tetap dan tidak disimpan sebagai persediaan (rincian terlampir dalam Berita Acara Rekonsiliasi Aset Tetap dan Persediaan).

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Kurang	
153	Reklasifikasi aset tetap ke beban bahan praktik keterampilan dan beban bahan pakai habis lainnya, berupa pengadaan alat praktik dan alat peraga keterampilan yang tidak memenuhi kriteria aset tetap	
	Beban Bahan Habis Pakai Lainnya	20.160.000,00
	JUMLAH	20.160.000,00

5.3.2.3. Beban Jasa

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
109.736.540.702,02	94.824.736.101,85

URAIAN	2020	2019
BEBAN JASA		
Beban Barang Dana BOS	100.782.635.231,02	85.920.912.902,85
Beban Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber	4.170.670.000,00	2.983.239.000,00
Beban Jasa air	10.230.000,00	16.163.600,00
Beban Jasa Kawat/Faksimili/Internet	109.044.009,00	53.863.753,00
Beban Jasa Konsultansi Perencanaan	145.259.500,00	-
Beban Jasa listrik	475.676.093,00	522.217.975,00
Beban Jasa Paket/Pengiriman	244.400.000,00	281.560.000,00
Beban Jasa Pemandu Lagu/Dirigen	-	2.800.000,00
Beban Jasa Pembaca Doa	4.000.000,00	12.420.000,00
Beban Jasa Penyiaran Melalui Media Massa	9.800.000,00	16.200.000,00
Beban Jasa Pihak Ketiga	992.319.810,00	270.307.000,00
Beban Jasa Premi Asuransi Barang Milik Daerah	19.519.334,00	19.513.084,00
Beban Jasa Premi Asuransi Kesehatan	167.513.942,00	11.200.200,00
Beban Jasa Service Peralatan/Perlengkapan Kantor	160.468.000,00	146.232.000,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban Jasa Surat Kabar/Majalah	150.000.000,00	795.934.000,00
Beban Jasa telepon	581.789.833,00	430.870.587,00
Beban Jasa Transaksi Keuangan	655.000,00	-
Beban Sewa Gedung/ Kantor/Tempat	946.304.034,00	2.421.181.000,00
Beban Sewa Meja Kursi	-	3.200.000,00
Beban Sewa Pakaian Adat/Tradisional	-	9.500.000,00
Beban Sewa Ruang Rapat/Pertemuan	169.555.916,00	385.451.000,00
Beban Sewa Sarana Mobilitas Darat	4.800.000,00	83.850.000,00
Beban Sewa Sound System	15.500.000,00	17.700.000,00
Beban Sewa Tenda	34.800.000,00	40.000.000,00
Beban Transportasi dan Akomodasi	95.400.000,00	79.300.000,00
Beban Uang Hadiah Lomba/Prestasi untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Masyarakat	446.200.000,00	301.120.000,00
JUMLAH	109.736.540.702,02	94.824.736.101,85

Saldo beban jasa pada LO dan belanja jasa pada LRA terdapat perbedaan karena adanya penyesuaian pada akun-akun akrual, mutasi penyesuaian beban pada masing-masing akun yang mengalami penyesuaian disajikan dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	BELANJA	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	BEBAN
Beban Jasa	109.744.079.887,02	59.673.975,00	(67.213.160,00)	109.736.540.702,02
Beban Jasa telepon	586.982.386,00	5.343.067,00	(10.535.620,00)	581.789.833,00
Beban Jasa air	10.990.300,00		(760.300,00)	10.230.000,00
Beban Jasa listrik	476.289.175,00	39.696.095,00	(40.309.177,00)	475.676.093,00
Beban Jasa Surat Kabar/Majalah	150.000.000,00			150.000.000,00
Beban Jasa Kawat/Faksimili/Internet	109.998.509,00		(954.500,00)	109.044.009,00
Beban Jasa Paket/Pengiriman	244.400.000,00			244.400.000,00
Beban Jasa Transaksi Keuangan	655.000,00			655.000,00
Beban Transportasi dan Akomodasi	95.400.000,00			95.400.000,00
Beban Jasa Service Peralatan/Perlengkapan Kantor	160.468.000,00			160.468.000,00
Beban Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber	4.170.670.000,00			4.170.670.000,00
Beban Uang Hadiah Lomba/Prestasi untuk Diberikan Kepada Pihak ketiga/Masyarakat	446.200.000,00			446.200.000,00
Beban Jasa Penyiaran Melalui Media Massa	9.800.000,00			9.800.000,00
Beban Jasa Pembaca Doa	4.000.000,00			4.000.000,00
Beban Jasa Pihak Ketiga	992.319.810,00			992.319.810,00
Beban Jasa Premi Asuransi Kesehatan	167.513.942,00			167.513.942,00
Beban Jasa Premi Asuransi Barang Milik Daerah	19.538.084,00	14.634.813,00	(14.653.563,00)	19.519.334,00
Beban Sewa Gedung/ Kantor/Tempat	946.304.034,00			946.304.034,00
Beban Sewa Ruang Rapat/Pertemuan	169.555.916,00			169.555.916,00
Beban Sewa Sarana Mobilitas Darat	4.800.000,00			4.800.000,00
Beban Sewa Tenda	34.800.000,00			34.800.000,00
Beban Sewa Sound System	15.500.000,00			15.500.000,00
Beban Jasa Konsultansi Perencanaan	145.259.500,00			145.259.500,00
Beban Barang Dana BOS	100.782.635.231,02			100.782.635.231,02

