

**LAPORAN KEUANGAN
(UNAUDITED)**

DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA

TAHUN ANGGARAN 2023



**DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
KABUPATEN LAMANDAU
TAHUN 2024**



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA
DAERAH

periode 1 Januari s.d 31 Desember 2023

| | | |
|----------------------------|---------------------|---|
| Urusan Pemerintahan | : 2.07 | Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar Pemberdayaan Masyarakat Desa |
| Unit Organisasi | : 2.07 . 2.07.01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |
| Sub Unit Organisasi | : 2.07 . 2.07.01 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |

| KODE REKENING | URAIAN | ANGGARAN | REALISASI | | | LEBIH / (KURANG) |
|---------------|---|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | | | s/d PERIODE LALU | PERIODE INI | TOTAL | |
| 5 | BELANJA DAERAH | 7.751.038.356,00 | 0,00 | 7.411.034.854,00 | 7.411.034.854,00 | (340.003.502,00) |
| 5.1 | BELANJA OPERASI | 7.524.460.872,00 | 0,00 | 7.185.527.854,00 | 7.185.527.854,00 | (338.933.018,00) |
| 5.1.1 | Belanja Pegawai | 2.936.647.209,00 | 0,00 | 2.901.833.893,00 | 2.901.833.893,00 | (34.813.316,00) |
| 5.1.2 | Belanja Barang dan Jasa | 3.026.213.663,00 | 0,00 | 2.790.061.961,00 | 2.790.061.961,00 | (236.151.702,00) |
| 5.1.5 | Belanja Hibah | 661.600.000,00 | 0,00 | 661.600.000,00 | 661.600.000,00 | 0,00 |
| 5.1.6 | Belanja Bantuan Sosial | 900.000.000,00 | 0,00 | 832.032.000,00 | 832.032.000,00 | (67.968.000,00) |
| 5.2 | BELANJA MODAL | 226.577.484,00 | 0,00 | 225.507.000,00 | 225.507.000,00 | (1.070.484,00) |
| 5.2.2 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 226.577.484,00 | 0,00 | 225.507.000,00 | 225.507.000,00 | (1.070.484,00) |
| | SURPLUS / DEFISIT | (7.751.038.356,00) | 0,00 | (7.411.034.854,00) | (7.411.034.854,00) | 340.003.502,00 |
| | SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN TAHUN BERKENAAN | (7.751.038.356,00) | 0,00 | (7.411.034.854,00) | (7.411.034.854,00) | 340.003.502,00 |



NERACA
PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
Per 31 Desember 2023 dan 2022

(Dalam Rupiah)

| | | |
|---|---|--|
| Urusan Pemerintahan : 2 . 07 | Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar Pemberdayaan Masyarakat Desa | |
| Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa | |
| Sub Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa | |

| URAIAN | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 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 Dana BOS | 0,00 | 0,00 |
| Kas Dana Kapitasi pada FKTP | 0,00 | 0,00 |
| Kas Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| Setara Kas | 0,00 | 0,00 |
| Investasi Jangka Pendek | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Pajak Daerah | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Retribusi Daerah | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Lain-lain PAD yang Sah | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Transfer Pemerintah Pusat | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Transfer Antar Daerah | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| Penyisihan Piutang | 0,00 | 0,00 |
| Beban Dibayar Dimuka | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 |
| Persediaan | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH ASET LANCAR | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 |
| INVESTASI JANGKA PANJANG | | |
| Investasi Jangka Panjang Non Permanen | | |
| Investasi kepada Badan Usaha Milik Negara | 0,00 | 0,00 |
| Investasi kepada Badan Usaha Milik Daerah | 0,00 | 0,00 |
| Investasi dalam Obligasi | 0,00 | 0,00 |
| Investasi dalam Proyek Pembangunan | 0,00 | 0,00 |
| Dana Bergulir | 0,00 | 0,00 |
| Deposito Jangka Panjang | 0,00 | 0,00 |
| Investasi Non Permanen Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| Investasi Permanen Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH Investasi Jangka Panjang Non Permanen | 0,00 | 0,00 |
| Investasi Jangka Panjang Permanen | | |
| Penyertaan Modal | 0,00 | 0,00 |
| Investasi-Pemberian Pinjaman Daerah | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH Investasi Jangka Panjang Permanen | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG | 0,00 | 0,00 |
| ASET TETAP | | |
| Tanah | 751.740.000,00 | 751.740.000,00 |
| Peralatan dan Mesin | 3.115.259.416,27 | 2.889.752.416,27 |
| Gedung dan Bangunan | 2.408.119.000,00 | 2.408.119.000,00 |
| Jalan, Jaringan, dan Irigasi | 307.137.280,00 | 307.137.280,00 |
| Aset Tetap Lainnya | 24.035.000,00 | 24.035.000,00 |
| Konstruksi Dalam Pengerjaan | 0,00 | 0,00 |
| Akumulasi Penyusutan | (4.998.661.426,27) | (4.800.550.344,27) |
| JUMLAH ASET TETAP | 1.607.629.270,00 | 1.580.233.352,00 |
| DANA CADANGAN | | |
| Dana Cadangan | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH DANA CADANGAN | 0,00 | 0,00 |
| ASET LAINNYA | | |
| Tagihan Jangka Panjang | 0,00 | 0,00 |
| Kemitraan dengan Pihak Ketiga | 0,00 | 0,00 |
| Aset Tidak Berwujud | 0,00 | 0,00 |
| Aset Lain-lain | 63.820.000,00 | 63.820.000,00 |
| Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | 0,00 | 0,00 |
| Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya | (63.820.000,00) | (63.820.000,00) |
| Dana Transfer Treasury Deposit Facility (TDF) | 0,00 | 0,00 |
| Aset Yang Dibatasi Penggunaannya | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH ASET LAINNYA | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH ASET | 1.608.817.795,00 | 1.581.899.351,00 |

| | | |
|----------------------------|--------------------|---|
| Urusan Pemerintahan | : 2 . 07 | Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar Pemberdayaan Masyarakat Desa |
| Unit Organisasi | : 2 . 07 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |
| Sub Unit Organisasi | : 2 . 07 . 01 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |

| URAIAN | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| KEWAJIBAN | | |
| KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | | |
| Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) | 0,00 | 0,00 |
| Utang Bunga | 0,00 | 0,00 |
| Utang Pinjaman Jangka Pendek | 0,00 | 0,00 |
| Bagian Lancar Utang Jangka Panjang | 0,00 | 0,00 |
| Pendapatan Diterima Dimuka | 0,00 | 0,00 |
| Utang Belanja | 100.571.920,00 | 78.866.616,00 |
| Utang Jangka Pendek Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | 100.571.920,00 | 78.866.616,00 |
| KEWAJIBAN JANGKA PANJANG | | |
| Utang kepada Pemerintah Pusat | 0,00 | 0,00 |
| Utang kepada Lembaga Keuangan Bank (LKB) | 0,00 | 0,00 |
| Utang kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank | 0,00 | 0,00 |
| Utang kepada Masyarakat | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG | 0,00 | 0,00 |
| JUMLAH KEWAJIBAN | 100.571.920,00 | 78.866.616,00 |
| EKUITAS | | |
| EKUITAS | 1.508.245.875,00 | 1.503.032.735,00 |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA | 1.608.817.795,00 | 1.581.899.351,00 |



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

| | |
|---|--|
| Urusan Pemerintahan : 2 | Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar |
| Bidang Pemerintahan : 2 . 07 | Pemberdayaan Masyarakat Desa |
| Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |
| Sub Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |

| NO. URUT | URAIAN | SALDO 2023 | SALDO 2022 | KENAIKAN/ (PENURUNAN) | (%) |
|----------|--|------------------|------------------|--------------------------|---------|
| | KEGIATAN OPERASIONAL | | | | |
| 7 | PENDAPATAN - LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1 | PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1.1 | Pajak Daerah-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1.2 | Retribusi Daerah-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1.3 | Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1.4 | Lain-lain PAD yang Sah-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 | PENDAPATAN TRANSFER-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2.1 | Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2.2 | Pendapatan Transfer Antar Daerah-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.3 | LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH- LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.3.1 | Pendapatan Hibah-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.3.2 | Dana Darurat-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.3.3 | Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | BEBAN | 7.405.821.714,00 | 6.015.544.884,00 | 1.390.276.830,00 | 23,11 |
| 8.1.1 | Beban Pegawai | 2.920.708.225,00 | 2.433.410.684,00 | 487.297.541,00 | 20,03 |
| 8.1.2.1 | Beban Persediaan | 825.733.828,00 | 709.602.766,00 | 116.131.062,00 | 16,37 |
| 8.1.2.2 | Beban Jasa | 818.865.267,00 | 652.160.483,00 | 166.704.784,00 | 25,56 |
| 8.1.2.3 | Beban Pemeliharaan | 160.335.000,00 | 162.376.000,00 | (2.041.000,00) | (1,26) |
| 8.1.2.4 | Beban Perjalanan Dinas | 988.436.312,00 | 957.993.143,00 | 30.443.169,00 | 3,18 |
| 8.1.3 | Beban Bunga | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.1.4 | Beban Subsidi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.1.5 | Beban Hibah | 661.600.000,00 | 742.000.000,00 | (80.400.000,00) | (10,84) |
| 8.1.6 | Beban Bantuan Sosial | 832.032.000,00 | 100.020.000,00 | 732.012.000,00 | 731,87 |
| 8.1.7 | Beban Penyisihan Piutang | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.1.8 | Beban Lain-lain | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2.1 | Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 73.112.376,00 | 132.983.102,00 | (59.870.726,00) | (45,02) |
| 8.2.2 | Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 120.146.927,00 | 120.146.927,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2.3 | Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi | 4.851.779,00 | 4.851.779,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2.4 | Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2.5 | Beban Penyusutan Aset Lainnya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2.6 | Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|----------------------------|--------------------|--|
| Urusan Pemerintahan | : 2 | Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar |
| Bidang Pemerintahan | : 2 . 07 | Pemberdayaan Masyarakat Desa |
| Unit Organisasi | : 2 . 07 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |
| Sub Unit Organisasi | : 2 . 07 . 01 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |

| NO. URUT | URAIAN | SALDO 2023 | SALDO 2022 | KENAIKAN/ (PENURUNAN) | (%) |
|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------------|-------|
| 8 . 3 . 1 | Beban Bagi Hasil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 . 3 . 2 | Beban Bantuan Keuangan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI | (7.405.821.714,00) | (6.015.544.884,00) | (1.390.276.830,00) | 23,11 |
| | KEGIATAN NON OPERASIONAL | | | | |
| 7 . 4 . 1 | Surplus Penjualan/Pertukaran/Pelepasan Aset Non Lancar-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 . 4 . 2 | Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 . 5 . 1 | Defisit Penjualan/Pertukaran/Pelepasan Aset Non Lancar-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 . 5 . 2 | Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang-LO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 . 5 . 5 | Defisit Investasi Permanen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 . 5 . 7 | Defisit Penghapusan Tagihan TP/TG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 . 5 . 8 | Defisit Penghapusan Aset Lancar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 . 5 . 9 | Defisit Penghapusan Aset Non Lancar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA | (7.405.821.714,00) | (6.015.544.884,00) | (1.390.276.830,00) | 23,11 |
| | POS LUAR BIASA | | | | |
| 8 . 4 . 1 | Beban Tak Terduga | 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 | (7.405.821.714,00) | (6.015.544.884,00) | (1.390.276.830,00) | 23,11 |



