



LAPORAN KEUANGAN AUDITED

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU
TAHUN ANGGARAN 2022**



TAHUN 2023

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Dinas Perhubungan (DISHUB) Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022 yang terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2022. Sebagaimana terlampir adalah sepenuhnya merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan system pengendalian intern yang memadai dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran, posisi keuangan dan catatan atas laporan keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah.

Nanga Bulik, Juni 2023

**KEPALA DINAS PERHUBUNGAN
KABUPATEN LAMANDAU ,**

Ir. RAY PASKAN, M.T
Pembina Utama Muda (IV/c)
NIP. 19651026 199703 1 002

DAFTAR ISI

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA)

NERACA

LAPORAN OPERASIONAL (LO)

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN DINAS PERHUBUNGAN TAHUN
ANGGARAN 2022

I.	PENDAHULUAN	1
1.1.	Maksud dan Tujuan	1
1.2.	Landasan Hukum penyusunan Laporan Keuangan	1
1.3.	Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan	1
II.	EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PENCAPAIAN TARGRT KINERJA APBD	2
III.	IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN	3
3.1.	Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan	3
3.2.	Hambatan dan Kendala yang ada dalam Pencapaian Target yang Telah Ditetapkan.....	3
IV.	KEBIJAKAN AKUNTANSI.....	4
V.	PENJELASAN POS – POS LAPORAN KEUANGAN	5
5.1.	Penjelasan Pos – Pos Laporan Realisasi Anggaran (LRA)	5
5.2.	Penjelasan Pos – Pos Neraca	14
5.3.	Kegiatan Operasional	27
5.4.	Laporan Perubahan Ekuitas	35
VI.	PENUTUP	38
VII.	LAMPIRAN – LAMPIRAN	
-	Bukti Terutang Tahun 2022	
-	Berita Acara Rekonsiliasi Baarang Milik Daerah	
-	Daftar Mutasi Aset	
-	Rekapitulasi Barang Ke Neraca	
-	Laporan Rekapitulasi Penyusutan	
-	Kartu Inventaris Barang	
-	Daftar Persediaan Per 31 Desember 2022	



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Urusan Pemerintahan : 2 Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar
Bidang Pemerintahan : 2 . 09 Perhubungan
Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 Dinas Perhubungan
Sub Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 . 01 Dinas Perhubungan

NO. URUT	URAIAN	ANGGARAN 2022	REALISASI 2022	(%)	REALISASI 2021
4	PENDAPATAN DAERAH	390.690.000,00	400.456.700,00	102,50	452.733.000,00
4 . 1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	390.690.000,00	400.456.700,00	102,50	452.733.000,00
4 . 1 . 2	Retribusi Daerah	387.490.000,00	395.756.700,00	102,13	452.733.000,00
4 . 1 . 4	Lain-lain PAD yang Sah	3.200.000,00	4.700.000,00	146,88	0,00
5	BELANJA DAERAH	10.090.163.540,00	9.871.737.440,95	97,84	7.448.237.484,00
5 . 1	BELANJA OPERASI	7.701.282.590,00	7.514.951.624,00	97,58	6.144.552.764,00
5 . 1 . 1	Belanja Pegawai	3.352.704.674,00	3.284.915.244,00	97,98	3.010.078.306,00
5 . 1 . 2	Belanja Barang dan Jasa	4.150.077.916,00	4.032.616.880,00	97,17	3.134.474.458,00
5 . 1 . 5	Belanja Hibah	198.500.000,00	197.419.500,00	99,46	0,00
5 . 2	BELANJA MODAL	2.388.880.950,00	2.356.785.816,95	98,66	1.303.684.720,00
5 . 2 . 1	Belanja Modal Tanah	1.018.464.000,00	1.013.869.168,00	99,55	0,00
5 . 2 . 2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	357.216.950,00	343.707.075,00	96,22	787.086.000,00
5 . 2 . 3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	80.200.000,00	79.900.000,00	99,63	0,00
5 . 2 . 4	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	900.000.000,00	886.564.573,95	98,51	448.398.720,00
5 . 2 . 5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	33.000.000,00	32.745.000,00	99,23	68.200.000,00
	SURPLUS / (DEFISIT)	(9.699.473.540,00)	(9.471.280.740,95)	97,65	(6.995.504.484,00)
	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	(9.699.473.540,00)	(9.471.280.740,95)	97,65	(6.995.504.484,00)

KEPALA DINAS PERHUBUNGAN

Ir. RAY PASKAN, M.T

NIP.19651026 199703 1 002



NERACA

PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU

Per 31 Desember 2022 dan 2021

(Dalam Rupiah)

Urusan Pemerintahan : 2 . 09 Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar Perhubungan
Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 Dinas Perhubungan
Sub Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 . 01 Dinas Perhubungan

URAIAN	2022	2021
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	1.120.000,00	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	4.772.367,00	787.300,00
Persediaan	0,00	498.894.000,00
JUMLAH ASET LANCAR	5.892.367,00	499.681.300,00
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	6.618.367.008,00	5.760.256.290,00
Peralatan dan Mesin	15.913.190.826,80	15.611.094.751,80
Gedung dan Bangunan	7.603.826.210,00	7.523.926.210,00
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	15.728.111.570,25	14.685.788.546,30
Aset Tetap Lainnya	3.379.204.500,00	3.379.204.500,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	783.835.000,00	783.835.000,00
Akumulasi Penyusutan	(32.240.112.635,80)	(30.535.749.809,80)
JUMLAH ASET TETAP	17.786.422.479,25	17.208.355.488,30
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	276.947.698,00	244.202.698,00
Aset Lain-lain	203.000.000,00	203.000.000,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(193.510.455,00)	(136.457.055,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(149.833.333,00)	(149.833.333,00)
Dana Transfer Treasury Deposit Facility (TDF)	0,00	0,00
Aset Yang Dibatasi Penggunaannya	0,00	0,00
JUMLAH ASET LAINNYA	136.603.910,00	160.912.310,00
JUMLAH ASET	17.928.918.756,25	17.868.949.098,30
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	99.664.318,00	106.589.576,00
Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	99.664.318,00	106.589.576,00
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	99.664.318,00	106.589.576,00
EKUITAS		
EKUITAS	17.829.254.438,25	17.762.359.522,30
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	17.928.918.756,25	17.868.949.098,30



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Urusan Pemerintahan : 2 Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar
Bidang Pemerintahan : 2 . 09 Perhubungan
Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 Dinas Perhubungan
Sub Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 . 01 Dinas Perhubungan

NO. URUT	URAIAN	SALDO 2022	SALDO 2021	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL					
7	PENDAPATAN - LO	401.576.700,00	452.733.000,00	(51.156.300,00)	(11,30)
7.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO	401.576.700,00	452.733.000,00	(51.156.300,00)	(11,30)
7.1.1	Pajak Daerah-LO	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	Retribusi Daerah-LO	396.876.700,00	452.733.000,00	(55.856.300,00)	(12,34)
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	4.700.000,00	0,00	4.700.000,00	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	9.805.962.525,00	7.994.333.557,00	1.811.628.968,00	22,66
8.1.1	Beban Pegawai	3.278.751.986,00	3.009.043.124,00	269.708.862,00	8,96
8.1.2	Beban Persediaan	563.840.846,00	361.723.675,00	202.117.171,00	55,88
8.1.2	Beban Jasa	1.184.522.018,00	1.061.095.896,00	123.426.122,00	11,63
8.1.2	Beban Pemeliharaan	1.885.491.348,00	1.105.353.845,00	780.137.503,00	70,58
8.1.2	Beban Perjalanan Dinas	435.626.601,00	583.179.495,00	(147.552.894,00)	(25,30)
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	696.313.500,00	0,00	696.313.500,00	0,00
8.1.6	Beban Bantuan Sosial	0,00	0,00	0,00	0,00
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	455.298.652,00	530.441.402,00	(75.142.750,00)	(14,17)
8 . 2 . 2	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	348.314.823,00	347.981.906,00	332.917,00	0,10
8 . 2 . 3	Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	900.749.351,00	959.224.426,00	(58.475.075,00)	(6,10)
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	57.053.400,00	36.289.788,00	20.763.612,00	57,22
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		(9.404.385.825,00)	(7.541.600.557,00)	(1.862.785.268,00)	24,70
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		(9.404.385.825,00)	(7.541.600.557,00)	(1.862.785.268,00)	24,70
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		(9.404.385.825,00)	(7.541.600.557,00)	(1.862.785.268,00)	24,70