Rincian Penyesuaian mutasi tambah dan mutasi kurang pada beban jasa terdiri dari:

Beban Jasa Telepon/internet, Jasa Air, dan Jasa Listrik

- Mutasi tambah berupa penyesuaian atas pengakuan beban dan utang beban atas penggunaan bulan Desember yang akan ditagihkan pada Januari 2021 (n+1), dengan rincian sebagai berikut:

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Tambah	
150	Pengakuan beban LO dan utang beban atas penggunaan listrik dan telepon bulan Desember 2020 yang akan ditagihkan pada Januari 2021 (bulan n+1)	

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Beban Jasa telepon	5.343.067,00
	Beban Jasa listrik	39.696.095,00
	JUMLAH	45.039.162,00

No	Nama Pelanggan	Tagihan Januari 2021
Beban Jasa Telepon		
1	Kantor P.D.K. Kalteng	822.500,00
2	Dinas P & K	47.070,00
3	Depdikbud u/Bidang Dikmenum	41.570,00
4	Dinas P dan K Propinsi Kalteng	41.570,00
5	Dikbud u/Bagpro IPA	41.570,00
6	Kanwil P&K Prop Kalteng	329.570,00
7	Depdikbud	41.570,00
8	Depdikbud u/ Dikmas	31.570,00
9	Dikmas	1.007.570,00
10	Prov u/ Subbag Penyusunan Program	689.570,00
11	Subbag Umum dan Kepegawaian Dinas Pendi	875.570,00
12	Dinas Pendidikan Provinsi Kalteng	692.227,00
13	Dinas P&K Propinsi	275.570,00
14	Dinas Pendidikan Provinsi Ruang Keuangan	364.000,00
15	Kanwil Depdikbud	41.570,00
	Jumlah	5.343.067,00

No	ID Pelanggan	Nama Pelanggan	Tagihan Januari 2021
Beban Jasa Listrik			
1	224010258081	Kantin DW Depdikbud	470.500,00
2	224010033597	Aula Kanwil PD & K	384.401,00
3	224010011092	Kanwil Dep P&K II	5.888.595,00
4	224010011084	Kanwil Dep P&K III	8.513.615,00
5	224010007403	Gedung Wanita	1.707.746,00
6	224010003014	Rumdin P dan K Kalteng	601.106,00
7	224010542813	Dinas Pendidikan Provinsi	6.576.272,00
8	224010007557	Kantor Dept. P & K	13.497.830,00
9	224010010103	Kanwil Dep P & K	384.401,00
10	224100020618	Rmh Harati Isen Mulang	1.671.629,00
	Jumlah		39.696.095,00

2. Mutasi kurang atas pembayaran utang beban tahun 2019 yang baru dibayarkan di tahun 2020.

Ref	Uraian	Jumlah (Rp)
	Mutasi Kurang	
007	Pembayaran utang beban telepon, listrik, air dan internet tagihan bulan Desember 2019 yang dibayarkan pada tahun 2020 (n+1)	
	Beban Jasa telepon	(10.535.620,00)
	Beban Jasa air	(760.300,00)
	Beban Jasa listrik	(40.309.177,00)
	Beban Jasa Kawat/Faksimili/Internet	(954.500,00)
	JUMLAH	(52.559.597,00)

No	Nama Pelanggan	Tagihan Januari 2020
Beban Jasa Telepon		
1	Kantor P.D.K. Kalteng	744.070,00
2	Dinas P & K	37.070,00
3	Depdikbud u/Bidang Dikmenum	31.570,00
4	Dinas P dan K Kalteng	31.570,00
5	Dikbud u/Bagpro IPA	41.570,00
6	Dikbud u/Bagpro IPA	31.570,00
7	P&K Prop Kalteng	295.570,00
8	Depdikbud	31.570,00
9	Depdikbud u/ Dikmas	31.570,00
10	Dikmas	920.070,00
11	Prov u/ Subbag Penyusunan Program	573.570,00
12	Subbag Umum dan Kepegawaian Dinas Pendi	799.070,00
13	Prov Kalteng u_Ruang Keuangan	3.112.070,00
14	Pendidikan U_Bag PTK	3.244.070,00
15	Depdikbud	31.570,00
16	Dinas P&K Propinsi	246.070,00
17	Dinas Pendidikan Provinsi Ruang Keuangan	333.000,00
	Jumlah	10.535.620,00