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

| | |
|---|--|
| Urusan Pemerintahan : 2 . 07 | Pemberdayaan Masyarakat Desa |
| Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |
| Sub Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |

| URAIAN | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| EKUITAS AWAL | 1.503.032.735,00 | 1.731.608.767,00 |
| SURPLUS/DEFISIT-LO | (7.405.821.714,00) | (6.015.544.884,00) |
| DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR: | | |
| Koreksi Nilai Persediaan | 0,00 | 0,00 |
| Selisih Revaluasi Aset Tetap | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Aset Tanah | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Barang Ekstrakompatabel | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Nilai Piutang | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Beban Dibayar Dimuka | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Utang Beban | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Utang Jangka Pendek Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Hutang Beban Barang dan Jasa | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Beban Pajak Dibayar Dimuka | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Hutang Beban Pegawai | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Saldo Awal Kas di Bendahara Dana BOS | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Peratalatan dan mesin | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Penyisihan Piutang | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Beban Penyusutan Aset Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Penyertaan Modal Pemerintah Daerah | 0,00 | 0,00 |
| KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN | 7.411.034.854,00 | 5.786.968.852,00 |
| EKUITAS AKHIR | 1.508.245.875,00 | 1.503.032.735,00 |



BAB I

PENDAHULUAN

1.1. Data Umum SKPD

Dinas pemberdayaan Masyarakat dan Desa Kabupaten Lamandau dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Lamandau Nomor 11 Tahun 2012 tentang Organisasi dan Tata Kerja Inspektorat, Badan Perencanaan Pembangunan Daerah dan Lembaga Teknis Daerah Kabupaten Lamandau, dilakukan perubahan atas peraturan Daerah Kabupaten Lamandau Nomor 11 Tahun 2012 menjadi peraturan Daerah Kabupaten Lamandau nomor 11 tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Lamandau yang kemudian dilakukan perubahan atas Peraturan Daerah Kabupaten Lamandau tersebut menjadi Peraturan Daerah Kabupaten Lamandau Nomor 07 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kabupaten Lamandau Nomor 11 Tahun 2016 Tentang Pembentukan Dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Lamandau.

1.2. Tugas Pokok SKPD

Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa mempunyai tugas pokok membantu Bupati dalam penyelenggaraan Pemerintah Daerah di Bidang Pemberdayaan Masyarakat dan Desa sehingga terwujudnya kesejahteraan masyarakat dan kemandirian Desa.

Untuk menyelenggarakan tugas pokok Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Kabupaten Lamandau menyelenggarakan fungsi sebagai berikut :

- a. perumusan kebijakan teknis pemberdayaan Masyarakat dan desa pembinaan, pelayanan, pengawasan, pengendalian monitoring, evaluasi dan pelaporan penyelenggaraan Masyarakat dan desa;
- b. pembinaan, pengkoordinasian pemberdayaan masyarakat desa/ kelurahan, kelembagaan desa, sosial budaya Masyarakat desa, usaha ekonomi Masyarakat dan teknologi tepat guna;;
- c. pelaksanaan koordinasi kebijakan pemberdayaan Masyarakat dalam pengembangan prakarsa dan swadaya gotong- royong;
- d. pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh kepala daerah.



1.3 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

a. Maksud Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan dibuat untuk menyediakan informasi yang relevan mengenai posisi Keuangan di Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Kabupaten Lamandau selama satu periode. Laporan Keuangan OPD terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan serta Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023.

b. Tujuan

Untuk menyampaikan informasi secara terbuka dan jujur mengenai kinerja keuangan yang dilaksanakan oleh Dinas Pemberdayaan dan Desa Kabupaten Lamandau selama Tahun Anggaran 2023.

1.4 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

1. Undang-undang nomor 32 Tahun 2004 tentang Pemerintah Daerah;
2. Undang-undang nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan Antara Pemerintah Pusat dan Daerah;
3. Peraturan Pemerintah nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
4. Peraturan Menteri Dalam Negeri nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah.

1.5 Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk mempermudah proses memahami dan menilai serta mengevaluasi catatan atas Laporan Keuangan Tahun 2023 menggunakan sistematika penulisan berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagai berikut:

A. Pada Bab I berupa Pendahuluan, menjelaskan tentang :

1.1 Data Umum SKPD



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

- 1.2 Tugas Pokok dan Fungsi SKPD
 - 1.3 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
 - 1.4 Landasan Hukum
 - 1.5 Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan
- B. Pada Bab II berisi tentang :
- 2.1 Ekonomi Makro/ Ekonomi Regional
 - 2.2 Kebijakan Keuangan
 - 2.3 Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD
- C. Pada Bab III berisi tentang ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan SKPD yang terdiri dari :
- 3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan
 - 3.2 Hambatan dan Kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan
- D. Pada Bab IV berisi tentang Keijakan Akutansi mengenai Basis Akutansi yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan terdiri dari :
- 4.1 Basis Akutansi Yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan;
 - 4.2 Basis Pengukuran Yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan SKPD;
 - 4.3 Penerapan Kebijakan Akutansi Berkaitan Dengan Ketentuan Yang Ada Dalam Standar Akutansi Pemerintah (SAP) pada SKPD.
- E. Bab V Penjelasan Pos – Pos Laporan Keuangan
- F. Bab VI Penutup



BAB II

INDIKATOR PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD

Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD dari Program dan Kegiatan Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa yang dilaksanakan Tahun 2023 ini dilihat dari capaian masing – masing indikator pada masing – masing kegiatan terlihat trend yang cukup baik. Hal ini menggambarkan terjadinya tingkat aksesibilitas yang tinggi pada masing – masing kegiatan, juga dapat digambarkan bahwa dalam masa pemulihan ekonomi pasca pandemi Covid 19 Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa tetap maksimal dalam upaya pencapaian kinerja program dan kegiatan, hal ini dapat terlihat dalam capaian yang cukup berhasil dalam pelaksanaan Program dan Kegiatan mampu dilaksanakan sesuai dengan yang direncanakan yaitu Tepat Sasaran.



BAB III

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

3.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

Berdasarkan hasil analisa pengukuran kinerja pada kegiatan menunjukkan bahwa skala pengukuran kinerja pada Dinas Pemeberdayaan Masyarakat dan Desa Kabupaten Lamandau sampai dengan 31 Desember Tahun 2023 dinyatakan berhasil. Hal ini menggambarkan serapan anggaran secara keseluruhan pada masing – masing pos belanja sebesar (95,61%) dimana target Tahun Anggaran 2023 atau sebesar 100%, sedangkan nilai pencapaian sasaran juga dalam klasifikasi baik dan berhasil. Meskipun dalam pengukuran kinerja maupun pencapaian sasaran dalam klasifikasi yang cukup baik dan berhasil, namun dalam pelaksanaan operasionalnya masih ditemui beberapa masalah, akan tetapi masalah yang dihadapi tidak sampai mengganggu dan menghambat pelaksanaan operasional kegiatan.

3.2. Hambatan dan Kendala dalam Pencapaian Target yang telah ditetapkan.

- a. Prasarana dasar dari segi kualitas dan kuantitas belum mencukupi;
- b. Penambahan pagu yang cukup besar pada perubahan anggaran, dimana waktu pelaksanaan kegiatan terbatas;
- c. Permasalahan dalam penyelenggaraan pemerintahan, diantaranya kekurangan pegawai pelaksana dan masih terbatasnya pejabat yang menanganinya;
- d. Penyesuaian pejabat baru yang masuk dan pejabat lama yang menangani kegiatan yang pindah dinas pada triwulan III.



BAB IV

KEBIJAKAN AKUNTANSI

4.1 Basis Akuntansi yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan SKPD

Kebijakan akuntansi meliputi dasar pengakuan, pengukuran dan pelaporan atas aset, kewajiban, ekuitas, pendapatan, belanja dan pembiayaan serta penyajian basis akrual untuk pengakuan pendapatan, belanja dan pembiayaan dalam laporan realisasi anggaran dan untuk pengakuan aset, kewajiban dan ekuitas dalam neraca.

Belanja meliputi semua pengeluaran melalui Kas Umum Daerah yang mengurangi ekuitas dana lancar dalam periode tahun anggaran yang tidak akan diperoleh kembali pembayarannya oleh Pemerintah Daerah. Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari Kas Umum Daerah. Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut di verifikasi dan di sahkan oleh pihak yang memiliki fungsi pembendaharaan.

Aset merupakan sumberdaya ekonomi yang dikuasai dan atau dimiliki oleh pemerintah sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari manfaat ekonomi dan atau sosial dimasa depan diharapkan dapat diperoleh, baik oleh pemerintah maupun masyarakat umum dan sumber daya yang dipelihara kerena alasan sejarah dan budaya

Ekuitas dana adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih aktiva dan hutang yang terklasifikasi atas ekuitas dana lancar, ekuitas dana investasi dan ekuitas dana cadangan.

Mutasi pos-pos aset, kewajiban ekuitas dana di neraca diakui dan dicatat pada saat terjadinya transaksi atau pada saat kejadian atau kondisi



lingkungan berpengaruh pada Keuangan Pemerintah Daerah tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayar.