KEPALA DINAS PERHUBUNGAN

Ir. RAY PASKAN, M.T

NIP.19651026 199703 1 002



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

Urusan Pemerintahan : 2 . 09 Perhubungan
Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 Dinas Perhubungan
Sub Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 . 01 Dinas Perhubungan

URAIAN	2022	2021
EKUITAS AWAL	17.762.359.522,30	17.571.954.633,30
SURPLUS/DEFISIT-LO	(9.404.385.825,00)	(7.541.600.557,00)
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
Barang Ekstrakompatabel Gedung dan Bangunan	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	1.207.277.848,00
Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Hutang Beban Barang dan Jasa	0,00	0,00
Koreksi 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 Investasi Permanen Kerugian Bajurung Raya	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Kas di Bendahara Dana BOS	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	494.535.168,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan mesin	0,00	(951.414.844,00)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan	0,00	7.770.057,00
Koreksi Ekuitas Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	0,00	(21.667.267,00)
Koreksi Ekuitas Penyisihan Piutang	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Beban Penyusutan Aset Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Aset Tidak Berwujud	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	0,00	0,00
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	9.471.280.740,95	6.995.504.484,00
EKUITAS AKHIR	17.829.254.438,25	17.762.359.522,30

KEPALA DINAS PERHUBUNGAN

Ir. RAY PASKAN, M.T

NIP.19651026 199703 1 002



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

CATATAN LAPORAN KEUANGAN DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU TAHUN ANGGARAN 2022

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

a. Maksud Penyusunan Laporan Keuangan :

Laporan Keuangan dibuat untuk memberikan informasi yang relevan mengenai keadaan keuangan di Dinas Perhubungan (Dishub) Kabupaten Lamandau selama 1 (satu) periode. Laporan Keuangan SOD terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, dan Catatan Atas Laporan Keuangan SOPD sesuai dengan Permendagri Nomor 13 Tahun 2006 Pasal 295 ayat 3.

b. Tujuan :

Untuk menyampaikan informasi secara terbuka dan jujur mengenai kinerja dan posisi keuangan yang telah dilaksanakan oleh Dinas perhubungan (Dishub) Kabupaten Lamandau selama Tahun Anggaran 2018 kepada khalayak ramai atau masyarakat secara umumnya.

1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan ini disusun sesuai dengan mengacu pada Peraturan Perundang-Undangan yang berlaku, sebagai berikut :

1. Undang – undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang – undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
3. Undang – undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara;
4. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 6 Tahun 2006 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
7. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
8. Peraturan Pemerintah Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
9. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 42 Tahun 2002 tentang Pedoman Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara.

1.3 Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan

Catatan atas Laporan Keuangan Tahun 2017 menggunakan sistematika penulisan berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagai berikut :

1. Bab I Berupa Pendahuluan, menjelaskan tentang :
 - a. Maksud dan Tujuan penyusunan laporan keuangan.
 - b. Landasan hukum penyusunan laporan keuangan.
 - c. Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan.
2. Bab II Berupa Ekonomi Makro, Kebijakan Keuangan dan Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika Kabupaten Lamandau
3. Bab III tentang Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan SOPD, terdiri dari:
 - a. Ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan SOPD.
 - b. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan.
4. Bab IV tentang Kebijakan Akuntansi, mengenai basis akuntansi yang mendasari penyusunan laporan keuangan.
5. Bab V tentang Penjelasan Pos-Pos Laporan Keuangan SOPD, yaitu rincian dan penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan keuangan.
6. BAB VI Merupakan Penutup Catatan Atas Laporan Keuangan SOPD.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

BAB II

EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PECAPAIAN TARGET KINERJA APBD

2.1 Ekonomi makro

Asumsi Ekonomi Makro pada periode anggaran pertama kali telah mengalami perubahan yang begitu signifikan yaitu dengan terjadinya kenaikan-kenaikan harga yang mempengaruhi situasi harga pasar sehingga terjadi ketidaksesuaian dengan harga satuan yang berlaku, peraturan-peraturan pengelolaan keuangan yang mengalami perubahan juga turut mempengaruhi kondisi ekonomi.

2.2 Kebijakan keuangan

Kebijakan Keuangan memuat penjelasan mengenai kebijakan keuangan yang tergambar pada laporan realisasi keuangan dan neraca dinas yang berisi tentang posisi dan kondisi keuangan periode berjalan dibandingkan dengan periode sebelumnya, dibandingkan dengan anggaran sehubungan dengan realisasi anggaran dinas.

2.3 Indikator pencapaian target kinerja APBD

Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD dari program dan kegiatan di Dinas Perhubungan (Dishub) Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022

dilihat dari capaian masing-masing indikator pada masing-masing kegiatan terlihat trend yang cukup baik. Hal ini menggambarkan terjadinya tingkat aksebilitas yang tinggi pada masing-masing kegiatan, juga dapat digambarkan bahwa yang dicapai cukup berhasil dalam pelaksanaannya. Ini berarti pelaksanaan program dan kegiatan mampu dilaksanakan sesuai dengan yang direncanakan yaitu tepat sasaran.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

BAB III

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian target Kinerja keuangan

Berdasarkan hasil analisa pengukuran kinerja pada kegiatan menunjukan bahwa skala pengukuran kinerja pada Dinas Perhubungan (Dishub) Kabupaten Lamandau Tahun 2022 dinyatakan berhasil.

Sedangkan nilai pencapaian sasaran juga dalam klasifikasi cukup baik dan cukup berhasil.

Meskipun pengukuran kinerja maupun pencapaian sasaran dalam klasifikasi cukup baik dan cukup 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 yang ada dalam Pencapaian Target yang telah ditetapkan :

- a. Prasaran dasar dari segi kualitas dan kuantitas belum mencukupi. Terbatasnya dana, kualitas sumber daya manusia serta teknologi yang masih rendah seperti penyedia jasa (kontraktor) yang relatif rendah, dimana penyedia jasa yang banyak melaksanakan pekerjaan dengan metode mekanis.
- b. Permasalahan dalam penyelenggaraan pemerintahan diantaranya kekurangan Pegawai Pelaksana yang mampu dalam bidang urusannya serta masih terbatasnya pejabat yang menangani bidang dan urusan pemerintahan yang begitu banyak dan komplek.
- c. Juga karena keterbatasan waktu pelaksanaan dan jadwal pelaksanaan pada beberapa kegiatan yang tidak bisa dilaksanakan sehingga mengakibatkan sisa pagu anggaran pada akhir tahun cukup besar.



BAB IV

KEBIJAKAN AKUNTANSI

IV.I Kebijakan Akuntansi

Kebijakan Akuntansi yang digunakan dalam laporan keuangan ini adalah berbasis AkruaI yaitu untuk pengakuan pendapatan, belanja, aset, kewajiban dan ekuitas dalam neraca.