No	ID Pelanggan	Nama Pelanggan	Tagihan Januari 2020
----	--------------	----------------	----------------------

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban Jasa Air			
1	7724	Dinas Pendidikan Provinsi Kalteng	760.300,00

No	ID Pelanggan	Nama Pelanggan	Tagihan Januari 2020
Beban Jasa Listrik			
1	224010258081	Kantin DW Depdikbud	424.850,00
2	224010033597	Aula Kanwil PD & K	393.112,00
3	224010011092	Kanwil Dep P&K II	6.090.626,00
4	224010011084	Kanwil Dep P&K III	7.750.119,00
5	224010007403	Gedung Wanita	1.870.728,00
6	224010003014	Rumdin P dan K Kalteng	208.169,00
7	224010542813	Dinas Pendidikan Provinsi	3.789.931,00
8	224010007557	Kantor Dept. P & K	17.218.477,00
9	224010010103	Kanwil Dep P & K	393.112,00
10	224100020618	Rmh Harati Isen Mulang	2.170.053,00
Jumlah			40.309.177,00

3. Mutasi tambah dilakukan karena terdapat beban dibayar dimuka yang berasal dari belanja jasa premi asuransi Barang Milik Daerah (BMD) pada tahun 2019, yang manfaat dari beban itu dapat dirasakan hingga tahun 2020, sehingga pada saat tanggal pelaporan 31 Desember 2019 dimunculkan akun “beban dibayar dimuka” untuk mencatat nilai manfaat yang masih dapat dirasakan pada tahun 2020. Pada Tahun 2020, di awal tahun dilakukan jurnal pembalik atas akun “beban dibayar dimuka” yang tercatat pada Neraca Audited 2019 menjadi beban pada tahun 2020, dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Realisasi Pembayaran (SPJ)	Periode Beban		Beban Tahun 2019		Beban Tahun 2020	
			Sejak	Sampai	Bln	Jumlah	Bln	Jumlah
1	Aula Teras, Langgar/Mushalla, Kantin, Gedung Utama, Gedung PSMT, Ruang Bina Program, Ruang Dinas Dikmah, Gedung BPK dan Arsip	19.513.084,00	7/Oct/19	7/Oct/20	3	4.878.271,00	9	14.634.813,00
TOTAL JUMLAH		19.513.084,00				4.878.271,00		14.634.813,00

4. Mutasi kurang berupa pengakuan beban jasa dibayar dimuka per 31 Desember 2020 yang berasal dari belanja jasa premi asuransi Barang Milik Daerah (BMD) tahun 2020, namun manfaat yang dibayar tersebut dirasakan hingga tahun 2020, dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Realisasi Pembayaran (SPJ)	Periode Beban		Beban Tahun 2020		Beban Tahun 2021	
			Sejak	Sampai	Bln	Jumlah	Bln	Jumlah
Pembayaran Premi Asuransi								
1	Aula Teras, Langgar/Mushalla, Kantin, Gedung Utama, Gedung PSMT, Ruang Bina Program, Ruang Dinas Dikmah, Gedung BPK dan Arsip (No. Polis: 11201012000243)	19.538.084,00	07/10/20	07/10/2021	3	4.884.521,00	9	14,653,563,00
TOTAL JUMLAH		19.538.084,00				4.884.521,00		14.653.563,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.3.2.4. Beban Pemeliharaan

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
557.386.068,00	775.459.763,00

URAIAN	2020	2019
BEBAN PEMELIHARAAN		
Beban Bahan Bakar Minyak/Gas dan pelumas	248.390.000,00	285.032.297,00
Beban Jasa Service	267.976.468,00	438.546.166,00
Beban Pajak Kendaraan Bermotor	38.019.600,00	34.881.300,00
Beban Penggantian Suku Cadang	3.000.000,00	17.000.000,00
JUMLAH	557.386.068,00	775.459.763,00

Saldo beban pemeliharaan adalah sebesar Rp557.386.068,00. Saldo beban pemeliharaan pada LO dan belanja pemeliharaan pada LRA tidak terdapat perbedaan karena tidak terdapat penyesuaian pada akun-akun akrual.