4.2 Basis Pengukuran Yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan OPD

Adapun basis pengukuran yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa adalah :

- a. Kas;
- b. Piutang;
- c. Persediaan;
- d. Tanah;
- e. Gedung dan Bangunan;
- f. Peralatan dan Mesin;
- g. Aset Tetap Lainnya

4.3. Penerapan Kebijakan Akutansi Berkaitan Dengan Ketentuan Yang Ada Dalam Standar Akutansi Pemerintah (SAP) pada OPD

Secara umum kebijakan akutansi menerapkan SAP berbasis Akruwal untuk pengakuan aset, kewajiban dan ekuitas dalam neraca dan beban, maupun dalam laporan keuangan. Basis akruwal dalam neraca berarti bahwa aset, kewajiban dan ekuitas diakui dan dicatat saat terjadi transaksi, atau pada saat kejadian. Kondisi lingkungan juga berpengaruh pada keuangan Pemerintah Daerah, bukan pada saat kas diterima atau dibayarkan pada Kas Daerah.



BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

5.1.1 Belanja

| Belanja | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| | 7.751.038.356,00 | 7.411.034.854,00 | 5.786.968.852,00 |

Realisasi Belanja Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.7.411.034.854,00 dan Rp. 5.786.968.852,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022.

| Uraian | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Belanja Operasi | 7.524.460.872,00 | 7.185.527.854,00 | 5.786.968.852,00 |
| Belanja Modal | 226.577.484,00 | 225.507.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 7.751.038.356,00 | 7.411.034.854,00 | 5.786.968.852,00 |

5.1.1.1 Belanja Operasi

| Belanja Operasi | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 7.524.460.872,00 | 7.185.527.854,00 | 5.786.968.852,00 |

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp. 7.185.527.854,00 dan Rp. 5.786.968.852,00, dengan rincian sebagai berikut:

| Uraian | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Belanja Pegawai | 2.936.647.209,00 | 2.901.833.893,00 | 2.464.136.178,00 |
| Belanja Barang dan Jasa | 3.026.213.663,00 | 2.790.061.961,00 | 2.480.812.674,00 |
| Belanja Hibah | 661.600.000,00 | 661.600.000,00 | 742.000.000,00 |
| Belanja Bantuan Sosial | 900.000.000,00 | 832.032.000,00 | 100.020.000,00 |
| Jumlah | 7.524.460.872,00 | 7.185.527.854,00 | 5.786.968.852,00 |

5.1.1.1.1 Belanja Pegawai

| Belanja Pegawai | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2.936.647.209,00 | 2.901.833.893,00 | 2.464.136.178,00 |

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp. 2.901.833.893,00 dan Rp. 2.464.136.178,00, dengan rincian sebagai berikut:

| Uraian | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Belanja Gaji Pokok PNS | 1.277.263.082,00 | 1.273.245.031,00 | 1.115.245.812,00 |
| Belanja Tunjangan Keluarga PNS | 102.881.814,00 | 100.887.270,00 | 86.328.444,00 |
| Belanja Tunjangan Jabatan PNS | 148.691.625,00 | 145.505.000,00 | 148.690.000,00 |
| Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS | 34.204.250,00 | 33.385.000,00 | 0,00 |
| Belanja Tunjangan Beras PNS | 68.811.666,00 | 67.133.340,00 | 61.122.480,00 |
| Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS | 73.307.923,00 | 72.446.382,00 | 49.519.478,00 |
| Belanja Pembulatan Gaji PNS | 1.893.083,00 | 18.475,00 | 17.531,00 |
| Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS | 1.221.433.766,00 | 1.201.053.395,00 | 1.003.212.433,00 |
| Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa | 8.160.000,00 | 8.160.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 2.936.647.209,00 | 2.901.833.893,00 | 2.464.136.178,00 |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.1.1.1.2 Belanja Barang dan Jasa

| | | | |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Belanja Barang dan Jasa | Anggaran 2023 3.026.213.663,00 | Realisasi 2023 2.790.061.961,00 | Realisasi 2022 2.480.812.674,00 |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.2.790.061.961,00, dan Rp. 2.480.812.674,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 dan 2022 Per Akun

| Uraian | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi | 7.199.004,00 | 7.184.004,00 | 0,00 |
| Belanja Alat/Bahan untuk kegiatan kantor-Alat Tulis Kantor | 184.617.203,00 | 183.063.700,00 | 154.693.866,00 |
| Belanja Alat/Bahan untuk kegiatan kantor-Alat Listrik | 16.346.717,00 | 16.285.000,00 | 6.093.000,00 |
| Belanja Alat/Bahan untuk kegiatan kantor-Benda Pos | 10.040.000,00 | 9.950.000,00 | 7.584.000,00 |
| Belanja Alat/Bahan untuk kegiatan kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya | 15.981.263,00 | 15.978.135,00 | 9.190.000,00 |
| Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Pendukung Olahraga | 18.500.000,00 | 17.820.000,00 | 0,00 |
| Belanja Bahan-Bahan Lainnya | 78.861.648,00 | 78.709.100,00 | 77.873.000,00 |
| Belanja Bahan-Bahan/ Bibit Tanaman | 4.491.972,00 | 4.331.982,00 | 0,00 |
| Belanja obat-obatan-obat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Belanja Bahan Kimia | 26.735.876,00 | 26.655.657,00 | 18.428.000,00 |
| Belanja Tagihan Air | 14.593.500,00 | 12.638.200,00 | 8.372.600,00 |
| Belanja Tagihan Listrik | 30.397.707,00 | 30.345.575,00 | 28.776.125,00 |
| Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah | 22.680.000,00 | 22.660.000,00 | 23.550.000,00 |
| Belanja Tagihan Telpon | 15.001.600,00 | 13.224.792,00 | 13.195.074,00 |
| Belanja Iuran Jaminan Kesehatan Bagi Non ASN | 31.301.500,00 | 19.832.256,00 | 20.989.538,00 |
| Belanja Iuran Jaminan Kematian Bagi Non ASN | 0,00 | 0,00 | 1.608.112,00 |
| Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN | 2.891.427,00 | 1.383.244,00 | 0,00 |
| Belanja Tenaga Administrasi | 721.560.000,00 | 589.680.004,00 | 457.025.012,00 |
| Belanja Tenaga Kebersihan | 93.096.000,00 | 62.172.000,00 | 58.302.404,00 |
| Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Perorangan | 38.290.000,00 | 38.145.000,00 | 0,00 |
| Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang | 74.700.000,00 | 74.500.000,00 | 108.945.000,00 |
| Belanja Bahan-Bahan Bakar dan pelumas | 2.271.825,00 | 2.267.500,00 | 2.000.000,00 |
| Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan | 11.600.000,00 | 3.930.500,00 | 9.171.900,00 |
| Belanja Alat/Bahan untuk kegiatan kantor-Bahan Cetak | 181.791.541,00 | 173.226.250,00 | 171.205.900,00 |
| Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan | 8.000.000,00 | 4.650.000,00 | 2.150.000,00 |
| Belanja Sewa Peralatan Studio Audio | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| Belanja Sewa Taman | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| Belanja Makanan dan Minuman Rapat | 189.440.000,00 | 186.127.500,00 | 62.885.000,00 |
| Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu | 21.015.000,00 | 20.881.000,00 | 20.975.000,00 |
| Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan | 15.400.000,00 | 15.124.000,00 | 156.175.000,00 |
| Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH) | 18.356.625,00 | 17.325.000,00 | 0,00 |
| Belanja Pakaian Olahraga | 29.370.600,00 | 25.830.000,00 | 0,00 |
| Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota | 434.736.000,00 | 429.522.000,00 | 520.049.500,00 |
| Belanja Perjalanan Dinas Biasa | 551.661.000,00 | 545.414.312,00 | 437.943.643,00 |
| Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota | 13.500.000,00 | 13.500.000,00 | 0,00 |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

| | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor | 28.108.000,00 | 28.108.000,00 | 28.108.000,00 |
| Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Mebel | 3.536.780,00 | 3.482.000,00 | 3.533.000,00 |
| Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin | 610.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 |
| Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer –Peralatan Komputer Lainnya | 0,00 | 0,00 | 10.060.000,00 |
| Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer | 0,00 | 0,00 | 8.730.000,00 |
| Belanja Bimbingan Teknis | 10.000.000,00 | 2.560.000,00 | 0,00 |
| Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Mesin Ketik | 19.070.000,00 | 16.100.000,00 | 0,00 |
| Belanja Hadiah yang bersifat perlombaan | 2.480.625,00 | 2.475.000,00 | 0,00 |
| Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi | 22.500.000,00 | 22.500.000,00 | 22.500.000,00 |
| Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia | 25.000.000,00 | 25.000.000,00 | 13.200.000,00 |
| Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan | 16.500.000,00 | 13.500.000,00 | 9.500.000,00 |
| Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum | 6.980.250,00 | 6.980.250,00 | 0,00 |
| Jumlah | 3.026.213.663,00 | 2.790.061.961,00 | 2.480.812.674,00 |

5.1.1.1.3 Belanja Hibah

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
| Belanja Hibah | 661.600.000,00 | 661.600.000,00 | 742.000.000,00 |

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.661.600.000,00 dan Rp.742.000.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 Per Akun

| Uraian | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar | 332.000.000,00 | 332.000.000,00 | 742.000.000,00 |
| Belanja Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar | 329.600.000,00 | 329.600.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 661.600.000,00 | 661.600.000,00 | 742.000.000,00 |

5.1.1.1.4 Belanja Bantuan Sosial

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
| Belanja Bantuan Sosial | 900.000.000,00 | 832.032.000,00 | 100.020.000,00 |

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.832.032.000,00 dan Rp.100.020.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023 dan 2022 Per Akun

| Uraian | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Belanja Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Kelompok Masyarakat | 900.000.000,00 | 832.032.000,00 | 100.020.000,00 |
| Jumlah | 900.000.000,00 | 832.032.000,00 | 100.020.000,00 |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.1.1.2 Belanja Modal

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
| Belanja Modal | 226.577.484,00 | 225.507.000,00 | 0,00 |

Akun ini menggambarkan pelaksanaan kegiatan berkaitan dengan pengadaan barang dalam rangka penambahan aset tetap daerah. Belanja Modal Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa meliputi Peralatan dan Mesin dengan anggaran dan realisasi dalam tahun 2023 dan tahun 2022 sebagai berikut:

| Uraian | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 226.577.484,00 | 225.507.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 226.577.484,00 | 225.507.000,00 | 0,00 |

5.1.1.2.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

| | | | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| Belanja Modal | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
| Peralatan dan Mesin | 226.577.484,00 | 225.507.000,00 | 0,00 |

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.226.577.484,00 dan Rp.0,00. Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 dan TA. 2022 sebagai berikut:

| Uraian | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Belanja Modal Mebel | 112.440.700,00 | 112.007.000,00 | 0,00 |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin | 10.054.800,00 | 10.000.000,00 | 0,00 |
| Belanja Modal Personal Computer | 8.000.000,00 | 7.900.000,00 | 0,00 |
| Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya | 42.081.984,00 | 42.000.000,00 | 0,00 |
| Belanja Modal Peralatan Personal Computer | 30.000.000,00 | 29.600.000,00 | 0,00 |
| Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use) | 24.000.000,00 | 24.000.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 226.577.484,00 | 225.507.000,00 | 0,00 |

5.1.1.3 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)

| | | | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Sisa Lebih Pembiayaan | Anggaran 2023 | Realisasi 2023 | Realisasi 2022 |
| Anggaran (SiLPA) | (7.751.038.356,00) | (7.411.034.854,00) | (5.786.968.852,00) |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.2 Penjelasan Pos-Pos Neraca

Neraca Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Tahun 2023 terdiri dari pos-pos yang menggambarkan kondisi harta atau Aset sebesar Rp.1.608.817.795,00, Kewajiban sebesar Rp. 100.571.920,00, dan Ekuitas sebesar Rp. 1.508.245.875,00.