1. Pendapatan

Pendapatan adalah semua penerimaan Kas Daerah (KASDA) yang menambah ekuitas dana lancar dalam periode tahun yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah. Pendapatan diakui pada saat diterima pada KASDA. Akuntansi pendapatan dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto dan tidak mencatat jumlah netto nya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).

2. Belanja

Belanja adalah semua pengeluaran kas daerah yang mengurangi ekuitas dana lancar dalam periode tahun yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah. Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari kas daerah. Khusus pengeluaran melalui Bendahara Pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Bendahara Umum Daerah (BUD).

3. Aset

Aset adalah sumber daya ekonomi yang dikuasai dan/atau dimiliki oleh pemerintah sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi dan/atau sosial di masa depan diharapkan dapat diperoleh, baik oleh pemerintah maupun masyarakat, serta dapat diukur dalam satuan uang, termasuk sumber daya non keuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumber-sumber daya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya. Aset diakui pada saat diterima dan/atau pada saat hak kepemilikan berpindah. Aset diklarifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Inventaris dan Aset Lainnya.

4. Kewajiban

Kewajiban merupakan utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.

5. Ekuitas

Ekuitas merupakan kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pemerintah.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

5.1.1 Pendapatan

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan	390.690.000,00	400.456.700,00	452.733.000,00

Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 400.456.700,00 dan Rp. 452.733.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	390.690.000,00	400.456.700,00	452.733.000,00
Pendapatan Transfer	0,00	0,00	0,00
Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah	0,00	0,00	0,00
Jumlah	390.690.000,00	400.456.700,00	452.733.000,00

5.1.1.1 Pendapatan Asli Daerah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Asli Daerah	390.690.000,00	400.456.700,00	452.733.000,00

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 395.756.700,00 dan Rp. 452.733.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00
Retribusi Daerah	387.490.000,00	395.756.700,00	452.733.000,00
Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00	0,00
Lain-lain PAD yang Sah	3.200.000,00	4.700.000,00	0,00
Jumlah	390.690.000,00	400.456.700,00	452.733.000,00

5.1.1.1.1 Pendapatan Pajak Daerah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00

Realisasi Pendapatan Pajak Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 0,00 dan Rp. 0,00.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.1.1.2 Pendapatan Retribusi Daerah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Retribusi Daerah	387.490.000,00	395.756.700,00	452.733.000,00

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 395.756.700,00 dan Rp. 452.733.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Retribusi Penyediaan Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	120.000.000,00	91.049.000,00	122.567.400,00
Retribusi Pengujian Kendaraan	200.000.000,00	287.925.700,00	251.327.200,00
Retribusi Pemakaian Kekayaan	0,00	700.000,00	0,00
Retribusi Terminal	220.000,00	530.000,00	0,00
Retribusi Pelayanan Tempat Khusus Parkir	67.270.000,00	15.552.000,00	78.838.400,00
Jumlah	387.490.000,00	395.756.700,00	452.733.000,00

5.1.1.1.3 Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00	0,00

Realisasi pendapatan pengelolaan kekayaan daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing Rp. 0,00 dan sebesar Rp. 0,00.

5.1.1.1.4 Lain-lain PAD yang sah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Lain-lain PAD yang sah	3.200.000,00	4.700.000,00	0,00

Realisasi Pendapatan Lain-Lain PAD yang Sah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 4.700.000,00 dan Rp. 0,00.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Hibah	0,00	0,00	0,00
Lain-Lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Denda Retribusi Jasa Pemakaian Kekayaan Daerah	1.000.000,00	4.700.000,00	0,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Pendapatan Denda Retribusi Tempat Khusus Parkir	2.200.000,00	0,00	0,00
Jumlah	387.490.000,00	395.756.700,00	452.733.000,00

5.1.1.2 Pendapatan Transfer

Pendapatan	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Transfer	0,00	0,00	0,00

Realisasi Pendapatan Transfer LRA pada Dinas/Badan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 per jenis adalah Rp. 0,00.

5.1.1.2.1 Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat

Pendapatan	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Transfer	0,00	0,00	0,00

Pemerintah Pusat

Realisasi Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 0,00 dan Rp. 0,00 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Tahun Anggaran 2022 dan 2021

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Dana Transfer Umum-Dana Alokasi	0,00	0,00	0,00
Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi	0,00	0,00	0,00
Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi	0,00	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00	0,00

5.1.1.2.1.2 Dana Alokasi Umum

Dana Alokasi	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Umum	0,00	0,00	0,00

Realisasi Dana Alokasi Umum Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 0,00 dan Rp. 0,00 merupakan Pendapatan Transfer dari Pemerintah Pusat yang diterima oleh Dinas/Badan selama tahun 2022 dan 2021.

Realisasi Dana Alokasi Umum Tahun Anggaran 2022 dan 2021 terdiri atas:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
DAU	0,00	0,00	0,00
DAU Tambahan Dukungan Pendanaan Kelurahan	0,00	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00	0,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.1.2.1.3 Dana Alokasi Khusus

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Dana Alokasi Khusus	0,00	0,00	0,00

Realisasi Dana Alokasi Khusus pada Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 0,00 dan Rp. 0,00 merupakan Pendapatan Transfer dari Pemerintah Pusat yang diterima oleh Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau selama tahun 2022 dan 2021.

Realisasi Pendapatan Transfer Dana Alokasi Khusus Tahun Anggaran 2022 dan 2021 terdiri atas:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
DAK Fisik-Bidang Transportasi Perdesaan-Reguler	0,00	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00	0,00

5.1.1.3 Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Lain – Lain Pendapatan Daerah yang Sah	0,00	0,00	0,00

Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp. 0,00, yaitu pendapatan hibah senilai Rp. 0,00 Sedangkan untuk 2021 sebesar Rp. 0,00.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Hibah	0,00	0,00	0,00
Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Denda Retribusi Jasa Usaha	0,00	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00	0,00

5.1.1.3.1 Pendapatan Hibah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Hibah	0,00	0,00	0,00

Pendapatan Hibah Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp. 0,00, Sedangkan untuk 2021 sebesar Rp. 0,00.

5.1.2 Belanja

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja	10.090.163.540,00	9.871.737.440,95	7.448.237.484,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 9.871.737.440,95 dan Rp. 7.448.237.484,00 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
BELANJA OPERASI	7.701.282.590,00	7.514.951.624,00	6.144.552.764,00
BELANJA MODAL	2.388.880.950,00	2.356.785.816,95	1.303.684.720,00
Jumlah	10.090.163.540,00	9.871.737.440,95	7.448.237.484,00

5.1.2.1 Belanja Operasi

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Operasi	7.701.282.590,00	7.514.951.624,00	6.144.552.764,00

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 7.514.951.624,00 dan Rp. 6.144.552.764,00, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Pegawai	3.352.704.674,00	3.284.915.244,00	3.010.078.306,00
Belanja Barang dan Jasa	4.150.077.916,00	4.032.616.880,00	3.134.474.458,00
Belanja Hibah	198.500.000,00	197.419.500,00	0,00
Jumlah	7.701.282.590,00	7.514.951.624,00	6.144.552.764,00

5.1.2.1.1 Belanja Pegawai

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Pegawai	3.352.704.674,00	3.284.915.244,00	3.010.078.306,00