URAIAN	BELANJA	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	BEBAN
Beban Pemeliharaan	557.386.068,00	0,00	0,00	557.386.068,00
Beban Jasa Service	267.976.468,00			267.976.468,00
Beban Penggantian Suku Cadang	3.000.000,00			3.000.000,00
Beban Bahan Bakar Minyak/Gas dan pelumas	248.390.000,00			248.390.000,00
Beban Pajak Kendaraan Bermotor	38.019.600,00			38.019.600,00

5.3.2.5. Beban Perjalanan Dinas

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
9.273.046.749,00	11.656.753.557,00

URAIAN	2020	2019
BEBAN PERJALANAN DINAS		
Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	8.250.456.500,00	8.896.963.773,00
Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	1.022.590.249,00	
		2.759.789.784,00
JUMLAH	9.273.046.749,00	11.656.753.557,00

Saldo beban perjalanan dinas adalah sebesar Rp9.273.046.749,00. Saldo beban perjalanan dinas pada LO dan belanja perjalanan dinas pada LRA tidak terdapat perbedaan karena tidak terdapat penyesuaian pada akun-akun akrual.

URAIAN	BELANJA	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	BEBAN
Beban Perjalanan Dinas	9.273.046.749,00	0,00	0,00	9.273.046.749,00
Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	8.250.456.500,00			8.250.456.500,00
Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	1.022.590.249,00			1.022.590.249,00

5.3.2.5.1. Beban Hibah

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
17.680.818.707,40	-

URAIAN	2020	2019
BEBAN HIBAH	17.680.818.707,40	-
Beban Hibah kepada Pihak Ketiga	17.680.818.707,40	-
JUMLAH	17.680.818.707,40	-

Beban hibah adalah sebesar Rp17.680.818.707,40 merupakan mutasi keluar dari saldo awal persediaan berupa barang yang diserahkan kepada pihak ketiga (Sekolah Swasta) atau di luar kewenangan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah tahun-tahun sebelumnya, dan dokumen hibah nya baru dilengkapi di tahun 2020 (rincian terlampir pada Berita Acara Rekonsiliasi Persediaan).

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.3.2.5.2. Beban Penyusutan dan Amortisasi

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
58.444.385.349,90	46.667.553.317,42

Beban penyusutan adalah merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Saldo beban penyusutan per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp58.444.385.349,90 yang terdiri dari rincian sebagai berikut :

Kode Aset	Nama Barang Inventaris	Saldo Neraca 31 Desember 2020
9.1.7.0 1	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	40.366.101.829,90
9.1.7.0 2	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	17.602.977.234,00
9.1.7.0 3	Beban Penyusutan Jalan, Irigasi, dan jaringan	399.654.434,00
9.1.7.0 6	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	75.651.852,00
JUMLAH		58.444.385.349,90

5.3.2.5.3. Beban Lain-lain

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
711.557.684,00	69.644.000,00

Beban lain-lain merupakan akun yang digunakan untuk memasukkan beban-beban yang tidak termasuk dalam barang dan jasa. Saldo beban lain-lain hingga 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp711.557.684,00 merupakan reklasifikasi dari belanja modal namun tidak memenuhi klasifikasi sebagai aset tetap tetapi sebagai aset ekstrakomtabel.

Aset Ekstrakomtabel	
Penyesuaian (Neraca) atas reklasifikasi aset tetap ke aset ekstrakomtabel yang berasal dari realisasi belanja dana BOS SMA dan SLB Negeri Prov. Kalteng tahun 2020	708.362.100,00
Penyesuaian atas reklasifikasi aset tetap ke aset ekstrakomtabel, berupa pengadaan sound system dan alat peraga keterampilan yang tidak memenuhi batas minimal kapitalisasi aset tetap dari APBD Dinas Pendidikan di luar dana BOS	3.195.584,00
JUMLAH	711.557.684,00

5.3.3 Defisit Non Operasional

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
0,00	(806.100.686,67)

Saldo defisit non operasional pada akhir periode per 31 Desember 2020 adalah Rp0,00.

5.3.4 Surplus/Defisit – LO

<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
(857.740.967.140,91)	(787.275.446.505,94)

Surplus/Defisit – LO merupakan selisih antara pendapatan LO dan beban LO selama satu periode pelaporan setelah diperhitungkan surplus/defisit dari kegiatan non

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

operasional dan pos luar biasa. Surplus/Defisit pada Laporan Operasional per 31 Desember 2020 adalah defisit sebesar Rp857.740.967.140,91 .

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.4. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)

Laporan Perubahan Ekuitas yang selanjutnya disingkat LPE adalah laporan yang menyajikan informasi mengenai perubahan ekuitas yang terdiri dari ekuitas awal, surplus/defisit-LO, koreksi dan ekuitas akhir, dimana Ekuitas adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pemerintah pada tanggal laporan. Saldo Ekuitas per 31 Desember 2020 berasal dari Saldo Ekuitas Awal ditambah/dikurang dengan Surplus/Defisit LO dan perubahan ekuitas lainnya. Saldo Ekuitas per 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp1.328.377.895.387,53 dengan mutasi sebagai berikut:

Ekuitas Awal	1.122.360.149.122,21
Surplus/defisit – LO	(857.740.967.140,91)
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/kesalahan mendasar:	
Koreksi Nilai Persediaan	0,00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0,00
Koreksi ekuitas lainnya	(149.658.321,77)
Ekuitas Akhir (Sebelum Konsolidasi)	264.469.523.659,53
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	1.063.908.371.728,00
Ekuitas Akhir (Setelah Konsolidasi)	1.328.377.895.387,53

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

5.4.1. EKUITAS AWAL

31 Desember 2020	31 Desember 2019
1.122.360.149.122,21	717.555.249.929,20

Nilai ekuitas awal pada 1 Januari 2020 adalah **Rp1.122.360.149.122,21** .