5.2.1 Aset

| | | |
|------|------------------|------------------|
| Aset | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| | 1.608.817.795,00 | 1.581.899.351,00 |

Total saldo Aset Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.1.608.817.795,00 atau naik sebesar Rp.26.918.444,00 dari tahun 2022 dengan perincian sebagai berikut :

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Aset Lancar | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 | (28,66) | (477.474,00) |
| Investasi Jangka Panjang | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aset Tetap | 1.607.629.270,00 | 1.580.233.351,00 | 1,73 | 27.395.919,00 |
| Dana Cadangan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aset Lainnya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 1.608.817.795,00 | 1.581.899.351,00 | 1,70 | 26.918.444,00 |

5.2.1.1 Aset Lancar

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| Aset Lancar | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 |

Aset lancar terdiri dari kas dan setara kas, dan aset selain kas yang diharapkan segera dapat direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual kembali dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Saldo Aset Lancar Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp. 1.188.525,00 atau turun sebesar (Rp.477.474,00) dari saldo tahun sebelumnya sebesar Rp. 1.665.999,00, disajikan sebagai berikut:

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Kas di kas daerah | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kas di Bendahara pengeluaran | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kas Lainnya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Pendapatan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Lainnya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Penyisihan Piutang | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Persediaan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban dibayar dimuka | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 | (28,66) | (477.474,00) |
| Jumlah | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 | (28,66) | (477.474,00) |

5.2.1.1.1 Persediaan

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| Persediaan | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| | 0,00 | 0,00 |

Saldo persediaan sebesar Rp.0,00 merupakan saldo persediaan 31 Desember 2023 dan saldo persediaan per 31 Desember 2022 sebesar Rp.0,00.



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa
Laporan Persediaan Per 31 Desember 2023

| No. | Uraian | Jumlah | |
|-----------|--|-----------------------|------------------|
| 1 | Persediaan per 31 Desember 2022 | | 0,00 |
| 2 | Koreksi Tahun berjalan atas persediaan awal | | 0,00 |
| 3 | Saldo persediaan setelah koreksi (1+2) | | 0,00 |
| 4 | Ditambah : | | |
| 5 | Belanja persediaan LRA 2023 | 825.733.828,00 | |
| 6 | Belanja persediaan belum dibayar (utang belanja) | 0,00 | |
| 7 | Belanja persediaan BOS/ BLUD | 0,00 | |
| 8 | Penerimaan hibah persediaan | 0,00 | |
| 9 | Jumlah tambahan persediaan (5+6+7+8) | 825.733.828,00 | |
| 10 | Dikurangi | | |
| 11 | Pembayaran utang belanja persediaan LRA 2022 | 0,00 | |
| 12 | Pengeluaran hibah persediaan | 0,00 | |
| 13 | Jumlah tambahan persediaan bersih (11+12) | 0,00 | |
| 14 | Jumlah persediaan yang siap digunakan (3+9+13) | | 825.733.828,00 |
| 15 | Beban persediaan (lihat laporan Operasional) | | (825.733.828,00) |
| 16 | Persediaan tahun 2023 (14+15) | | 0,00 |

5.2.1.1.2 Beban Dibayar Dimuka

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| Beban Dibayar Dimuka | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 |

Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2023 sebesar Rp.1.188.525,00, dan saldo beban dibayar dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp.1.665.999,00,

Adapun Rincian Beban Dibayar Dimuka, sebagai berikut :

| Uraian | Saldo 31 Des 2023 | Saldo 31 Des 2022 | Naik/ (turun) | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Beban Dibayar Di Muka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Pajak Dibayar Di Muka | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 | (28,66) | (477.474,00) |
| Jumlah | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 | (28,66) | (477.474,00) |

Adapun rincian sebagai berikut :

Beban Pajak Dibayar Di Muka

| Uraian | Saldo 31 Des 2023 | Saldo 31 Des 2022 | Naik/ (turun) | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Sepeda motor (Roda 2) KH 4370 RY | 90.750,00 | 0,00 | 0,00 | 90.750,00 |
| Sepeda motor (Roda 2) KH 2234 RY | 0,00 | 112.584,00 | (100,00) | (112.584,00) |
| Sepeda motor (Roda 2) KH 4449 RY | 49.875,00 | 48.708,00 | 2,40 | 1.167,00 |
| Sepeda motor (Roda 2) KH 4448 RY | 61.950,00 | 49.875,00 | 24,21 | 12.075,00 |
| Sepeda motor (Roda 2) KH 4446 RY | 49.875,00 | 48.708,00 | 2,40 | 1.167,00 |
| Sepeda motor (Roda 2) KH 4443 RY | 61.950,00 | 48.708,00 | 27,19 | 13.242,00 |
| Sepeda motor (Roda 2) KH 4442 RY | 49.875,00 | 99.750,00 | (50,00) | (49.875,00) |
| Mobil (Roda 4) KH 8148 RW | 0,00 | 463.050,00 | (100,00) | (463.050,00) |
| Mobil (Roda 4) KH 1524 RU | 824.250,00 | 794.616,00 | 3,73 | 29.634,00 |
| Jumlah | 1.188.525,00 | 1.665.999,00 | (28,66) | (477.474,00) |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.2.1.2 Aset Tetap

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| Aset Tetap | 1.607.629.270,00 | 1.580.233.352,00 |

Saldo Aset Tetap Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.1.607.629.270,00, mengalami kenaikan sebesar Rp.1.580.233.352,00 dibandingkan dengan saldo tahun sebelumnya.

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Tanah | 751.740.000,00 | 751.740.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Peralatan dan Mesin | 3.115.259.416,27 | 2.889.752.416,27 | 7,80 | 225.507.000,00 |
| Gedung dan Bangunan | 2.408.119.000,00 | 2.408.119.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jalan, Irigasi dan Jaringan | 307.137.280,00 | 307.137.280,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aset Tetap Lainnya | 24.035.000,00 | 24.035.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Konstruksi Dalam Pengerjaan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Akumulasi Penyusutan | (4.998.661.426,27) | (4.800.550.344,27) | 4,13 | (198.111.082,00) |
| Jumlah | 1.607.629.270,00 | 1.580.233.352,00 | 1,73 | 27.395.918,00 |

Penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut :

| | | |
|---|----------------|-------------------------|
| Saldo Awal 1 Januari 2023 | | 1.580.233.352,00 |
| Penambahan : | | |
| Belanja Modal 2023 | 225.507.000,00 | |
| Koreksi Pencatatan Aset Tetap | 0,00 | |
| Mutasi masuk dari SOPD | 0,00 | |
| Reklas dari belanja barang dan jasa | 0,00 | |
| Pembelian dari Dana BOS/BLUD | 0,00 | |
| Penambahan bukan pengadaan (Hibah) | 0,00 | |
| Reklas Aset Tetap antar KIB | 0,00 | |
| Koreksi Ekuitas Akumulasi Penyusutan Aset Tetap | 0,00 | |
| Jumlah Penambahan | | 225.507.000,00 |
| Pengurangan : | | |
| • Reklas keluar ke beban Barang dan Jasa | 0,00 | |
| • Reklas keluar ke ekstrakom | 0,00 | |
| • Beban penyusutan | 198.111.082,00 | |
| • Mutasi keluar ke SOPD lain | 0,00 | |
| • Reklas Aset Tetap antar KIB | 0,00 | |
| • Penghapusan Aset Tetap | 0,00 | |
| • Reklas keluar ke persediaan (barang yang akan diserahkan ke masyarakat) | 0,00 | |
| • Koreksi Ekuitas Akumulasi Penyusutan Aset Tetap karena masa manfaat | 0,00 | |
| Jumlah Pengurangan | | 198.111.082,00 |
| Jumlah (1+2-3) | | 1.607.629.270,00 |

Penjelasan lebih lanjut mengenai aset tetap adalah sebagai berikut:



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.2.1.2.1 Tanah

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| Tanah | 751.740.000,00 | 751.740.000,00 |

Saldo Aset Tanah Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.751.740.000,00 dan tidak mengalami perubahan bila dibandingkan saldo tahun sebelumnya sebesar Rp.751.740.000,00.

| Uraian | Saldo per 31/12/2023 | Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023 | | Saldo per 31/12/2022 | Naik/(Turun) |
|---------------|-----------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------|--------------|
| | | Pengurangan | Penambahan | | |
| Tanah | 751.740.000,00 | 0,00 | 0,00 | 751.740.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 751.740.000,00 | 0,00 | 0,00 | 751.740.000,00 | 0,00 |

Tidak ada perubahan Saldo Aset Tanah Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa sampai dengan per 31 Desember. Penjelasan lebih lanjut sebagai berikut :

| | |
|---|-----------------------|
| Tanah | 751.740.000,00 |
| Penambahan : | |
| • Belanja Modal Tahun 2023 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Tanah) | 0,00 |
| • Hibah | 0,00 |
| • Reklas dari Jalan, Jaringan dan Irigasi | 0,00 |
| • Mutasi Masuk antar OPD | 0,00 |
| Jumlah Penambahan | 0,00 |
| Pengurangan : | |
| • Mutasi Keluar antar OPD | 0,00 |
| • Penghapusan | 0,00 |
| Jumlah Pengurangan | 0,00 |
| Jumlah (1+2-3) | 751.740.000,00 |