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 3.284.915.244,00 dan Rp. 3.010.078.306,00, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Gaji Pokok PNS	1.430.883.650,00	1.428.152.680,00	1.355.857.260,00
Belanja Tunjangan Keluarga PNS	139.102.146,00	139.047.148,00	113.214.716,00
Belanja Tunjangan Jabatan PNS	162.837.256,00	162.210.000,00	155.730.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional PNS	39.968.754,00	39.030.000,00	38.290.000,00
Belanja Tunjangan Beras PNS	86.573.292,00	86.179.800,00	75.606.480,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	82.987.992,00	79.628.280,00	52.108.789,00
Belanja Pembulatan Gaji PNS	24.742,00	21.766,00	22.826,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	1.382.792.342,00	1.342.485.570,00	1.211.088.235,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	6.000.000,00		



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pengujian Kendaraan Bermotor	10.000.000,00		
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Terminal	11.000,00		
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha- Tempat Khusus Parkir	3.363.500,00		
Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	8.160.000,00	8.160.000,00	8.160.000,00
Jumlah	3.352.704.674,00	3.284.915.244,00	3.010.078.306,00

5.1.2.1.2 Belanja Barang dan Jasa

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Barang dan Jasa	4.150.077.916,00	4.032.616.880,00	3.134.474.458,00

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 4.032.616.880,00, dan Rp. 3.134.474.458,00, dengan rincian sebagai berikut:

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

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	107.379.025,00	105.099.440,00	49.941.750,00
Belanja Bahan-Bahan Lainnya	30.628.411,00	29.972.161,00	14.617.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	69.598.048,00	66.649.525,00	67.927.325,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	149.057.450,00	140.321.750,00	107.278.600,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	21.600.000,00	18.602.900,00	21.600.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	13.473.300,00	13.471.000,00	13.445.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	43.124.913,00	42.021.570,00	4.209.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Rapat	38.155.000,00	36.505.000,00	38.090.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	12.000.000,00	2.310.000,00	12.000.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	19.324.045,00	18.100.000,00	9.240.000,00
Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)	27.562.500,00	26.950.000,00	
Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	15.000.000,00	14.290.000,00	
Belanja Pakaian Batik Tradisional			23.375.000,00
Belanja Pakaian Olahraga	7.938.000,00	7.936.500,00	
Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	22.500.000,00	22.500.000,00	22.500.000,00
Belanja Jasa Tenaga Administrasi	242.963.000,00	230.934.242,00	242.023.256,00
Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	82.752.000,00	81.681.820,00	80.590.276,00
Belanja Jasa Tenaga Keamanan	68.760.000,00	68.760.000,00	63.030.000,00
Belanja Tagihan Telepon	19.395.200,00	18.454.000,00	16.928.000,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Tagihan Air	14.570.000,00	7.690.000,00	9.316.100,00
Belanja Tagihan Listrik	665.407.728,00	656.777.297,00	542.843.860,00
Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	17.026.000,00	15.960.000,00	16.344.000,00
Belanja Paket/Pengiriman	650.000,00	30.000,00	140.000,00
Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	57.600.000,00	45.594.400,00	11.674.300,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	30.049.440,00	27.806.688,00	27.545.320,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	3.629.856,00	2.080.638,00	1.661.331,00
Belanja Jasa Konsultansi Lainnya-Jasa Konsultansi Estimasi Nilai Lahan dan Bangunan			49.621.000,00
Belanja Bimbingan Teknis	11.000.000,00	11.000.000,00	
Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	115.960.000,00	89.181.500,00	147.352.250,00
Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Kalibrasi	138.000.000,00	136.940.700,00	129.972.370,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	6.710.000,00	6.600.000,00	6.000.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi-Alat Komunikasi Radio SSB	10.000.000,00	9.995.550,00	
Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	12.410.000,00	12.400.000,00	10.220.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	10.350.000,00	10.137.500,00	11.040.000,00
Belanja Pemeliharaan Rambu-Rambu- Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu- Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	68.000.000,00	66.544.500,00	67.056.000,00
Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	200.035.000,00	199.675.723,00	29.876.750,00
Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	10.850.000,00	9.967.800,00	10.247.600,00
Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Surya (PLTS)	1.149.900.000,00	1.145.104.500,00	392.945.000,00
Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Lainnya	0,00		704.000,00
Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Gardu Listrik-Instalasi Gardu Listrik Lainnya	200.000.000,00	198.943.575,00	299.939.875,00
Belanja Perjalanan Dinas Biasa	208.732.000,00	208.571.069,00	286.304.904,00
Belanja Perjalanan Dinas Tetap	205.447.000,00	204.574.032,00	282.314.591,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	22.540.000,00	22.481.500,00	14.560.000,00
Total	4.150.077.916,00	4.032.616.880,00	3.134.474.458,00



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.1.3 Belanja Hibah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Hibah	198.500.000,00	197.419.500,00	0,00

Realisasi Belanja Hibah Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 197.419.500,00, dan Rp. 0,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Hibah Anggaran 2022 dan 2021 Per Akun :

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	198.500.000,00	197.419.500,00	0,00
	198.500.000,00	197.419.500,00	0,00

5.1.2.2 Belanja Modal

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal	2.388.880.950,00	2.356.785.816,95	1.303.684.720,00

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

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Modal Tanah	1.018.464.000,00	1.013.869.168,00	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	357.216.950,00	343.707.075,00	787.086.000,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	80.200.000,00	79.900.000,00	0,00
Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	900.000.000,00	886.564.573,95	448.398.720,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	33.000.000,00	32.745.000,00	68.200.000,00
Total	2.388.880.950,00	2.356.785.816,95	1.303.684.720,00

5.1.2.2.1 Belanja Modal Tanah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Tanah	1.018.464.000,00	1.013.869.168,00	0,00

Realisasi Belanja Modal Tanah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 1.013.869.168,00 dan Rp. 0,00.

Rincian Belanja Modal Tanah TA 2022 sebagai berikut :

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Modal Tanah Lapangan Pengujian/Pengolahan	862.264.000,00	858.110.718,00	0,00
Belanja Modal Tanah Lapangan Terbang	156.200.000,00	155.758.450,00	0,00
Total	1.018.464.000,00	1.013.869.168,00	0,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.2.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Peralatan dan	357.216.950,00	343.707.075,00	787.086.000,00
Mesin			

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 343.707.075,00 dan Rp. 787.086.000,00.

Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Modal Kendaraan Bermotor Beroda Dua	121.000.000,00	114.698.815,00	0,00
Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	0,00	0,00	498.894.000,00
Belanja Modal Alat Ukur Universal	0,00	0,00	199.200.100,00
Belanja Modal Alat Ukur Lain-Lain	8.450.000,00	7.992.000,00	
Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	19.500.000,00	16.496.820,00	21.000.000,00
Belanja Modal Mebel	54.866.950,00	52.059.000,00	48.000.000,00
Belanja Modal Alat Komunikasi Radio SSB	13.650.000,00	12.987.000,00	0,00
Belanja Modal Recorder Display	0,00	0,00	5.000.000,00
Belanja Modal Personal Computer	102.000.000,00	101.819.190,00	0,00
Belanja Modal Peralatan Personal Computer	35.750.000,00	35.714.250,00	0,00
Belanja Modal Elektronik/Electric			14.991.900,00
Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Udara Lainnya	2.000.000,00	1.940.000,00	0,00
	357.216.950,00	343.707.075,00	787.086.000,00

5.1.2.2.3 Belanja Modal Gedung

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2021	Realisasi 2020
Gedung	80.200.000,00	79.900.000,00	0,00

Realisasi Belanja Modal Gedung Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 79.900.000,00 dan Rp. 0,00.

Rincian Belanja Modal Gedung TA 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Modal Bangunan Gedung Terminal/Pelabuhan/Bandara	40.000.000,00	39.850.000,00	0,00
Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	40.200.000,00	40.050.000,00	0,00
	80.200.000,00	79.900.000,00	0,00



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.2.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Jalan, Irigasi dan Jaringan	900.000.000,00	886.564.573,95	448.398.720,00

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 886.564.573,95 dan Rp. 448.398.720,00.