5.4.2. SURPLUS/DEFISIT – LO

31 Desember 2020	31 Desember 2019
(857.740.967.140,91)	(787.275.446.505,94)

Surplus/Defisit – LO merupakan selisih antara pendapatan LO dan beban LO selama satu periode pelaporan setelah diperhitungkan surplus/defisit dari kegiatan non operasional dan pos luar biasa. Surplus/Defisit pada Laporan Operasional per 31 Desember 2020 adalah defisit sebesar Rp857.740.967.140,91 .

5.4.3. KOREKSI EKUITAS LAINNYA

31 Desember 2020	31 Desember 2019
(149.658.321,77)	243.936.316.419,42

Nilai koreksi ekuitas lainnya untuk periode berakhir 31 Desember 2020 adalah sebesar Rp(149.658.321,77). Koreksi ekuitas lainnya terdiri dari penyesuaian-penyesuaian yang berhubungan dengan penambahan/pengurangan nilai ekuitas. Koreksi ekuitas lainnya terdiri dari sebagai berikut:

Saldo Per 31 Desember 2020		149.658.321,77
Mutasi Tambah :		
Koreksi Saldo Awal	Penyesuaian berupa koreksi saldo awal atas pendapatan hibah dari kemendikbud tahun 2019 - Bangunan Pembuangan Air Kotor yang semula dicatat sebagai aset ekstrakomtabel seharusnya aset tetap KIB D	1.314.000,00
Koreksi Saldo Awal (Ekstra ke Intra)	Penyesuaian atas koreksi saldo awal, berupa jaringan transmisi yang semula tercatat di aset ekstrakomtabel ke aset tetap KIB D - SMAN 1 KAHAYAN TENGAH	6.202.107,00
	Penyesuaian atas koreksi pada saldo awal SIMDA BMD berupa aset buku yang semula tercatat di aset	948.925.090,00