5.2.1.2.2 Peralatan dan Mesin

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| Peralatan dan Mesin | 3.115.259.416,27 | 2.889.752.416,27 |

Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.3.115.259.416,27, mengalami peningkatan sebesar Rp.225.507.000,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

| Uraian | Saldo per 31/12/2023 | Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023 | | Saldo per 31/12/2022 | Naik/(Turun) (%) |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| | | Pengurangan | Penambahan | | |
| Peralatan dan Mesin | 3.115.259.416,27 | 0,00 | 225.507.000,00 | 2.889.752.416,27 | 7,80 |
| Jumlah | 3.115.259.416,27 | 0,00 | 225.507.000,00 | 2.889.752.416,27 | 7,80 |

Penambahan sebesar, Rp.225.507.000,00, dengan rincian sebagai berikut :



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

| | |
|---|-------------------------|
| Saldo per 31/01/2023 | Rp. 2.889.752.416,27 |
| Penambahan : | |
| • Belanja Modal Tahun 2023 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Peralatan dan Mesin) | 225.507.000,00 |
| • Belanja modal dari dana bos /blud | 0,00 |
| • Reklas masuk dari Jalan, Jaringan dan Irigasi | 0,00 |
| • Reklas masuk dari Belanja Barang & Jasa | 0,00 |
| • Reklas masuk dari Gedung dan Bangunan | 0,00 |
| • Reklas masuk dari Aset Tetap Lainnya | 0,00 |
| • Hibah dari Kementrian | 0,00 |
| • Mutasi Masuk OPD | 0,00 |
| Jumlah Penambahan | 0,00 |
| Pengurangan : | |
| • Mutasi keluar dari SOPD | 0,00 |
| • Reklas ke Barang Jasa | 0,00 |
| • Reklas ke Gedung dan Bangunan | 0,00 |
| • Reklas ke Aset lainnya (rusak berat) | 0,00 |
| • Reklas keluar ke ekstrakomptable | 0,00 |
| • Reklas keluar ke persediaan | 0,00 |
| Jumlah Pengurangan | 0,00 |
| Jumlah (1+2-3) | 3.115.259.416,27 |

5.2.1.2.3 Gedung dan Bangunan

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| Gedung dan Bangunan | 2.408.119.000,00 | 2.408.119.000,00 |

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.2.408.119.000,00, tidak mengalami perubahan bila dibandingkan saldo tahun sebelumnya sebesar Rp.2.408.119.000,00.

| Uraian | Saldo per 31/12/2023 | Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022 | | Saldo per 31/12/2022 | Naik/(Turun) |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------|-------------------------|--------------|
| | | Pengurangan | Penambahan | | |
| Gedung dan Bangunan | 2.408.119.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.408.119.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 2.408.119.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.408.119.000,00 | 0,00 |

Tidak ada perubahan Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa sampai dengan per 31 Desember 2023.

Gedung dan Bangunan 2.408.119.000,00

Penambahan :

| | |
|---|------|
| • Belanja Modal Tahun 2023 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Gedung dan Bangunan) | 0,00 |
| • Reklas dari Belanja Barang Jasa | 0,00 |
| • Reklas masuk dari Jalan, Jaringan dan Irigasi | 0,00 |
| • Reklas masuk dari Peralatan dan Mesin | 0,00 |
| • Reklas masuk dari KDP | 0,00 |
| • Hibah dari kementrian | 0,00 |
| • Mutasi masuk antar SOPD | 0,00 |
| • Koreksi Saldo Awal (atas temuan BPK) | 0,00 |

Jumlah Penambahan 0,00



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Pengurangan :

| | |
|--|------|
| • Reklasifikasi keluar ke Barang Jasa | 0,00 |
| • Reklas keluar ke Jalan, Jaringan dan Irigasi | 0,00 |
| • Reklas keluar ke Peralatan dan Mesin | 0,00 |
| • Reklas keluar ke KDP | 0,00 |
| • Reklas keluar ke Aset Tidak Berwujud | 0,00 |
| • Mutasi keluar antar SOPD | 0,00 |
| • Penghapusan | 0,00 |

Jumlah Pengurangan 0,00
Jumlah (1+2-3) 2.408.119.000,00

5.2.1.2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| Jalan, Irigasi dan Jaringan | 307.137.280,00 | 307.137.280,00 |

Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.307.137.280,00, tidak mengalami perubahan bila dibandingkan saldo tahun sebelumnya sebesar Rp.307.137.280,00.

| Uraian | Saldo per 31/12/2023 | Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023 | | Saldo per 31/12/2022 | Naik/(Turun) |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------|--------------|
| | | Pengurangan | Penambahan | | |
| Jalan, Irigasi dan Jaringan | 307.137.280,00 | 0,00 | 0,00 | 307.137.280,00 | 0,00 |
| Jumlah | 307.137.280,00 | 0,00 | 0,00 | 307.137.280,00 | 0,00 |

Tidak ada perubahan Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa sampai dengan per 31 Desember 2023.

Jalan, Irigasi dan Jaringan 307.137.280,00

Penambahan :

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

Jumlah Penambahan 0,00

Pengurangan :

| | |
|--|------|
| • Reklas keluar ke Tanah | 0,00 |
| • Reklas keluar ke Peralatan dan Mesin | 0,00 |
| • Reklas keluar ke Gedung dan Bangunan | 0,00 |
| • Reklas keluar ke KDP | 0,00 |
| • Reklas keluar ke barang jasa | 0,00 |
| • Reklas keluar ke Investasi Permanen | 0,00 |
| • Mutasi Keluar dari OPD | 0,00 |
| • Penghapusan | 0,00 |

Jumlah Pengurangan 0,00

Jumlah (1+2-3) 307.137.280,00



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.2.1.2.5 Aset Tetap Lainnya

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| Aset Tetap Lainnya | 24.035.000,00 | 24.035.000,00 |

Saldo Aset Tetap Lainnya Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp.24.035.000,00, tidak mengalami perubahan bila dibandingkan saldo tahun sebelumnya sebesar Rp.24.035.000,00.

| Uraian | Saldo per 31/12/2023 | Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023 | | Saldo per 31/12/2021 | Naik/(Turun) |
|--------------------|----------------------|------------------------------------|-------------|----------------------|--------------|
| | | Pengurangan | Penambahan | | |
| Aset Tetap Lainnya | 24.035.000,00 | 0,00 | 0,00 | 24.035.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 24.035.000,00 | 0,00 | 0,00 | 24.035.000,00 | 0,00 |

Tidak ada perubahan Saldo Aset Tetap Lainnya Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa sampai dengan per 31 Desember 2023, sebagaimana berikut ini :

| | |
|--|----------------------|
| Aset Tetap Lainnya | 24.035.000,00 |
| Penambahan : | |
| • Belanja Modal Tahun 2021 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Aset Tetap Lainnya) | 0,00 |
| • Reklas masuk ke barang jasa | 0,00 |
| Jumlah Penambahan | 0,00 |
| Pengurangan : | |
| • Reklas keluar ke barang jasa | (0,00) |
| • Reklas keluar ke Peralatan dan Mesin | (0,00) |
| • Reklas keluar ke Aset Tidak Berwujud | (0,00) |
| • Penghapusan | (0,00) |
| Jumlah Pengurangan | (0,00) |
| Jumlah (1+2-3) | 24.035.000,00 |

5.2.1.2.6 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

| | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| Akumulasi Penyusutan | (4.998.661.426,27) | (4.800.550.344,27) |

Saldo Aset Akumulasi Penyusutan Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa per 31 Desember 2023 adalah sebesar (Rp.4.998.661.426,27) mengalami kenaikan sebesar Rp.198.111.082,00, dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

| Uraian | Saldo per 31/12/2023 | Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023 | | Saldo per 31/12/2022 | Naik/(Turun) % |
|----------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------|
| | | Pengurangan | Penambahan | | |
| Akumulasi Penyusutan | (4.998.661.426,27) | 0,00 | (Rp.198.111.082,00) | (4.800.550.344,27) | 4,13 |
| Jumlah | (4.998.661.426,27) | 0,00 | (Rp.198.111.082,00) | (4.800.550.344,27) | 4,13 |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Penambahan sebesar Rp198.111.082,00 dengan rincian sebagai berikut

| | | |
|--|------------------|---------------------------|
| Akumulasi Penyusutan 1 Januari 2023 | | (4.800.550.344,27) |
| Penambahan : | | |
| • Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | (73.112.376,00) | |
| • Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | (120.146.928,00) | |
| • Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi | (4.851.779,00) | |
| • Koreksi salah saji Akumulasi Penyusutan Aset Tetap karena masa manfaat | 0,00 | |
| Jumlah Penambahan | | (198.111.082,00) |
| Pengurangan : | | |
| • Penghapusan | 0,00 | |
| • Koreksi Salah Saji | 0,00 | |
| Jumlah Pengurangan | | 0,00 |
| Jumlah (1+2-3) | | (4.998.661.426,27) |

5.2.1.3 Aset Lainnya

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| Aset Lainnya | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| | 0,00 | 0,00 |

Nilai Saldo Aset Lainnya Rp.0,00, terdiri atas Aset Lain-lain. Dibandingkan dengan saldo Aset Lainnya sebelum sebesar Rp.0,00. Tidak ada perubahan Aset Lain-lain yang secara ringkas dapat dilihat dalam tabel berikut:

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|--|------------------|------------------|----------------|-------------|
| | | | % | (Rp) |
| Aset yang dibatasi penggunaannya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tagihan TP/TGR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aset Tak Berwujud | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aset Lain-lain | 63.820.000,00 | 63.820.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain | (63.820.000,00) | (63.820.000,00) | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5.2.1.3.1 Aset Lain-lain

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| Aset Lain-lain | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| | 63.820.000,00 | 63.820.000,00 |

Akun ini berisi hasil reklasifikasi barang-barang yang sebelumnya masuk ke dalam kelompok aset tetap berdasarkan hasil inventarisasi seperti kondisi barang rusak berat. Saldo per 31 desember 2023 sebesar Rp.63.820.000,00.