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

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Modal Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Surya (PLTS)	200.000.000,00	198.567.000,00	149.303.000,00
Belanja Modal Jaringan Listrik Lainnya	700.000.000,00	687.997.573,95	299.095.720,00
Total	900.000.000,00	886.564.573,95	448.398.720,00

5.1.2.2.5 Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	Anggaran	Realisasi 2021	Realisasi 2020
	33.000.000,00	32.745.000,00	68.200.000,00

Realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 32.745.000,00 dan Rp 68.200.000,00.

Rincian Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran2022	Realisasi2022	Realisasi2021
Belanja Modal Software	33.000.000,00	32.745.000,00	68.200.000,00
Total	33.000.000,00	32.745.000,00	68.200.000,00

5.1.3 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	(9.699.473.540,00)	(9.471.280.740,95)	(6.995.504.484,00)

5.2 Penjelasan Pos-Pos Neraca

Neraca Dinas/Badan Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau Tahun 2022 terdiri dari pos-pos yang menggambarkan kondisi harta atau Aset sebesar Rp. 17.928.918.756,25 , Kewajiban sebesar Rp. 99.664.318, dan Ekuitas sebesar Rp. 17.829.254.438,25.

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.2.1. Aset

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset	17.928.918.756,25	17.868.949.098,30

Total saldo Aset Dinas Perhubungan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 17.928.918.756,25 atau naik sebesar Rp. 59.969.657,95 dari tahun 2021 dengan perincian sebagai berikut :

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lancar	5.892.367,00	499.681.300,00	(98,82)	(493.788.933)
Investasi Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Aset Tetap	17.786.422.479,25	17.208.355.488,30	3,36	578.066.990,95
Aset Lainnya	136.603.910,00	160.912.310,00	(15,11)	(24.308.400,00)
Jumlah	17.928.918.756,25	17.868.949.098,30	0,34	59.969.657,95

5.2.1.1 Aset Lancar

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Lancar	5.892.367,00	499.681.300,00

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 Perhubungan Kabupaten Lamandau per tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 5.892.367,00 atau turun sebesar Rp. 493.788.933,00 dari saldo tahun sebelumnya sebesar Rp. 499.681.300,00 disajikan sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Piutang Retribusi Daerah	1.120.000,00	0,00	100,00	1.120.000,00
Beban dibayar dimuka	4.772.367,00	787.300,00	506,17	3.985.067,00
Persediaan	0,00	498.894.000,00	(100,00)	(498.894.000,00)
Jumlah	5.892.367,00	499.681.300,00	(98,82)	(493.788.933,00)

5.2.1.1.1. Piutang Pendapatan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Piutang Pendapatan	1.120.000,00	0,00

Piutang pendapatan merupakan hak pemerintah Kabupaten Lamandau terhadap penerimaan kas, baik yang berasal dari pendapatan pajak, pendapatan retribusi dan bagi hasil dari pemerintah provinsi Kalimantan Tengah yang telah keluar Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD) atau Dokumen yang dipersamakan sehingga timbul tagihan atas hak Pemerintah Daerah melalui SOPD terkait dan SK Gubernur untuk Bagi Hasil, rincian disajikan sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Piutang Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang Retribusi	1.120.000,00	0,00	100,00	1.120.000,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Piutang Transfer Bagi Hasil Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang BLUD	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	1.120.000,00	0,00	100,00	1.120.000,00

5.2.1.1.2. Beban Dibayar Dimuka

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Beban Dibayar Dimuka	4.772.367,00	787.300,00

Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 4.772.367,00, dan saldo beban dibayar dimuka per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 787.300,00,

Adapun Rincian Beban Dibayar Dimuka, sebagai berikut :

Uraian	Saldo 31 Des 2022	saldo 31 Des 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Beban Dibayar Dimuka	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Pajak Dibayar Di Muka	4.772.367,00	787.300,00	506,17	3.985.067,00
Jumlah	4.772.367,00	787.300,00	506,17	3.985.067,00

Adapun rincian sebagai berikut

Beban Pajak Dibayar Di Muka

Uraian	Saldo 31 Des 2022	saldo 31 Des 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Pajak Mobil	3.957.075,00	499.000,00	693,00	3.458.075,00
Pajak Sepeda Motor	815.292,00	288.300,00	182,79	526.992,00
Jumlah	4.772.367,00	787.300,00	506,17	3.985.067,00

5.2.1.1.3. Persediaan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Persediaan	0,00	498.894.000,00

Saldo persediaan sebesar Rp. 0,00 merupakan saldo persediaan 31 Desember 2022 dan saldo persediaan per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 498.894.000,00.

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau
Laporan Persediaan Per 31 Desember 2022

No	Uraian	Jumlah	
1	Persediaan per 31 Desember 2022		498.894.000,00
2	Koreksi tahun berjalan atas persediaan awal		0,00
3	Saldo persediaan setelah koreksi (1+2)		498.894.000,00
4	Ditambah:		
5	Belanja persediaan LRA 2022	522.229.846,00	
6	Belanja persediaan belum dibayar (utang belanja)	0,00	
7	Belanja persediaan BOS/BLUD	0,00	
8	Penerimaan Reklas persediaan dari aset tetap peralatan dan mesin	41.611.000,00	
9	Jumlah tambahan persediaan (5+6+7+8)	563.840.846,00	
10	Dikurangi:		
11	Pembayaran utang belanja persediaan LRA 2022	0,00	
12	Pengeluaran hibah persediaan	498.894.000,00	
13	Jumlah tambahan persediaan bersih (11+12)	0,00	
14	Jumlah persediaan yang siap digunakan (3+9+13)		563.840.846,00
15	Beban persediaan (lihat laporan Operasional)		(563.840.846,00)
16	Persediaan tahun 2021 (14+15)		0,00

Persediaan per 31 Desember 2022 dapat dilihat pada tabel sebagai berikut :

Uraian	Saldo2022	Saldo2021	naik / turun	
			%	(Rp)
Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2.1.2. Aset Tetap

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tetap	17.786.422.479,25	17.208.355.488,30

Saldo Aset Tetap DinasPerhubungan per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp. 17.786.422.479,25, mengalami kenaikan sebesar Rp. 578.066.990,95, dibandingkan dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Tanah	6.618.367.008,00	5.760.256.290,00	14,90	858.110.718,00
Peralatan dan Mesin	15.913.190.826,80	15.611.094.751,80	1,94	302.096.075,00
Gedung dan Bangunan	7.603.826.210,00	7.523.926.210,00	1,06	79.900.000,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	15.728.111.570,25	14.685.788.546,30	7,10	1.042.323.023,95

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tetap Lainnya	3.379.204.500,00	3.379.204.500,00	0,00	0,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	783.835.000,00	783.835.000,00	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	(32.240.112.635,80)	(30.535.749.809,80)	(5,58)	(1.704.362.826,00)
Jumlah	17.786.422.479,25	17.208.355.488,30	3,36	578.066.990,95

Saldo Awal 1 Januari 2022

17.208.355.488,30

Penambahan :

Belanja Modal 2021

2.324.040.816,95

Koreksi Pencatatan aset tetap

0,00

Mutasi masuk dari SOPD

0,00

Reklas dari belanja barang dan jasa

0,00

Reklas Dari Ekstrakompatabel

0,00

Penambahan bukan pengadaan (Hibah)

0,00

Reklas aset tetap di skpd

0,00

Koreksi Ekuitas Akumulasi Penyusutan Aset

0,00

Tetap

0,00

Jumlah Penambahan

2.324.040.816,95

Pengurangan :