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

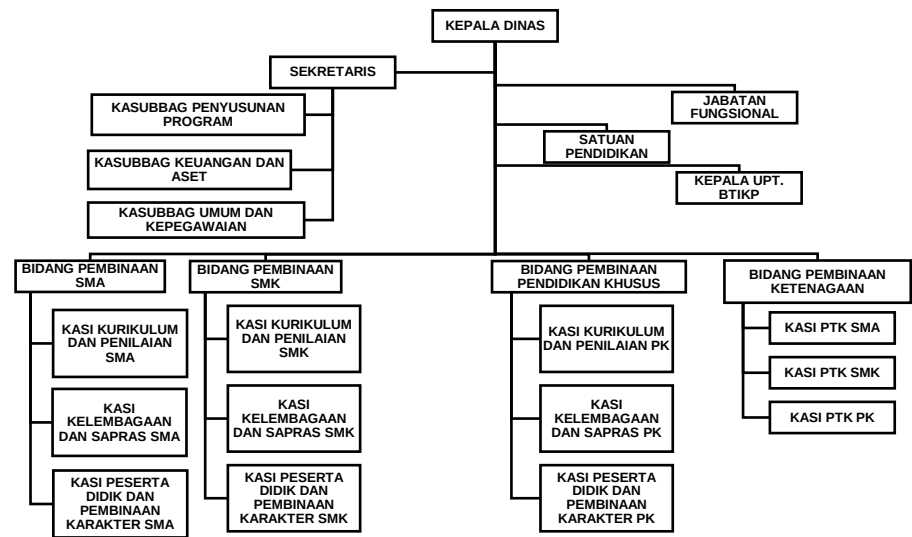
	ekstrakomtabel menjadi aset tetap lainnya (aset intrakomtabel)	
Koreksi Saldo Awal ATB	Penyesuaian atas koreksi saldo awal aset lainnya- software disebabkan kesalahan pencatatan dari perhitungan aset lainnya P3D	200.000,00
Koreksi saldo awal Kas di Bendahara BOS	Penyesuaian atas Koreksi saldo awal (Akrual) berupa penambahan saldo Kas di Bendahara BOS disebabkan kesalahan pencatatan pada tahun sebelumnya	410.140,00
Koreksi saldo awal Kas di Bendahara BOS	Penyesuaian atas Koreksi saldo awal (Akrual) berupa penambahan saldo Kas di Bendahara BOS disebabkan kesalahan pencatatan pada tahun sebelumnya; SMKN 2 Bulik Timur (+) Rp20.000,00	20.000,00
Koreksi saldo awal utang beban	Penyesuaian atas koreksi utang beban pegawai (TKD) TA 2019 disebabkan perubahan perhitungan dan jumlah pegawai (sebelumnya 131 orang menjadi 153 orang) dan dihitung kembali di tahun 2020	92.262.000,00
Koreksi Saldo Awal Amortisasi ATB	Penyesuaian atas koreksi saldo awal akumulasi amortisasi ATB disebabkan mengikuti perhitungan pada SIMDA BMD tahun 2020	50.091.699,83
Koreksi Saldo Awal akm. Penyusutan Aset Tetap	Jurnal Koreksi Saldo Awal (pengurangan) Akm. penyusutan KIB B disebabkan penyesuaian kode barang antar aset disebabkan PMDN 108 tahun 2016	2.090.488.218,59
	Jurnal Koreksi atas Pengakuan Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Alat Kantor atas aset hibah hasil perhitungan manual	7.333.188,00
	Jurnal Koreksi atas Pengakuan Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga atas aset hibah hasil perhitungan manual	9.880.413,00
	Jurnal Koreksi atas Pengakuan Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja atas aset hibah hasil perhitungan manual	225.951.285,00
Mutasi Kurang :		
Koreksi saldo awal akm. Penyusutan ATB	Penyesuaian atas koreksi saldo awal amortisasi aset lainnya- software disebabkan kesalahan pencatatan dari perhitungan aset lainnya P3D	(200.000,00)
Koreksi saldo awal Kas di Bendahara BOS	Penyesuaian atas Koreksi saldo awal (Akrual) berupa pengurangan saldo Kas di Bendahara BOS disebabkan kesalahan pencatatan pada tahun sebelumnya	(275,00)
Koreksi Saldo Awal akm. Penyusutan Aset Tetap	Jurnal Koreksi Saldo Awal (penambahan) Akm penyutan disebabkan penambahan pengukuran penyusutan penerimaan hibah P3D dan penyesuaian kode barang disebabkan PMDN 106 tahun 2016	(3.057.457.936,19)
	Jurnal Koreksi Saldo Awal (penambahan) Akm penyusutan Gedung dan Bangunan disebabkan penambahan pengukuran penyusutan penerimaan hibah P3D dari Barito Selatan	(37.631.025,00)
	Jurnal penyesuaian atas saldo awal akumulasi penyusutan KIB D Jalan Irigasi dan Jaringan, disebabkan mutasi tambah dari barang ekstrakomtabel dan reklasifikasi antar aset karena perubahan kodefikasi barang pada SIMDA BMD	(1.117.455,00)

5.4.4. EKUITAS AKHIR

	31 Desember 2020	31 Desember 2019
	1.328.377.895.387,53	1.126.003.669.122,21
Nilai ekuitas pada tanggal 31 Desember 2020 adalah defisit sebesar Rp1.328.377.895.387,53. Nilai ekuitas didapat dari penghitungan ekuitas awal ditambah/dikurangi surplus/defisit dan dampak kumulatif perubahan sehingga didapatkan nilai Rp264.469.523.659,53 (ekuitas akhir sebelum konsolidasi) kemudian dijumlahkan dengan kewajiban untuk dikonsolidasikan sebesar Rp1.063.908.371.728,00.		

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

BAB VI
PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN



6.1. STRUKTUR ORGANISASI

Tugas Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah sebagai salah satu perangkat daerah yaitu melaksanakan urusan pemerintahan daerah bidang Pendidikan di Provinsi Kalimantan Tengah berdasarkan asas otonomi daerah. Sebagaimana diamanatkan dalam Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Tengah Nomor 4 Tahun 2016.

Tugas, Fungsi, dan Struktur Organisasi Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah:

Dengan telah diundangkannya Peraturan Gubernur Provinsi Kalimantan Tengah Nomor 30 Tahun 2016.

SEKRETARIAT

Tugas :

Melaksanakan pelayanan teknis dan administratif serta koordinasi pelaksanaan tugas di lingkungan Dinas Pendidikan.

Fungsi :

- koordinasi penyusunan kebijakan, rencana, program, kegiatan, dan anggaran di bidang pendidikan menengah, pendidikan khusus, serta tugas pembantuan di bidang pendidikan;
- pengelolaan data dan informasi di bidang pendidikan menengah, pendidikan khusus;
- koordinasi dan pelaksanaan kerja sama di bidang pendidikan menengah, pendidikan khusus;
- koordinasi pengelolaan dan laporan keuangan di lingkungan dinas pendidikan;
- penyusunan bahan rancangan peraturan perundang-undangan dan fasilitasi bantuan hukum di bidang pendidikan menengah, pendidikan khusus;
- pelaksanaan urusan organisasi dan tata laksana di lingkungan dinas pendidikan;
- pengelolaan kepegawaian di lingkungan dinas pendidikan;
- penyusunan bahan pelaksanaan urusan tugas pembantuan di bidang pendidikan yang meliputi fasilitasi pelaksanaan ujian nasional untuk sekolah menengah pertama dan pendidikan kesetaraan, fasilitasi pelaksanaan akreditasi pendidikan menengah dan pendidikan khusus, fasilitasi pengembangan karier pendidik, penyiapan bahan rekomendasi izin pendirian dan penutupan sekolah menengah kerjasama, dan tugas tugas pembantuan lainnya;