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------|-------------|
| | | | % | (Rp) |
| Aset Lain-lain | 63.820.000,00 | 63.820.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 63.820.000,00 | 63.820.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Berikut Rincian Aset Lain-lain:

| Uraian | Saldo per 31/12/2023 | Saldo per 31/12/2022 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Aset Rusak Berat/Usang | 63.820.000,00 | 63.820.000,00 |
| dll | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 63.820.000,00 | 63.820.000,00 |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Adapun Nama Aset Rusak Berat/Usang sebagai berikut:

| Kode Aset | Nama Aset | Masa Perolehan | Nilai Perolehan | Sisa Masa Manfaat |
|---------------|--------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 1.3.2.2.1.4.1 | Sepeda motor | 2005 | 63.820.000,00 | 0 Tahun 0 Bulan |

5.2.1.3.2 Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain | 31 Desember 2023 (63.820.000,00) | 31 Desember 2022 (63.820.000,00) |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|

Saldo akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 sebesar (Rp.63.820.000,00) dan 31 Desember 2022 sebesar (Rp.63.820.000,00).

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------|---------------|
| | | | % | (Rp) |
| Akumulasi Penyusutan Aset Lain- lain | (63.820.000,00) | (63.820.000,00,00) | 0,00 | (0,00) |
| Jumlah | (63.820.000,00) | (63.820.000,00,00) | 0,00 | (0,00) |

Rincian Aset Rusak Berat/Usang/ hilang/ lainnya sebagai berikut:

| Kode Aset | Nama Aset | Masa Perolehan | Nilai Perolehan | Sisa Masa Manfaat | Akumulasi Penyusutan 31-Des-2023 | Nilai Buku |
|---------------|--------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|------------|
| 1.3.2.2.1.4.1 | Sepeda motor | 2005 | 63.820.000,00 | 0 Tahun 0 Bulan | 63.820.000,00 | 0,00 |

5.2.1.4 Kewajiban

| | | |
|-----------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Kewajiban | 31 Desember 2023 100.571.920,00 | 31 Desember 2022 78.866.616,00 |
|-----------|------------------------------------|-----------------------------------|

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2023 sebesar Rp.100.571.920,00 mengalami kenaikan sebesar Rp.21.705.304,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2021 | Naik/ (turun) | |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Kewajiban Jangka Pendek | 100.571.920,00 | 78.866.616,00 | 27,52 | 21.705.304,00 |
| Kewajiban Jangka Panjang | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 100.571.920,00 | 78.866.616,00 | 27,52 | 21.705.304,00 |

5.2.1.4.1 Kewajiban Jangka Pendek

| | | |
|-------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Kewajiban Jangka Pendek | 31 Desember 2023 100.571.920,00 | 31 Desember 2022 78.866.616,00 |
|-------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2023 sebesar Rp.100.571.920,00 mengalami kenaikan sebesar Rp.21.705.304,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Utang perhitungan fihak ketiga | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utang Belanja | 100.571.920,00 | 78.866.616,00 | 27,52 | 21.705.304,00 |
| Pendapatan diterima dimuka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utang jangka pendek lainnya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 100.571.920,00 | 78.866.616,00 | 27,52 | 21.705.304,00 |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.2.1.4.2 Utang Belanja

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| Utang Belanja | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| | 100.571.920,00 | 78.866.616,00 |

Saldo utang belanja yang disajikan per 31 desember 2023 sebesar Rp.100.571.920,00 mengalami kenaikan sebesar Rp.21.705.304,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Utang Beban Pegawai | 92.617.396,00 | 73.743.064,00 | 25,59 | 18.874.332,00 |
| Utang Beban Barang dan Jasa | 7.954.524,00 | 5.123.552,00 | 55,25 | 2.830.972,00 |
| Jumlah | 100.571.920,00 | 78.866.616,00 | 27,52 | 21.705.304,00 |

Rincian Utang Beban Pegawai sebagai berikut :

| Uraian | 31 Des 2023 | 31 Des 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN- Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS | 92.617.396,00 | 73.743.064,00 |
| Jumlah | 92.617.396,00 | 73.743.064,00 |

Rincian Utang Beban Barang Jasa sebagai berikut :

| Uraian | 31 Des 2023 | 31 Des 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Utang Belanja Jasa Kantor – Tagihan Air | 694.100,00 | 1.018.600,00 |
| Utang Belanja Jasa Kantor – Tagihan Listrik | 6.158.358,00 | 3.002.886,00 |
| Utang Belanja Jasa Kantor – Telepon | 1.102.066,00 | 1.102.066,00 |
| dll | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 7.954.524,00 | 5.123.552,00 |

Rincian Utang Belanja Listrik sebagai berikut :

| Uraian | 31 Des 2023 |
|---|---------------------|
| Utang Belanja Jasa Kantor – Tagihan Listrik Ub. November 2023 | 3.148.769,00 |
| Utang Belanja Jasa Kantor – Tagihan Listrik Ub. Desember 2023 | 3.009.589,00 |
| Jumlah | 6.158.358,00 |

5.2.2 Ekuitas

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| Ekuitas | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| | 1.508.245.875,00 | 1.503.032.735,00 |

Saldo ekuitas per 31 Desember 2023 sebesar Rp.1.508.245.875,00 mengalami kenaikan sebesar Rp.5.213.140,00 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Ekuitas | 1.508.245.875,00 | 1.503.032.735,00 | 0,35 | 5.213.140,00 |
| Jumlah | 1.508.245.875,00 | 1.503.032.735,00 | 0,35 | 5.213.140,00 |

5.2.3 Kewajiban dan Ekuitas

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Kewajiban dan Ekuitas | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 |
| | 1.608.817.795,00 | 1.581.899.351,00 |

Saldo kewajiban dan ekuitas per 31 Desember 2023 sebesar Rp.1.608.817.795,00 mengalami kenaikan sebesar Rp.26.918.444,00 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

| Uraian | 31 Desember 2023 | 31 Desember 2022 | Naik/ (turun) | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-------------------|
| | | | % | (Rp) |
| Kewajiban dan Ekuitas | 1.608.817.795,00 | 1.581.899.351,00 | 1,70 | 26.918.444 |
| Jumlah | 1.608.817.795,00 | 1.581.899.351,00 | 1,70 | 26.918.444 |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.3 Kegiatan Operasional

5.3.1 Beban-LO

Beban LO merupakan belanja atau beban yang telah sudah benar-benar dimanfaatkan dan terjadi pada tahun berkenaan di Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Kabupaten Lamandau, dengan realisasi dalam tahun 2023 sebesar Rp.7.405.821.714,00 tahun 2022 sebesar Rp.6.015.554.884,00 dan dapat diuraikan sebagai berikut.

| Uraian | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Beban Pegawai | 2.920.708.225,00 | 2.433.410.684,00 |
| Beban Persediaan | 825.733.828,00 | 709.602.766,00 |
| Beban Jasa | 818.865.267,00 | 652.160.483,00 |
| Beban Pemeliharaan | 160.335.000,00 | 162.376.000,00 |
| Beban Perjalanan Dinas | 988.436.312,00 | 957.993.143,00 |
| Beban Hibah | 661.600.000,00 | 742.000.000,00 |
| Beban Bantuan Sosial | 832.032.000,00 | 100.020.000,00 |
| Beban Penyisihan Piutang | 0,00 | 0,00 |
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 73.112.376,00 | 132.983.102,00 |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 120.146.927,00 | 120.146.927,00 |
| Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi | 4.851.779,00 | 4.851.779,00 |
| Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud | 0,00 | 0,00 |
| Beban Bagi Hasil | 0,00 | 0,00 |
| Beban Bantuan Keuangan | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 7.405.821.714,00 | 6.015.554.884,00 |

5.3.1.1 Beban Operasi

Rekening ini menggambarkan realisasi Beban Operasi pada Laporan Operasional untuk Tahun 2023. Beban Operasi pada tahun 2023 sebesar Rp.7.405.821.714,00 tahun 2022 sebesar Rp.6.015.544.884,00, dengan rincian sebagai berikut:

| Uraian | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Beban Pegawai | 2.920.708.225,00 | 2.433.410.684,00 |
| Beban Persediaan | 825.733.828,00 | 709.602.766,00 |
| Beban Jasa | 818.865.267,00 | 652.160.483,00 |
| Beban Pemeliharaan | 160.335.000,00 | 162.376.000,00 |
| Beban Perjalanan Dinas | 988.436.312,00 | 957.993.143,00 |
| Beban Hibah | 661.600.000,00 | 742.000.000,00 |
| Beban Bantuan Sosial | 832.032.000,00 | 100.020.000,00 |
| Beban Penyisihan Piutang | 0,00 | 0,00 |
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 73.112.376,00 | 132.983.102,00 |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 120.146.927,00 | 120.146.927,00 |
| Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi | 4.851.779,00 | 4.851.779,00 |
| Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 7.405.821.714,00 | 6.015.544.884,00 |

Realisasi masing-masing jenis Beban Operasi tahun 2023 dan tahun 2022 dapat dijelaskan sebagai berikut.

5.3.1.1.1 Beban Pegawai

Beban Pegawai merupakan Beban Pegawai periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 yang terealisasi sebesar Rp.2.920.708.225,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp.487.297.541,00, atau 20,03% bila dibandingkan dengan beban pegawai tahun 2022 sebesar Rp. 2.433.410.684,00. Beban pegawai disajikan dengan basis akrual, pengakuan beban pegawai terjadi pada saat timbulnya kewajiban, sehingga nilai beban pegawai sebesar belanja pegawai yang dibayarkan pada tahun 2023 dan tidak termasuk pembayaran atas belanja pegawai tahun sebelumnya dikurangi dengan belanja pegawai yang dikapitalisasi menjadi aset tetap dan ditambah dengan utang belanja pegawai yang terjadi pada tahun 2022.