• Reklas keluar ke beban Barang dan jasa

1.411.611.000,00

• Koreksi Ekuitas Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

0,00

• Beban penyusutan

1.704.362.826,00

• Belanja Modal Aset Tidak Berwujud

0,00

• Mutasi keluar ke SOPD lain

0,00

• Reklas aset tetap dan aset lainnya

0,00

• Penghapusan Aset Tetap dan Sapi karena terjual/mati

0,00

• Reklas keluar ke persediaan (barang yang akan diserahkan ke masyarakat yaitu mobil)

0,00

Jumlah Pengurangan

1.745.973.826,00

Jumlah (1+2-3)**17.786.422.479,25**

Penjelasan lebih lanjut mengenai aset tetap adalah sebagai berikut:

5.2.1.2.1. Tanah

Tanah	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	6.618.367.008,00	5.760.256.290,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Saldo Aset Tanah Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 6.618.367.008,00 mengalami penambahan sebesar Rp. 858.110.718,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2021		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Tanah	5.760.256.290,0 0	0,00	858.110.718,0 0	6.618.367.008,00	858.110.718,0 0
Jumlah	5.760.256.290,0 0	0,00	858.110.718,0 0	6.618.367.008,00	858.110.718,0 0

Penambahan sebesar Rp. 858.110.718,00 terjadi karena adanya penambahan aset tanah di Kecamatan yang di limpahkan menjadi aset desa.

Tanah	5.760.256.290,00
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Tanah)	1.013.869.168,00
Jumlah Penambahan	1.013.869.168,00
Pengurangan :	
• Reklas ke KIB D Jalan, Jaringan dan Irigasi Berupa Pekerjaan Parit Gajah	155.758.450,00
Jumlah Pengurangan	155.758.450,00
Jumlah (1+2-3)	6.618.367.008,00

5.2.1.2.2. Peralatan dan Mesin

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Peralatan dan Mesin	15.913.190.826,80	15.611.094.751,80

Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 15.913.190.826,80, mengalami peningkatan sebesar Rp. 302.096.075,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Peralatan dan Mesin	15.611.094.751,8 0	41.611.000,00	343.707.075,00	15.913.190.826,8 0	302.096.075,00
Jumlah	15.611.094.751,8 0	41.611.000,00	343.707.075,00	15.913.190.826,8 0	302.096.075,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Penambahan sebesar, Rp. 343.707.075,00 pengurangan sebesar Rp. 41.611.000,00 dengan rincian sebagai berikut :

	15.611.094.751,80
Peralatan dan Mesin	
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Peralatan dan Mesin)	343.707.075,00
Jumlah Penambahan	343.707.075,00
Pengurangan :	
• Reklas ke Barang dan Jasa	41.611.000,00
Jumlah Pengurangan	41.611.000,00
Jumlah	15.913.190.826,80

5.2.1.2.3. Gedung dan Bangunan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Gedung dan Bangunan	7.603.826.210,00	7.523.926.210,00

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 7.603.826.210,00, mengalami peningkatan sebesar Rp. 79.900.000,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Gedung dan Bangunan	7.523.926.210,00	0,00	79.900.000,00	7.603.826.210,00	79.900.000,00
Jumlah	7.523.926.210,00	0,00	79.900.000,00	7.603.826.210,00	79.900.000,00

Penambahan sebesar Rp. 79.900.000,00 dan pengurangan sebesar Rp. 0,00 dengan rincian sebagai berikut :

Gedung dan Bangunan	7.523.926.210,00
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Gedung dan Bangunan)	79.900.000,00
Koreksi Saldo Awal (atas temuan BPK)	
Jumlah Penambahan	79.900.000,00
Pengurangan :	
Jumlah Pengurangan	(0,00)
Jumlah (1+2-3)	7.603.826.210,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.2.1.2.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Jalan, Irigasi dan Jaringan	15.728.111.570,25	14.685.788.546,30

Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 15.728.111.570,25 mengalami peningkatan sebesar Rp. 448.398.720,00, dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2021		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Jalan, Irigasi dan Jaringan	14.685.788.546,3 0	0,00	1.042.323.023,95	15.728.111.570,25	1.042.323.023,9 5
Jumlah	14.685.788.546,3 0	0,00	1.042.323.023,95	15.728.111.570,25	1.042.323.023,9 5

Penambahan sebesar Rp. 1.042.323.023,95 dan pengurangan sebesar (Rp. 0,00) dengan rincian sebagai berikut :

Jalan, Irigasi dan Jaringan	14.685.788.546,30
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan)	886.564.573,95
• Reklas Dari KIB A Tanah Pekerjaan Parit Gajah Tanah Bandara	155.758.450,00
Jumlah Penambahan	1.042.323.023,95
Pengurangan :	
Jumlah Pengurangan	(0,00)
Jumlah (1+2-3)	15.728.111.570,25

5.2.1.2.5. Aset Tetap Lainnya

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tetap Lainnya	3.379.204.500,00	3.379.204.500,00

Saldo Aset Tetap Lainnya Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 3.379.204.500,00, mengalami peningkatan sebesar Rp. 0,00, dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Aset Tetap Lainnya	3.379.204.500,00	0,00	0,00	3.379.204.500,00	0,00
Jumlah	3.379.204.500,00	0,00	0,00	3.379.204.500,00	0,00

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

Aset Tetap Lainnya 3.379.204.500,00
 Penambahan :

Jumlah Penambahan 0,00
 Pengurangan:

Jumlah Pengurangan 0,00
Jumlah 3.379.204.500,00

5.2.1.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Konstruksi Dalam Pengerjaan	783.835.000,00	783.835.000,00

Saldo Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 783.835.000,00, mengalami peningkatan sebesar Rp. 0,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Konstruksi Dalam Pengerjaan	783.835.000,00	0,00	0,00	783.835.000,00	0,00
Jumlah	783.835.000,00	0,00	0,00	783.835.000,00	0,00

Berikut Rincian Kontruksi dalam Pengerjaan:

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Saldo per 31/12/2022
Konstruksi Dalam Pengerjaan Gedung dan Bangunan . (Belum selesai karena pembangunan bandara belum di bangun.)	783.835.000,00	783.835.000,00
Jumlah	783.835.000,00	783.835.000,00

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

Konstruksi Dalam Pengerjaan 783.835.000,00
 Penambahan :



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Jumlah Penambahan 0,00
Pengurangan :

Jumlah Pengurangan 0,00
Jumlah 783.835.000,00

5.2.1.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Akumulasi Penyusutan	(32.240.112.635,00)	(30.535.749.809,80)

Saldo Aset Akumulasi Penyusutan Dinas Perhubungan per 31 Desember 2022 adalah sebesar (32.240.112.635,00) mengalami peningkatan sebesar (Rp. 1.704.362.825,20) dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengur angan	Penambahan		
Akumulasi Penyusutan	(30.535.749.809,80)	0,00	(1.704.362.825,20)	(32.240.112.635,00)	(1.704.362.826,00)
Jumlah	(28.248.992.456,80)	0,00	(1.704.362.825,20)	(32.240.112.635,00)	(1.704.362.826,00)

Penambahan sebesar (1.704.362.826,00) dan pengurangan sebesar (Rp. 0,00) dengan rincian sebagai berikut:

Akumulasi Penyusutan (30.535.749.809,80)

Penambahan :

- Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin (455.298.652,00)
- Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan (348.314.823,00)
- Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi (900.749.351,00)

Jumlah Penambahan (1.704.362.826,00)

Pengurangan :

Jumlah Pengurangan (0,00)

Jumlah (1+2-3) (32.240.112.635,00)

5.2.1.3. Aset Lainnya

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Lainnya	136.603.910,00	160.912.310,00

Nilai Saldo Aset Lainnya Rp. 136.603.910,00, terdiri atas akumulasi Aset yang dibatasi penggunaannya, Tagihan TP/TGR, Aset Tak Berwujud, Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud, dan Aset Lain-lain.

