

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

A POS-POS NERACA

| | | |
|---|------------------|-----------------|
| A.1 KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN | 31 Desember 2023 | 01 Januari 2023 |
| | Rp | Rp |

Jumlah tersebut merupakan sisa kas pada Bendahara Pengeluaran per tanggal neraca dengan rincian sebagai berikut:

- 1 Sisa UP: - Tahun lalu
- Tahun berjalan
- 2 Sisa TU
- 3 PFK yang belum disetor

| | | | | |
|---------------|----|---|----|---|
| JUMLAH | Rp | - | Rp | - |
|---------------|----|---|----|---|

Sisa UP tahun lalu telah disetor ke Kas Daerah pada tanggal
Sisa UP tahun berjalan telah disetor ke Kas Daerah pada tanggal
PFK telah disetor ke Kas Negara pada tanggal

| | | |
|--|------------------|-----------------|
| A.2 KAS DI BENDAHARA PENERIMAAN | 31 Desember 2023 | 01 Januari 2023 |
|--|------------------|-----------------|

Jumlah tersebut merupakan sisa Pendapatan yang masih berada di Bendahara Penerimaan dan belum disetorkan ke Kas Daerah per tanggal neraca. Jumlah tersebut telah disetor pada tanggal

| | | |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| A.3 PERSEDIAAN | 31 Desember 2023 | 01 Januari 2023 |
|-----------------------|------------------|-----------------|

Jumlah tersebut merupakan barang pakai habis yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional dan pelayanan masyarakat yang sampai dengan tanggal Neraca masih tersedia sesuai Berita Acara Opname Persediaan per 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut:

- 1 ATK
- 2 Alat Listrik
- 3 Bahan Bakar Minyak
- 4 Benda Pos
- 5 Isi Tabung Gas

| | | | | |
|---------------|----|---|----|---|
| JUMLAH | Rp | - | Rp | - |
|---------------|----|---|----|---|

| | | |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| A.4 ASET TETAP | 31 Desember 2023 | 01 Januari 2023 |
| | Rp | Rp |

Jumlah Aset Tetap tersebut terinci sebagai berikut :

| | | | | |
|-------------------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| 1 Tanah | Rp | 1.444.224.600,00 | Rp | 1.444.224.600,00 |
| 2 Peralatan dan Mesin | Rp | 2.291.427.548,00 | Rp | 2.291.427.548,00 |
| 3 Gedung dan Bangunan | Rp | 14.766.909.507,00 | Rp | 14.697.609.507,00 |
| 4 Jalan, Irigasi dan Jaringan | Rp | 256.979.000,00 | Rp | 256.979.000,00 |
| 5 Aset Tetap Lainnya | Rp | 425.740.000,00 | Rp | 425.740.000,00 |
| 6 Konstruksi Dalam Pengerjaan | Rp | 521.200.011,00 | Rp | 521.200.011,00 |

Rincian mutasi masing-masing Aset Tetap selama Tahun 2023 dapat diuraikan sebagai berikut :

| No | Aset Tetap | Saldo 1-1-2023 | Mutasi 2023 | | Saldo 31-12-2023 |
|----|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|
| | | | Penambahan | Pengurangan | |
| 1 | Tanah | Rp 1.444.224.600,00 | | | Rp 1.444.224.600,00 |
| 2 | Peralatan dan Mesin | Rp 2.291.427.548,00 | Rp 125.177.099,00 | Rp 1.425.000,00 | Rp 2.415.179.647,00 |
| 3 | Gedung dan Bangunan | Rp 14.697.609.507,00 | Rp 69.300.000,00 | | Rp 14.766.909.507,00 |
| 4 | Jalan, Irigasi dan Jaringan | Rp 256.979.000,00 | | | Rp 256.979.000,00 |
| 5 | Aset Tetap Lainnya | Rp 425.740.000,00 | | | Rp 425.740.000,00 |
| 6 | Konstruksi Dalam Pengerjaan | Rp 521.200.011,00 | | | Rp 521.200.011,00 |
| | Jumlah | Rp 19.637.180.666,00 | | | Rp 19.830.232.765,00 |

Penjelasan masing-masing Aset Tetap adalah sebagai berikut :

1. Tanah

a. Mutasi penambahan tersebut berasal dari:

- Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap
- Belanja Modal
- Kapitalisasi Aset dari Belanja Barang Jasa
- Hibah dari masyarakat/pihak III
- Transfer/mutasi dari SKPD PERKIM

Rp -

b. Mutasi pengurangan tersebut berasal dari:

- Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap
- Hibah ke masyarakat/pihak III
- Transfer/mutasi ke SKPD lain

Rp -

Rp -

2. Peralatan dan Mesin

a. Mutasi penambahan tersebut berasal dari:

- Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap
- Belanja Modal
- Kapitalisasi Aset dari Pemeliharaan yang membentuk aset
- Hibah dari masyarakat/pihak III
- Transfer/mutasi dari SKPD PERKIM
- Reklas dari Aset Tetap Lainnya

Rp 125.177.099,00

b. Mutasi pengurangan tersebut berasal dari:

- Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap
- Hibah ke masyarakat/pihak III
- Belanja Modal tidak membentuk BMD
- Transfer/mutasi ke SKPD lain
- Reklas ke Buku Ekstrakompetable

Rp 1.425.000,00

Rp 1.425.000,00

3 Gedung dan Bangunan

a. Mutasi penambahan tersebut berasal dari:

- Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap
- Belanja Modal
- Kapitalisasi Aset dari Pemeliharaan yang membentuk aset
- Hibah dari masyarakat/pihak III
- Transfer/mutasi dari SKPD PERKIM
- Reklas dari Aset Tetap Lainnya

Rp 69.300.000,00

Rp 69.300.000,00

| | |
|---|-------------|
| b. Mutasi pengurangan tersebut berasal dari: | |
| - Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap | ..... |
| - Hibah ke masyarakat/Pihak III | ..... |
| - Transfer/mutasi ke SKPD lain | ..... |
| - <i>Pemeliharaan yg tercatat sbg belanja modal</i> | ..... |
| - Belanja Modal tidak membentuk BMD | ..... |
| - Reklas ke aset Peralatan dan Mesin (Rambu Jalan ) | ..... |
| - Reklas ke Aset Lainnya | ..... |
| | Rp - |

4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

| | |
|--|-------------|
| a. Mutasi penambahan tersebut berasal dari: | |
| - Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap | ..... |
| - Belanja Modal | ..... |
| - Kapitalisasi Aset dari Belanja Barang Jasa | ..... |
| - Hibah dari masyarakat/pihak III | ..... |
| - Transfer/mutasi dari SKPD lain | Rp0,00 |
| - Reklas dari aset Konstruksi Dalam Pengerjaan yang sudah selesai dibangun dan dapat dimanfaatkan. | ..... |
| | Rp - |

| | |
|---|-------------|
| b. Mutasi pengurangan tersebut berasal dari: | |
| - Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap | ..... |
| - Hibah ke masyarakat/Pihak III | ..... |
| - Transfer/mutasi ke SKPD lain | ..... |
| - Reklas ke aset Konstruksi Dalam Pengerjaan karena belum selesai | ..... |
| - Reklas ke Aset Lainnya | ..... |
| | Rp - |

5 Aset Tetap Lainnya

| | |
|---|-------------|
| a. Mutasi penambahan tersebut berasal dari: | |
| - Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap | ..... |
| - Belanja Modal | ..... |
| - Kapitalisasi Aset dari Belanja Barang Jasa | ..... |
| - Hibah dari masyarakat/pihak III | ..... |
| - Transfer/mutasi dari SKPD PERKIM | ..... |
| | Rp - |

| | |
|---|-------------|
| b. Mutasi pengurangan tersebut berasal dari: | |
| - Penyesuaian Saldo awal hasil inventarisasi Aset Tetap | ..... |
| - Hibah ke masyarakat/Pihak III | ..... |
| - Transfer/mutasi ke SKPD lain | ..... |
| - Belanja Modal tidak membentuk BMD | ..... |
| | Rp - |

6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

| | |
|---|-------------|
| a. Mutasi penambahan tersebut berasal dari reklas atas aset tetap yang belum selesai dibangun dan | |
| - Peralatan dan mesin | ..... |
| - Transfer/mutasi dari SKPD PERKIM (Gedung dan Bangunan) | ..... |
| - Jalan, Irigasi dan Jaringan | ..... |
| | |
| b. Mutasi pengurangan tersebut merupakan reklas ke aset tetap yang telah selesai dan dimanfaatkan, yaitu: | |
| - Peralatan dan mesin | ..... |
| - Gedung dan Bangunan | ..... |
| - Jalan, Irigasi dan Jaringan | ..... |
| | Rp - |