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Rincian Beban Pegawai tahun 2023 dan 2022 sebagai berikut:

| Uraian | saldo 31 Des 2023 | saldo 31 Des 2022 | Kenaikan/ Penurunan | % |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| Beban Gaji Pokok PNS | 1.273.245.031,00 | 1.115.245.812,00 | 157.999.219,00 | 14,17 |
| Beban Tunjangan Keluarga PNS | 100.887.270,00 | 86.328.444,00 | 14.558.826,00 | 16,86 |
| Beban Tunjangan Jabatan PNS | 145.505.000,00 | 148.690.000,00 | (3.185.000,00) | (2,14) |
| Beban Tunjangan Fungsional PNS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS | 33.385.000,00 | 0,00 | 33.385.000,00 | 0,00 |
| Beban Tunjangan Beras PNS | 67.133.340,00 | 61.122.480,00 | 6.010.860,00 | 9,83 |
| Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS | 72.446.382,00 | 49.519.478,00 | 22.926.904,00 | 46,30 |
| Beban Pembulatan Gaji PNS | 18.475,00 | 17.531,00 | 944,00 | 5,38 |
| Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS | 1.219.927.727,00,00 | 972.486.939,00 | 247.440.788,00 | 25,44 |
| Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa | 8.160.000,00 | 0,00 | 8.160.000,00 | 0,00 |
| Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 2.920.708.225,00 | 2.433.410.684,00 | 487.297.541,00 | 20,03 |

5.3.1.1.2 Beban Persediaan

Beban Persediaan merupakan Beban Persediaan periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp.825.733.828,00, dan mengalami kenaikan sebesar Rp.116.131.062,00 atau 16,37% bila dibandingkan dengan beban persediaan tahun 2022 sebesar Rp.709.602.766,00, dengan rincian sebagai berikut.

| Uraian | Saldo 2023 | Saldo 2022 | Kenaikan/ Penurunan | % |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi | 7.184.004,00 | 0,00 | 7.184.004,00 | 0,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor | 183.063.700,00 | 154.693.866,00 | 28.369.834 | 18,34 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik | 16.285.000,00 | 6.093.000,00 | 10.192.000,00 | 167,27 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos | 9.950.000,00 | 7.584.000,00 | 2.366.000,00 | 31,20 |
| Beban Persediaan Spanduk/ bendera/ umbul- umbul | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Persediaan belanja baliho | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu | 20.881.000,00 | 20.975.000,00 | (94.000,00) | (0,45) |
| Beban Makanan dan Minuman Rapat | 186.127.500,00 | 62.885.000,00 | 123.242.500,00 | 195,98 |
| Beban Makan Minum Pelatihan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan | 15.124.000,00 | 156.175.000,00 | (141.051.000,00) | (90,32) |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak | 173.226.250,00 | 171.205.900,00 | 2.020.350,00 | 1,18 |
| Beban Penggandaan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Pakaian Dinas Harian (PDH) | 17.325.000,00 | 0,00 | 17.325.000,00 | 0,00 |
| Beban Pakaian Olahraga | 25.830.000,00 | 0,00 | 25.830.000,00 | 0,00 |
| Beban Pakaian Batik Tradisional | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Bahan-Bahan/Bibit Tanaman | 4.331.982,00 | 0,00 | 4.331.982,00 | 0,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya | 15.978.135,00 | 9.190.000,00 | 6.788.135,00 | 73,86 |
| Beban Bahan-Bahan Kimia | 26.655.657,00 | 18.428.000,00 | 8.227.657,00 | 44,65 |
| Beban pupuk/ kompos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban bahan kain | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Hadiah yang Bersifat Perlombaan | 2.475.000,00 | 0,00 | 2.475.000,00 | 0,00 |
| Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas | 2.267.500,00 | 2.000.000,00 | 267.500,00 | 13,38 |
| Beban Bahan-Bahan Lainnya | 78.709.100,00 | 77.873.000,00 | 836.100,00 | 1,07 |
| Beban Pakaian Adat Daerah | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Penghargaan atas Suatu Prestasi | 22.500.000,00 | 22.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perlengkapan Pendukung Olah Raga | 17.820.000,00 | 0,00 | 17.820.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 825.733.828,00 | 709.602.766,00 | 116.131.062,00 | 16,37 |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.3.1.1.3 Beban Jasa

Beban Jasa merupakan Beban Jasa yang meliputi antara lain jasa konsultan, listrik, air, telepon, internet dan lainnya, periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 terealisasi sebesar Rp.818.865.267,00 mengalami kenaikan sebesar Rp.166.704.784,00 atau 25,56% bila dibandingkan dengan beban jasa tahun 2022 sebesar Rp.652.160.483,00 dengan rincian sebagai berikut:

| Uraian | Saldo 2023 | Saldo 2022 | Kenaikan/ Penurunan | % |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia | 25.000.000,00 | 13.200.000,00 | 11.800.000,00 | 89,39 |
| Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan | 13.500.000,00 | 9.500.000,00 | 4.000.000,00 | 42,11 |
| Beban Jasa Tenaga Administrasi | 589.680.004,00 | 457.025.012,00 | 132.654.992,00 | 29,03 |
| Beban Jasa Tenaga Kebersihan | 62.172.000,00 | 58.302.404,00 | 3.869.596 | 6,64 |
| Beban Tagihan Air | 12.313.700,00 | 8.744.300,00 | 3.569.400,00 | 40,82 |
| Beban Tagihan Listrik | 33.501.047,00 | 29.353.777,00 | 4.147.270,00 | 14,13 |
| Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah | 22.660.000,00 | 23.550.000,00 | (890.000,00) | (3,78) |
| Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan | 0,00 | 9.906,00 | (9.906,00) | (100,00) |
| Beban Tagihan Telpon | 13.224.792,00 | 13.195.074,00 | 29.718,00 | 0,23 |
| Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan | 4.407.974,00 | 9.532.360,00 | (5.124.386,00) | (53,76) |
| Beban Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum | 6.980.250,00 | 0,00 | 6.980.250,00 | 0,00 |
| Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN | 19.832.256,00 | 20.989.538,00 | (1.157.282,00) | (5,51) |
| Beban Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN | 0,00 | 1.608.112,00 | (1.608.112,00) | (100,00) |
| Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN | 1.383.244,00 | 0,00 | 1.383.244,00 | 0,00 |
| Beban Sewa Peralatan Studio Audio | 4.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 100,00 |
| Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan | 4.650.000,00 | 2.150.000,00 | 2.500.000,00 | 116,28 |
| Beban Sewa Taman | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Bimbingan Teknis | 2.560.000,00 | 0,00 | 2.560.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 818.865.267,00 | 652.160.483,00 | 166.704.784,00 | 25,56 |

5.3.1.1.4 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan merupakan Beban Pemeliharaan periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 yang terealisasi sebesar Rp.160.335.000,00 dan penurunann sebesar (Rp.2.041.000,00) atau (1,26%) bila dibandingkan dengan beban pemeliharaan tahun 2022 sebesar Rp.162.376.000,00.

Rincian Beban Pemeliharaan pada tahun 2023 dan tahun 2022 sebagai berikut:

| Uraian | Saldo 2023 | Saldo 2022 | Kenaikan/ Penurunan | % |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan | 38.145.000,00 | 0,00 | 38.145.000,00 | 0,00 |
| Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang | 74.500.000,00 | 108.945.000,00 | (34.445.000,00) | (31,62) |
| Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Mebel | 3.482.000,00 | 3.533.000,00 | (51.000,00) | (1,44) |
| Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin | 0,00 | 3.000.000,00 | (3.000.000,00) | (100,00) |
| Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer | 0,00 | 8.730.000,00 | (8.730.000,00) | (100,00) |
| Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya | 0,00 | 10.060.000,00 | (10.060.000,00) | (100,00) |
| Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Mesin Ketik | 16.100.000,00 | 0,00 | 16.100.000,00 | 0,00 |
| Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor | 28.108.000,00 | 28.108.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 160.335.000,00 | 162.376.000,00 | (2.041.000,00) | (1,26) |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.3.1.1.5 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 dengan realisasi sebesar Rp.988.436.312,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp.30.443.169,00 atau 3,18% bila dibandingkan dengan beban perjalanan dinas tahun 2022 sebesar Rp.957.993.143,00 Beban Perjalanan meliputi Beban

Perjalanan Dinas Luar Daerah dan Perjalanan Dinas Dalam Daerah dengan rincian sebagai berikut.

| Uraian | Saldo 2023 (Rp) | Saldo 2022 (Rp) | Kenaikan/ Penurunan | % |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| Beban Perjalanan Dinas Biasa | 545.414.312,00 | 437.943.643,00 | 107.470.669,00 | 24,54 |
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota | 429.522.000,00 | 520.049.500,00 | (90.527.500,00) | (17,41) |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota | 13.500.000,00 | 0,00 | 13.500.000,00 | 0,00 |
| Jumlah | 988.436.312,00 | 957.993.143,00 | 30.443.169,00 | 3,18 |

5.3.1.1.6 Beban Hibah

Beban Hibah merupakan Beban Hibah periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 yang terealisasi sebesar Rp.661.600.000,00 dan mengalami penurunan sebesar (Rp.80.400.000,00) atau (10,84%) bila dibandingkan dengan beban hibah tahun 2022 sebesar Rp.742.000.000,00. Beban Hibah pada Pemerintah Daerah Kabupaten Lamandau adalah Barang Yang Akan Diserahkan kepada Masyarakat dan Uang diberikan kepada pihak ketiga, dengan rincian sebagai berikut:

| Uraian | saldo 31 Des 2023 | saldo 31 Des 2022 | Kenaikan/ Penurunan | % |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Beban Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar | 329.600.000,00 | 0,00 | 329.600.000,00 | 0,00 |
| Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar | 332.000.000,00 | 742.000.000,00 | (410.000.000,00) | (55,26) |
| Jumlah | 661.600.000,00 | 742.000.000,00 | (80.400.000,00) | (10,84) |

5.3.1.1.7 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial merupakan Beban Bantuan Sosial yang akan diserahkan kepada masyarakat atau pihak ketiga. Beban bantuan sosial periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 yang terealisasi sebesar Rp.832.032.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp.732.012.000,00 atau 731,87% bila dibandingkan dengan beban bantuan sosial tahun 2022 sebesar Rp.100.020.000,00 terdiri dari:

| Uraian | 2023 | 2022 | Kenaikan/Penurunan | % |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Beban Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Kelompok Masyarakat | 832.032.000,00 | 100.020.000,00 | 732.012.000,00 | 731,87 |
| Jumlah | 832.032.000,00 | 100.020.000,00 | 732.012.000,00 | 731,87 |



5.3.1.1.8 Beban Penyusutan

Beban Penyusutan adalah beban yang berasal dari aset tetap berdasarkan masa manfaat, aset tetap tahun 2023 sudah dilakukan penyusutan sampai dengan posisi per 31 Desember 2023 sesuai dengan kebijakan akuntansi Pemerintah Kabupaten Lamandau. Total Beban Penyusutan Tahun 2023 sebesar Rp.198.111.082,00 dan mengalami penurunan sebesar (Rp.59.870.726,00) atau (23,21%) bila dibandingkan dengan Beban Penyusutan tahun 2022 sebesar Rp.257.981.808,00. Rincian Beban Penyusutan per SOPD tahun 2023 dan 2022 sebagai berikut.