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Dibandingkan dengan saldo Aset Lainnya sebelum sebesar Rp. 160.912.310,00 terdapat kenaikan sebesar Rp. 24.308.400,00 yang secara ringkas dapat dilihat dalam tabel berikut:

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tak Berwujud	276.947.698,00	244.202.698,00	13,40	32.740.000,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(193.510.455,00)	(136.457.055,00)	(41,81)	(57.053.400,00)
Aset Lain-lain	203.000.000,00	203.000.000,00	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	(149.833.333,00)	(149.833.333,00)	0,00	0,00
Jumlah	136.603.910,00	160.912.310,00	(15,11)	(24.313.400,00)

5.2.1.3.1. Aset Tak Berwujud

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tak Berwujud	276.947.698,00	244.202.698,00

Saldo Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 276.947.698,00, mengalami kenaikan sebesar Rp. 32.745.000,00.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tak Berwujud	276.947.698,00	244.202.698,00	13,40	32.745.000,00
Jumlah	276.947.698,00	244.202.698,00	13,40	32.745.000,00

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

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Akumulasi Amortisasi	Nilai buku
		Penambahan	Pengurangan		
Aset Tak Berwujud	244.202.698,00	32.745.000,00	0,00	(193.510.455,00)	83.437.243,00
Jumlah	244.202.698,00	32.745.000,00	0,00	(193.510.455,00)	83.437.243,00

Berikut Rincian Aset Tidak Berwujud:

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Saldo per 31/12/2021
Software	276.947.698,00	244.202.698,00
Jumlah	276.947.698,00	244.202.698,00

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

Saldo Awal	244.202.698,00
Penambahan	
Belanja Modal (Pengadaan Software PKB)	32.745.000,00
Jumlah Penambahan	32.745.000,00
Pengurangan	0,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Jumlah Pengurangan	0,00
Jumlah	276.947.698,00

5.2.1.3.2. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	31 Desember 2022 (193.510.455,00)	31 Desember 2021 (136.457.055,00)
--	--------------------------------------	--------------------------------------

Saldo akumulasi aset tidak berwujud per 31 Desember 2021 sebesar Rp. (193.510.455,00) dan 31 Desember 2021 sebesar Rp. (136.457.055,00)

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(136.457.055,00)	0,00	(57.053.400,00)	(193.510.455,00)	(57.053.400,00)
Jumlah	(136.457.055,00)	0,00	(57.053.400,00)	(193.510.455,00)	(57.053.400,00)

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

Saldo Awal	(136.457.055,00)
Penambahan beban amortisasi tahun berjalan	(57.053.400,00)
Jumlah Penambahan	(57.053.400,00)
Pengurangan	0,00
Jumlah Pengurangan	0,00
Jumlah (1+2-3)	(193.510.455,00)

5.2.1.3.3. Aset Lain-lain

Aset Lain-lain	31 Desember 2022 203.000.000,00	31 Desember 2021 203.000.000,00
----------------	------------------------------------	------------------------------------

Akun ini berisi hasil reklasifikasi barang-barang yang sebelumnya masuk ke dalam kelompok aset tetap berdasarkan hasil inventarisasi seperti kondisi barang rusak berat dan obat expired. Saldo per 31 desember 2022 sebesar Rp. 203.000.000,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 0,00

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	203.000.000,00	203.000.000,00	0,00	0,00
Jumlah	203.000.000,00	203.000.000,00	0,00	0,00

Berikut Rincian Aset Lain-lain:

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Saldo per 31/12/2022
Aset Rusak Berat/Usang	203.000.000,00	203.000.000,00
DII	0,00	0,00
Jumlah	203.000.000,00	203.000.000,00

5.2.1.3.4. Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(149.833.333,00)	(149.833.333,00)

Saldo akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 149.833.333,00 dan 31 Desember 2021 sebesar Rp. 149.833.333,00.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	(149.833.333,00)	(149.833.333,00)	0,00	(0,00)
Jumlah	(149.833.333,00)	(149.833.333,00)	0,00	(0,00)

5.3.1 Kewajiban

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban	99.664.318,00	106.589.576,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp. 99.664.318,00 mengalami penurunan sebesar Rp. 6.925.258,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban Jangka Pendek	99.664.318,00	106.589.576,00	(6,94)	(6.925.258,00)
Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	99.664.318,00	106.589.576,00	(6,94)	(6.925.258,00)

5.3.2.1 Kewajiban Jangka Pendek

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban Jangka Pendek	99.664.318,00	106.589.576,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp. 99.664.318,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. (6.925.258,00) dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2021	31 Desember 2020	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang Beban	99.664.318,00	106.589.576,00	(6,94)	(6.925.258,00)
Jumlah	99.664.318,00	106.589.576,00	(6,94)	(6.925.258,00)



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.3.2.1.1 Utang Beban

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Utang Beban	99.664.318,00	106.589.576,00

Saldo utang beban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp. 99.664.318,00 mengalami penurunan sebesar Rp. (6.925.258,00) dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang beban	99.664.318,00	106.589.576,00	(6,94)	(6.925.258,00)
Jumlah	99.664.318,00	106.589.576,00	(6,94)	(6.925.258,00)

Rincian Utang Beban Pegawai sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2022	31 Des 2021
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja Ub.Desember 2022	99.664.318,00	106.589.576,00
Jumlah	99.664.318,00	106.589.576,00

5.3.2 Ekuitas

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Ekuitas	17.829.254.438,00	17.762.359.522,30

Saldo ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 17.829.254.438,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 66.894.915,70 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Ekuitas	17.829.254.438,00	17.762.359.522,30	0,37	66.894.915,70
Jumlah	17.829.254.438,00	17.762.359.522,30	0,38	66.894.915,70

5.3.3 Kewajiban dan Ekuitas

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban dan Ekuitas	17.928.918.756,00	17.868.949.098,30

Saldo kewajiban dan ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 17.928.918.756,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 59.969.657,70 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban dan Ekuitas	17.928.918.756,00	17.868.949.098,30	0,34	59.969.657,70
Jumlah	17.928.918.756,00	17.868.949.098,30	0,34	59.969.657,70

5.3 Kegiatan Operasional

5.4.1 Pendapatan-LO

Laporan Operasional (LO) menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas pelaporan yang tercerminkan dalam pendapatan-LO, Beban, dan *Surplus/Defisit* operasional dari suatu entitas pelaporan yang penyajiannya disandingkan dengan periode sebelumnya.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

LO digunakan dalam mengevaluasi pendapatan-LO dan Beban untuk menjalankan suatu unit atau seluruh entitas pemerintahan. Berkaitan dengan kebutuhan pengguna tersebut, Laporan Operasional menyediakan informasi sebagai berikut:

1. Berguna dalam memprediksi pendapatan-LO yang akan diterima untuk mendanai kegiatan pemerintah pusat dan daerah dalam periode mendatang dengan cara menyajikan laporan secara komparatif;
2. Mengenai besarnya beban yang harus ditanggung oleh pemerintah untuk menjalankan pelayanan;
3. Mengenai operasi keuangan secara menyeluruh yang berguna dalam mengevaluasi kinerja pemerintah dalam hal efisiensi, efektifitas, dan kehematan perolehan dan penggunaan sumber daya ekonomi;
4. Mengenai penurunan ekuitas (bila defisit operasional), dan peningkatan ekuitas (bila surplus operasional).