| A.5 ASET LAIN-LAIN | 31 Desember 2023 | | 01 Januari 2023 | |
|---|------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|
| | Rp | 642.384.550 | Rp | 642.384.550 |
| Jumlah tersebut terdiri dari : | | | | |
| 1. Aset Tetap yang diserahkan ke masyarakat/Pihak III, namun belum ada Berita Acara / Nota Hibah, yaitu: | | | | |
| - Peralatan dan mesin | | | | |
| - bangunan | | | | |
| 2. Aset Tetap yang telah disetujui Bupati untuk dihapuskan melalui penjualan/DUM. Sampai dengan tanggal neraca, penjualan/DUM masih dalam proses. | | | | |
| 3. Aset Tetap yang rusak berat, tidak dipergunakan lagi untuk operasional pemerintahan, masih dalam sengketa, dalam proses penghapusan. | Rp | 642.384.550 | Rp | 642.384.550 |
| 4. Aset Tidak berwujud | | | | |
| 5. - dsb - | | | | |
| | JUMLAH | Rp 642.384.550 | Rp | 642.384.550 |

| A.6 UTANG PFK | 31 Desember 2023 | | 01 Januari 2023 | |
|--|------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | - | | - |
| Jumlah tersebut merupakan kewajiban SKPD yang diperhitungkan kepada pihak ketiga yang jatuh tempo kurang dari satu tahun dengan rincian sebagai berikut: | | | | |
| Uraian | Saldo Awal 01/01/2023 | Mutasi Tambah | Mutasi Kurang | Saldo Akhir 31/12/2023 |
| 1 PPh 22 | | | | - |
| 2 PPh 23 | | | | - |
| 3 PPN | | | | - |
| Jumlah | | - | - | - |

Utang PFK tersebut telah disetor ke Kas Negara pada tanggal

| A.7 EKUITAS DANA LANCAR | 31 Desember 2023 | | 01 Januari 2023 | |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------|---|
| | | - | | - |
| Jumlah tersebut merupakan selisih antara jumlah nilai Aset Lancar dengan Jumlah nilai Kewajiban Jangka Pendek, sebagai berikut: | | | | |
| 1 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA) | | | | |
| - Kas di Bendahara Pengeluaran | | | | - |
| - Utang PFK | | | | - |
| 2 Pendapatan yang Ditangguhkan | | | | - |
| 3 Cadangan Untuk Persediaan | | | | - |
| A.8 EKUITAS DANA INVESTASI | 31 Desember 2023 | 01 Januari 2023 | | |
| | 20.472.617.315,00 | 20.279.565.216,00 | | |

Jumlah tersebut merupakan jumlah dari aset tetap dan aset lainnya (tidak termasuk dana cadangan) sebagai berikut :

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 Diinvestasikan Dalam Aset Tetap | 19.830.232.765,00 | 19.637.180.666,00 |
| 2 Diinvestasikan Dalam Aset Lainnya (Tidak Termasuk Dana Cadangan) | 642.384.550,00 | 642.384.550,00 |

B POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN**B.1 PENDAPATAN PAJAK DAERAH**

Jumlah Anggaran dan Realisasi Pendapatan Pajak Daerah untuk Tahun Anggaran 2023 dan Realisasi Tahun Anggaran 2023 terinci sebagai berikut :

| | URAIAN | ANGGARAN 2023 | REALISASI 2023 | REALISASI 2023 |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 1 | Pajak Hotel | | | |
| 2 | Pajak Restoran | | | |
| 3 | Pajak Hiburan | | | |
| 4 | Pajak Reklame | | | |
| 5 | - dsb - | | | |
| | JUMLAH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

B.2 PENDAPATAN RETRIBUSI DAERAH

Jumlah Anggaran dan Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah untuk Tahun Anggaran 2023 dan Realisasi Tahun Anggaran 2023 terinci sebagai berikut :

| | URAIAN | ANGGARAN 2023 | REALISASI 2023 | REALISASI 2023 |
|---|--|---------------|----------------|----------------|
| 1 | Retribusi Pelayanan Kesehatan | | | |
| 2 | Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan | | | |
| 3 | Retribusi Penggantian Biaya KTP dan Akte Catatan Sipil | | | |
| 4 | Retribusi Pelayanan Parkir Di Tepi Jalan Umum | | | |
| 5 | - dsb - | | | |
| | JUMLAH | - | - | - |

B.3 LAIN-LAIN PAD YANG SAH

Jumlah Anggaran dan Realisasi Lain-lain PAD Yang Sah untuk Tahun Anggaran 2023 dan Realisasi Tahun Anggaran 2023 terinci sebagai berikut :

| | URAIAN | ANGGARAN 2023 | REALISASI 2023 | REALISASI 2023 |
|---|----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 1 | Penjualan Hasil Pertanian | | | |
| 2 | Penjualan Hasil Perkebunan | | | |
| 3 | Penjualan Hasil Peternakan | | | |
| 4 | Penjualan Hasil Perikanan | | | |
| 5 | Jasa Giro Kas Daerah | | | |
| 6 | - dsb - | | | |
| | JUMLAH | - | - | - |