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- i. koordinasi dan penyusunan bahan publikasi dan hubungan masyarakat di bidang pendidikan menengah dan pendidikan khusus;
- j. koordinasi pemantauan dan evaluasi pelaksanaan kebijakan di bidang pendidikan menengah dan pendidikan khusus;
- k. pengelolaan barang milik daerah di lingkungan dinas pendidikan; dan
- l. pelaksanaan urusan ketatausahaan dan kerumahtanggaan di lingkungan dinas pendidikan.

BIDANG PEMBINAAN SEKOLAH MENENGAH ATAS (SMA)

Tugas :

Melaksanakan penyusunan bahan perumusan dan pelaksanaan kebijakan di bidang pembinaan sekolah menengah atas.

Fungsi :

- a. penyusunan bahan perumusan dan koordinasi pelaksanaan kebijakan di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah atas;
- b. pembinaan pelaksanaan kebijakan di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah atas;
- c. penyusunan bahan penetapan kurikulum muatan lokal sekolah menengah atas;
- d. penyusunan bahan penerbitan izin pendirian, penataan, dan penutupan sekolah menengah atas;
- e. penyusunan bahan pembinaan pelaksanaan kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah atas;
- f. pelaksanaan bahan pembinaan bahasa dan sastra daerah yang penuturannya lintas daerah kabupaten/kota dalam 1 (satu) daerah provinsi;
- g. pelaksanaan pemantauan dan evaluasi di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah atas; dan
- h. pelaporan di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah atas.

BIDANG PEMBINAAN SEKOLAH MENENGAH KEJURUAN (SMK)

Tugas :

Melaksanakan penyusunan bahan perumusan dan pelaksanaan kebijakan di bidang pendidikan sekolah menengah kejuruan.

Fungsi :

- a. penyusunan bahan perumusan dan koordinasi pelaksanaan kebijakan di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah kejuruan;
- b. pembinaan pelaksanaan kebijakan di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah kejuruan;
- c. penyusunan bahan fasilitasi kerja sama industri sekolah menengah kejuruan;
- d. pelaksanaan pembangunan technopark di lingkungan sekolah menengah kejuruan;
- e. penyusunan bahan penetapan kurikulum muatan lokal sekolah menengah kejuruan;
- f. penyusunan bahan penerbitan izin pendirian, penataan, dan penutupan sekolah menengah kejuruan;
- g. penyusunan bahan pembinaan pelaksanaan kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah kejuruan;
- h. pelaksanaan pemantauan dan evaluasi di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah kejuruan; dan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut

(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- i. pelaporan di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter sekolah menengah kejuruan.

BIDANG PEMBINAAN PENDIDIKAN KHUSUS

Tugas :

Melaksanakan penyusunan bahan perumusan dan pelaksanaan kebijakan di bidang pembinaan pendidikan khusus.

Fungsi :

- a. penyusunan bahan perumusan dan koordinasi pelaksanaan kebijakan di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter pendidikan khusus;
- b. pembinaan pelaksanaan kebijakan di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter pendidikan khusus;
- c. penyusunan bahan penetapan kurikulum muatan lokal pendidikan khusus;
- d. penyusunan bahan penerbitan izin pendirian, penataan, dan penutupan satuan pendidikan khusus;
- e. penyusunan bahan pembinaan pelaksanaan kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter pendidikan khusus;
- f. pelaksanaan pemantauan dan evaluasi di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter pendidikan khusus; dan
- g. pelaporan di bidang kurikulum dan penilaian, kelembagaan dan sarana prasarana, serta peserta didik dan pembangunan karakter pendidikan khusus.

BIDANG PEMBINAAN KETENAGAAN

Tugas :

Melaksanakan penyusunan bahan perumusan dan pelaksanaan kebijakan di bidang pembinaan pendidik dan tenaga kependidikan sekolah menengah atas, sekolah menengah kejuruan dan pendidikan khusus.