Beban Penyusutan sebagai berikut:

| Uraian | saldo 31 Des 2023 | saldo 31 Des 2022 | Kenaikan/ Penurunan | % |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 73.112.376,00 | 132.983.102,00 | (59.870.726,00) | (45,02) |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 120.146.927,00 | 120.146.927,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi | 4.851.779,00 | 4.851.779,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 198.111.082,00 | 257.981.808,00 | (59.870.726,00) | (23,21) |

5.3.1.1.9 Beban Amortisasi

Beban Amortisasi adalah beban yang berasal dari Aset Tidak Berwujud yang diamortisasi sesuai masa manfaatnya, tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00, dengan rincian:

| Uraian | saldo 31 Des 2023 | saldo 31 Des 2022 | Kenaikan/ Penurunan | % |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------|
| Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5.3.1.2 Kegiatan Non Operasional

Realisasi dari Kegiatan Non Operasional tahun 2023 adalah dengan rincian sebagai berikut:

| Kegiatan Non Operasional | 2023 (Rp) | 2022 (Rp) |
|--|-------------|-------------|
| Defisit Penjualan Aset Non Lancar | 0,00 | 0,00 |
| Defisit Penghapusan Aset Non Lancar-LO | 0,00 | 0,00 |
| Defisit Investasi Permanen | 0,00 | 0,00 |
| Defisit Penghapusan Investasi Non Permanen | 0,00 | 0,00 |
| Defisit Penghapusan Tagihan TP/TGR | 0,00 | 0,00 |
| Defisit Penghapusan Aset Lancar | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 0,00 | 0,00 |

5.3.1.3 Surplus/Defisit LO

Surplus/Defisit dari Operasi merupakan adalah selisih antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan dari kegiatan operasi. Surplus/ Defisit dari Operasi selama periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

| Surplus/Defisit LO | 2023 (Rp) | 2022 (Rp) | Kenaikan/ (Penurunan) | % |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| Pendapatan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban | (7.405.821.714,00) | (6.015.544.884,00) | (1.390.276.830,00) | 23,11 |
| Kegiatan Non Operasional | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beban Luar Biasa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Surplus/Defisit LO | (7.405.821.714,00) | (6.015.544.884,00) | (1.390.276.830,00) | 23,11 |



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.4.1 Laporan Perubahan Ekuitas

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

| URAIAN | 2023 (Rp) | 2022 (Rp) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| EKUITAS AWAL | 1.503.032.735,00 | 1.731.608.767,00 |
| SURPLUS/DEFISIT-LO | (7.405.821.714,00) | (6.015.544.884,00) |
| DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/ KESALAHAN MENDASAR: | | |
| Koreksi Nilai Persediaan | 0,00 | 0,00 |
| Selisih Revaluasi Aset Tetap | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Aset Tanah | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Barang Ekstrakompatible | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Nilai Piutang | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Beban Dibayar Dimuka | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Utang Beban | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Utang Jangka Pendek Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Hutang Beban Barang dan Jasa | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Beban Pajak Dibayar Dimuka | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Hutang Beban Pegawai | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Saldo Awal Kas Dibendahara Dana BOS | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Penyisihan Piutang | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Beban Penyusutan Aset Lainnya | 0,00 | 0,00 |
| Koreksi Ekuitas Penyertaan Modal Pemerintah Daerah | 0,00 | 0,00 |
| KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN: | 7.411.034.854,00 | 5.786.968.852,00 |
| EKUITAS AKHIR | 1.508.245.875,00 | 1.503.032.735,00 |

Penjelasan :

1. Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas tahun 2023 merupakan Ekuitas Akhir tahun 2022 senilai Rp. 1.503.032.735,00;
2. Surplus/Defisit – LO senilai Rp.(7.405.821.714,00) merupakan defisit atas kegiatan operasional (basis akrual) yang mengurangi nilai ekuitas pada Neraca Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Kabupaten Lamandau tahun 2023;
3. Jumlah Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan / Tidak ada Kesalahan Mendasar sebesar (0,00)
4. Kewajiban untuk dikonsolidasikan tahun 2023 sebesar Rp.7.411.034.854,00
5. Saldo Ekuitas Akhir sebesar Rp. 1.508.245.875,00 sama dengan ekuitas di Neraca per 31 Desember 2023.



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023



BAB VI

PENUTUP

Demikian secara ringkas pokok – pokok mengenai Catatan Atas Laporan Keuangan Unaudited Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Kabupaten Lamandau sampai dengan bulan Desember Tahun Anggaran 2023. Semoga Laporan Keuangan Unaudited yang disajikan dapat digunakan seperlunya dan dapat digunakan sebagai acuan penyusunan laporan keuangan tahun berikutnya.



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

Periode : 1 Januari s.d. 31 Desember 2023

| Urusan Pemerintahan : 2 Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar Bidang Pemerintahan : 2 . 07 Pemberdayaan Masyarakat Desa Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Sub Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 . 01 Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa | | | | | | | |
|--|-------------|---------------|---|--|--------|---------------|---------------|
| No | TANGGAL | NO.BUKTI | REKENING | U R A I A N | REF | DEBET | KREDIT |
| 1 | 02-Jan-2023 | 001/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 2 . 02 . 01 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 1 . 11 . 02 . 01 | Beban Jasa Kantor Beban Pajak Dibayar Di Muka (Jurnal penyesuaian beban pajak dibayar dimuka TA. 2022) | √ √ | 1.665.999,00 | 1.665.999,00 |
| 2 | 04-Jan-2023 | 002/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 1 . 6 . 01 . 02 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 02 . 01 | Utang Belanja Tambahan Penghasilan ASN Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN (Jurnal penyesuaian pembayaran Utang Belanja Pegawai -TPP berdasarkan beban kerja PNS Ub. Desember 2022) | √ √ | 73.743.064,00 | 73.743.064,00 |
| 3 | 17-Jan-2023 | 003/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 1 . 6 . 02 . 02 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 2 . 02 . 01 | Utang Belanja Jasa Beban Jasa Kantor (Jurnal penyesuaian pembayaran Hutang tagihan internet Desember TA. 2022) | √ √ | 1.102.066,00 | 1.102.066,00 |
| 4 | | 004/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 1 . 6 . 02 . 02 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 2 . 02 . 01 | Utang Belanja Jasa Beban Jasa Kantor (Jurnal penyesuaian pembayaran Hutang beban tagihan air Desember TA. 2022) | √ √ | 1.018.600,00 | 1.018.600,00 |
| 5 | | 005/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 1 . 6 . 02 . 02 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 2 . 02 . 01 | Utang Belanja Jasa Beban Jasa Kantor (Jurnal penyesuaian pembayaran Hutang tagihan listrik Ub. Desember TA. 2022) | √ √ | 3.002.886,00 | 3.002.886,00 |
| 6 | 31-Des-2023 | 006/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 1 . 02 . 01 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 1 . 6 . 01 . 02 | Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN Utang Belanja Tambahan Penghasilan ASN (Jurnal Penyesuaian Beban penghasilan berdasarkan beban kerja Ub. Desember 2023) | √ √ | 92.617.396,00 | 92.617.396,00 |
| 7 | | 007/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 2 . 02 . 01 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 1 . 6 . 02 . 02 | Beban Jasa Kantor Utang Belanja Jasa (Jurnal Penyesuaian Beban Listrik Ub. November 2023) | √ √ | 3.148.769,00 | 3.148.769,00 |
| 8 | | 008/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 1 . 1 . 11 . 02 . 01 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 2 . 02 . 01 | Beban Pajak Dibayar Di Muka Beban Jasa Kantor (Jurnal Penyesuaian Beban Pajak dibayar dimuka TA. 2024 dibayarkan TA. 2023) | √ √ | 1.188.525,00 | 1.188.525,00 |



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

Periode : 1 Januari s.d. 31 Desember 2023

| Urusan Pemerintahan : 2 Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar Bidang Pemerintahan : 2 . 07 Pemberdayaan Masyarakat Desa Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Sub Unit Organisasi : 2 . 07 . 01 . 01 Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa | | | | | | | |
|--|---------|---------------|--|---|--------|----------------|----------------|
| No | TANGGAL | NO.BUKTI | REKENING | U R A I A N | REF | DEBET | KREDIT |
| 9 | | 009/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 2 . 02 . 01 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 6 . 02 . 02 | Beban Jasa Kantor Utang Belanja Jasa (Jurnal Penyesuaian Beban Air Ub. Desember 2023) | √ √ | 694.100,00 | 694.100,00 |
| 10 | | 010/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 2 . 02 . 01 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 6 . 02 . 02 | Beban Jasa Kantor Utang Belanja Jasa (Jurnal Penyesuaian Beban Listrik Ub. Desember 2023) | √ √ | 3.009.589,00 | 3.009.589,00 |
| 11 | | 011/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 2 . 02 . 01 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 6 . 02 . 02 | Beban Jasa Kantor Utang Belanja Jasa (Jurnal Penyesuaian Beban Internet Ub. Desember 2023) | √ √ | 1.102.066,00 | 1.102.066,00 |
| 12 | | 012/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 2 . 1 . 02 . 01 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 7 . 01 . 02 | Beban Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan (Jurnal Penyesuaian Penyusutan Peralatan dan Mesin TA. 2023) | √ √ | 73.112.376,00 | 73.112.376,00 |
| 13 | | 013/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 2 . 2 . 01 . 01 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 7 . 02 . 01 | Bangunan Gedung Tempat Kerja Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung (Jurnal Penyesuaian Penyusutan Gedung dan Bangunan TA. 2023) | √ √ | 120.146.927,00 | 120.146.927,00 |
| 14 | | 014/DPMD/2023 | 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 2 . 3 . 03 . 06 2.07 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 7 . 03 . 03 | Beban Penyusutan Instalasi Gardu Listrik Akumulasi Penyusutan Instalasi (Jurnal Penyesuaian Penyusutan Jalan, Irigasi, dan Jaringan TA. 2023) | √ √ | 4.851.779,00 | 4.851.779,00 |



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

Periode : 1 Januari s.d. 31 Desember 2023

| | | |
|----------------------------|--------------------|--|
| Urusan Pemerintahan | : 2 | Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar |
| Bidang Pemerintahan | : 2 . 07 | Pemberdayaan Masyarakat Desa |
| Unit Organisasi | : 2 . 07 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |
| Sub Unit Organisasi | : 2 . 07 . 01 . 01 | Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa |

| No | TANGGAL | NO.BUKTI | REKENING | U R A I A N | REF | DEBET | KREDIT |
|---------------|---------|----------|----------|-------------|-----|----------------|----------------|
| JUMLAH | | | | | | 380.404.142,00 | 380.404.142,00 |