B.4 BELANJA PEGAWAI

Jumlah anggaran dan realisasi Belanja Pegawai untuk Tahun Anggaran 2023 dan Realisasi Tahun Anggaran 2023 terinci sebagai berikut :

1 BELANJA TIDAK LANGSUNG

| | URAIAN | ANGGARAN 2023 | REALISASI 2023 | REALISASI 2023 |
|---|---|---------------|----------------|----------------|
| 1 | Gaji Dan Tunjangan | | | |
| 2 | Tambahan Penghasilan PNS | | | |
| 3 | Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan Dan Anggota DPRD Serta KDH/WKDH | | | |
| 4 | - dsb - | | | |
| | SUB JUMLAH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2 BELANJA LANGSUNG

| | URAIAN | ANGGARAN 2023 | REALISASI 2023 | REALISASI 2023 |
|---|--------------------|---------------|----------------|----------------|
| 1 | Honorarium PNS | | | |
| 2 | Honorarium Non PNS | | | |
| 3 | Uang Lembur | | | |
| 4 | - dsb - | | | |
| | SUB JUMLAH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

JUMLAH BELANJA PEGAWAI**0,00****0,00****0,00****B.5 BELANJA BARANG**

Jumlah anggaran dan realisasi Belanja Barang dan Jasa untuk Tahun Anggaran 2023 dan Realisasi Tahun Anggaran 2023 terinci sebagai berikut :

| | URAIAN | ANGGARAN 2023 | REALISASI 2023 | REALISASI 2023 |
|---|--------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 1 | Belanja Bahan Pakai Habis | | | |
| 2 | Belanja Bahan/Material | | | |
| 3 | Belanja Jasa Kantor | | | |
| 4 | Belanja Premi Asuransi | | | |
| 5 | Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor | | | |
| 6 | Belanja Cetak Dan Penggandaan | | | |
| 7 | - dsb - | | | |
| | JUMLAH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

B.6 BELANJA MODAL

Jumlah anggaran dan realisasi Belanja Modal untuk Tahun Anggaran 2023 dan Realisasi Tahun Anggaran 2023 terinci sebagai berikut :

| URAIAN | | ANGGARAN 2023 | REALISASI 2023 | REALISASI 2023 |
|---------------|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 1 | Belanja Tanah | | | |
| 2 | Belanja Peralatan dan Mesin | | | |
| 3 | Belanja Gedung dan Bangunan | | | |
| 4 | Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan | | | |
| 5 | Belanja Aset Tetap Lainnya | | | |
| 6 | KDP | | | |
| JUMLAH | | Rp - | Rp - | 0,00 |

Rincian Belanja Modal adalah sebagai berikut :

| URAIAN | | ANGGARAN 2023 | REALISASI 2023 | REALISASI 2023 |
|---------------|---|---------------|----------------|----------------|
| 1 | Belanja Tanah | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Tanah | | | |
| 2 | Belanja Peralatan dan Mesin | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Alat-Alat Angkutan Darat Bermotor | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Alat-Alat Angkutan Di Atas Air Bermotor | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Alat-Alat Angkutan Di Atas Air Tidak Bermotor | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Peralatan Kantor | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Perlengkapan Kantor | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Komputer | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Mebeulair | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Peralatan Dapur | | | |
| - | Belanja Modal Reklas dari Aset Lainnya (Aset Tidak Berwujud) | | | |
| 3 | Belanja Gedung dan Bangunan | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Konstruksi/Pembelian*) Bangunan | | | |
| 4 | Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Konstruksi Jalan | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Konstruksi Jembatan | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Konstruksi Jaringan Air/Drainase | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Instalasi Listrik Dan Telepon | | | |
| - | Belanja Jasa Jaringan LAN/Network | | | |
| 5 | Belanja Aset Tetap Lainnya | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Buku/Kepustakaan | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Barang Bercorak Kesenian, Kebudayaan | | | |
| - | Belanja Modal Pengadaan Hewan/Ternak Dan Tanaman | | | |
| - | Renovasi | | | |
| 6 | KDP | | | |
| - | Peralatan dan Mesin | | | |
| - | Gedung dan Bangunan | | | |
| - | Jalan, Irigasi dan Jaringan | | | |
| JUMLAH | | Rp - | Rp - | 0,00 |