Fungsi :

- a. penyusunan bahan perumusan dan koordinasi pelaksanaan kebijakan di bidang pembinaan pendidik dan tenaga kependidikan sekolah menengah atas, sekolah menengah kejuruan dan pendidikan khusus;
- b. penyusunan bahan kebijakan di bidang pembinaan pendidik dan tenaga kependidikan sekolah menengah atas, sekolah menengah kejuruan dan pendidikan khusus;
- c. penyusunan bahan rencana kebutuhan pendidik dan tenaga kependidikan sekolah menengah atas, sekolah menengah kejuruan dan pendidikan khusus;
- d. penyusunan bahan pembinaan pendidik dan tenaga kependidikan sekolah menengah atas, sekolah menengah kejuruan dan pendidikan khusus;
- e. penyusunan bahan rekomendasi pemindahan pendidik dan tenaga kependidikan sekolah menengah atas, sekolah menengah kejuruan dan pendidikan khusus;
- f. penyusunan bahan pemantauan dan evaluasi di bidang pembinaan pendidik dan tenaga kependidikan sekolah menengah atas, sekolah menengah kejuruan dan pendidikan khusus; dan
- g. pelaporan di bidang pembinaan pendidik dan tenaga kependidikan sekolah menengah atas, sekolah menengah kejuruan dan pendidikan khusus.

6.2. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

a. Penggantian Pejabat Pengelola Keuangan

Berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Kalimantan Tengah tentang pengambilan Sumpah Janji dan Pelantikan Pejabat Administrator dan Pengawas di Lingkungan Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah telah diangkat dan

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

dilantik Plt. Kepala Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah yang baru sehingga terjadi penggantian kewenangan dari kepala dinas sebelumnya. Penggantian yang dimaksud adalah sebagai berikut:

I. Nama : **Dr. Ir. MOFIT SAPTONO, M.P**
NIP : 19651113 199103 1 002
Pangkat/Gol : Pembina Utama Madya (IV/d)
Dalam hal ini sebagai Plt. Kepala Dinas sebelumnya, selanjutnya serah terima jabatan kepada:

II. Nama : **H. A. SYAIFUDI, S. Pd., MSM**
NIP : 19670104 199103 1 011
Pangkat/Gol : Pembina Tk.I (IV/b)
Sebagai Plt. Kepala Dinas selanjutnya.

Adapun penggantian pengelola keuangan sampai dengan tanggal periode pelaporan dapat dirincikan sebagai berikut :

Jabatan	Semula	Menjadi
Plt. Kepala Dinas / PA	Dr. Ir. MOFIT SAPTONO, M.P NIP. 19651113 199103 1 002	H. A. SYAIFUDI, S. Pd., MSM 19670104 199103 1 011
Sekretaris Dinas	Dr. Ir. MOFIT SAPTONO, M.P NIP. 19651113 199103 1 002	-

- b. Aset pengalihan P3D susulan dari Kabupaten Pulang Pisau yang belum tercatat dalam Neraca Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah**
- Setelah penyelesaian pencatatan aset P3D ke dalam Neraca Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah pada tahun 2019, diketahui terdapat aset-aset yang sebenarnya dimiliki oleh satuan pendidikan di kabupaten/kota, namun tercatat dalam aset di Neraca Dinas Pendidikan kabupaten/kota. Sehingga diperlukan proses serah terima kembali antara Pihak Pemerintah Kabupaten dan Pihak Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah. Untuk Kabupaten Pulang Pisau nilai belum dapat diungkapkan karena masih dalam tahap inventarisasi.

6.3. REKENING PEMERINTAH

Dinas Pendidikan mempunyai rekening pada Bank Pembangunan Kalteng dengan nomor rekening giro 100.002.000001677.0 an. Dinas Pendidikan Provinsi Kalteng.

DINAS PENDIDIKAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per Tanggal 31 Desember 2020 dan untuk Periode yang berakhir pada tanggal tersebut
(dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

BAB VII
PENUTUP

Sebagai penutup Catatan Atas Laporan Keuangan Dinas Pendidikan Provinsi Semester II Tahun 2020 dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut :

1. Penyusunan Laporan Keuangan Semester II Tahun 2020 Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah disusun dengan berpedoman pada Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan Daerah Provinsi Kalimantan Tengah peraturan Perundang-undangan yang berlaku antara lain PP No. 71 Tahun 2010, Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 59 Tahun 2007.
2. Basis akuntansi yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan mengacu pada prinsip-prinsip akuntansi yang berterima umum (PABU) dengan basis akrual. Basis akrual untuk LO (pendapatan-LO dan beban), basis akrual untuk neraca, dan basis kas digunakan untuk dasar dalam penyusunan dan pelaksanaan anggaran, maka LRA disusun berdasarkan basis kas.
3. 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 Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah.

Demikian Laporan Keuangan dan Catatan Atas Laporan Keuangan (CaLK) Dinas Pendidikan Provinsi Kalimantan Tengah Semester II Tahun 2020 disusun untuk digunakan sebagaimana mestinya.

Palangka Raya, 15 Juli 2021
Plt. Kepala Dinas,

Dr. A. SYAIFUDI, S.Pd., MSM
Pembina Tk.I
NIP. 19670104 199103 1 011