LO disusun untuk melengkapi laporan dari siklus akuntansi berbasis akrual (*full accrual accounting cycle*) sehingga penyusunan Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca mempunyai keterkaitan yang dapat dipertanggungjawabkan.

Pendapatan LO adalah pendapatan yang menjadi hak pemerintah Kabupaten Lamandau dan telah diklasifikasikan menurut asal dan jenis pendapatan, yaitu Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan yang Sah, dengan realisasi dalam Tahun Anggaran 2021 dan 2020 sebagai berikut.

Uraian	2022	2021	Kenaikan /(Penurunan)	%
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	401.576.700,00	452.733.000,00	(51.156.300,00)	(11,30)
Pendapatan Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Retribusi Daerah	401.576.700,00	452.733.000,00	(51.156.300,00)	(11,30)

5.4.1.1 Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Rekening ini menggambarkan realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Laporan Operasional untuk periode TA 2022. Pendapatan Asli Daerah pada tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 401.576.700,00 dengan rincian sebagai berikut :

Pendapatan Asli Daerah (PAD)	2022 (Rp)
Pendapatan Pajak Daerah	0,00
Pendapatan Retribusi Daerah	396.876.700,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	4.7000.000,00
Lain-lain PAD Yang Sah	
Jumlah	401.576.700,00

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

1) Pendapatan Pajak Daerah

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



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

2) Pendapatan Retribusi Daerah

Retribusi Daerah dipungut dan dikelola oleh SOPD Penghasil yang tarifnya ditetapkan melalui Perda, Pendapatan Retribusi Daerah terkait langsung dengan pelayanan kepada masyarakat yang diberikan oleh Pemerintah Kabupaten Lamandau. Pemungutan Retribusi Daerah Kabupaten Lamandau didasarkan atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah. Pendapatan Retribusi Daerah pada tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 396.876.700,00, dan pada tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 452.733.000,00.

3) Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

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

4) Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah

Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah merupakan pendapatan diluar pendapatan pajak retribusi dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan dan realisasi penerimaan Lain-Lain PAD Yang Sah untuk periode TA 2022 sebesar Rp. 4.7000.000,00 dan untuk periode tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 0,00.

5.4.2 Beban-LO

Beban LO merupakan belanja atau beban yang telah sudah benar-benar dimanfaatkan dan terjadi pada tahun berkenaan di Daerah Kabupaten Lamandau, dengan realisasi dalam tahun 2022 sebesar Rp. 9.805.965.525,00 tahun 2021 sebesar Rp. 7.994.333.557,00 dan dapat diuraikan sebagai berikut.

JENIS_BEBAN	Realisasi2022	Realisasi2021
Beban Pegawai	3.278.751.986,00	3.009.043.124,00
Beban Persediaan	563.840.846,00	361.723.675,00
Beban Jasa	1.184.522.018,00	1.061.095.896,00
Beban Pemeliharaan	1.885.491.348,00	1.105.353.845,00
Beban Perjalanan Dinas	435.626.601,00	583.179.495,00
Beban Hibah	696.313.500,00	
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	455.298.652,00	530.441.402,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	348.314.823,00	347.981.906,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	900.749.351,00	959.224.426,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	57.053.400,00	36.289.788,00
Total	9.805.962.525,00	7.994.333.557,00

5.4.2.1 Beban Operasi

Rekening ini menggambarkan realisasi Beban Operasi pada Laporan Operasional untuk Tahun 2022. Beban Operasi pada tahun 2022 sebesar Rp. 9.805.962.525,00 dan tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 7.994.333.557,00, dengan rincian sebagai berikut:

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



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

JENIS BEBAN	Realisasi2022	Realisasi2021
Beban Pegawai	3.278.751.986,00	3.009.043.124,00
Beban Persediaan	563.840.846,00	361.723.675,00
Beban Jasa	1.184.522.018,00	1.061.095.896,00
Beban Pemeliharaan	1.885.491.348,00	1.105.353.845,00
Beban Perjalanan Dinas	435.626.601,00	583.179.495,00
Beban Hibah	696.313.500,00	
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	455.298.652,00	530.441.402,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	348.314.823,00	347.981.906,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	900.749.351,00	959.224.426,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	57.053.400,00	36.289.788,00
Total	9.805.962.525,00	7.994.333.557,00

5.4.2.1.1 Beban Pegawai

Beban Pegawai merupakan Beban Pegawai periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 3.278.751.986,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 269.708.862,00, atau 8,96% bila dibandingkan dengan beban pegawai tahun 2021 sebesar Rp. 3.009.043.124,00. 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 2021 dan tidak termasuk pembayaran atas belanja pegawai tahun sebelumnya dikurangi dengan belanja pegawai yang dikapitalisasi menjadi aset tetap dan ditambah dengan utang belanja pegawai yang terjadi pada tahun 2022.

Rincian Beban Pegawai tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut:

Uraian	saldo 31 Des 2021	saldo 31 Des 2020	Kenaikan/Penurunan	%
Beban Gaji Pokok PNS	1.428.152.680,00	1.355.857.260,00	72.295.420,00	5,33
Beban Tunjangan Keluarga PNS	139.047.148,00	113.214.716,00	25.832.432,00	22,82
Beban Tunjangan Jabatan PNS	162.210.000,00	155.730.000,00	6.480.000,00	4,16
Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	39.030.000,00	38.290.000,00	740.000,00	1,93
Beban Tunjangan Beras PNS	86.179.800,00	75.606.480,00	10.573.320,00	13,98
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	79.628.280,00	52.108.789,00	27.519.491,00	52,81
Beban Pembulatan Gaji PNS	21.766,00	22.826,00	(1.060,00)	(4,64)
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	1.336.322.312,00	1.210.053.053,00	126.269.259,00	10,44
Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	8.160.000,00	8.160.000,00	0,00	0,00
Jumlah	3.278.751.986,00	3.009.043.124,00	269.708.862,00	8,96

5.4.2.1.2 Beban Persediaan

Beban Persediaan merupakan Beban Persediaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp. 563.840.846,00, dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 202.117.171,00 atau 55,8% bila dibandingkan dengan beban persediaan tahun 2021 sebesar Rp. 361.723.675,00, dengan rincian sebagai berikut.

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi2022	Realisasi2021	Kenaikan_Penurunan	Persentase_Kenaikan_Penurunan
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	105.099.440,00	49.941.750,00	55.157.690,00	110,44
Beban Bahan-Bahan Lainnya	29.972.161,00	14.617.000,00	15.355.161,00	105,05
Beban Suku Cadang-Suku Cadang Lainnya	14.696.000,00		14.696.000,00	0,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	66.649.525,00	67.927.325,00	(1.277.800,00)	(1,88)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	140.321.750,00	107.278.600,00	33.043.150,00	30,80
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	18.602.900,00	21.600.000,00	(2.997.100,00)	(13,88)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	13.471.000,00	13.445.000,00	26.000,00	0,19
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas	1.940.000,00		1.940.000,00	0,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	42.021.570,00	4.209.000,00	37.812.570,00	898,37
Beban Makanan dan Minuman Rapat	36.505.000,00	38.090.000,00	(1.585.000,00)	(4,16)
Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	2.310.000,00	12.000.000,00	(9.690.000,00)	(80,75)
Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	18.100.000,00	9.240.000,00	8.860.000,00	95,89
Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)	26.950.000,00		26.950.000,00	0,00
Beban Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	14.290.000,00		14.290.000,00	0,00
Beban Pakaian Batik Tradisional		23.375.000,00	(23.375.000,00)	(100,00)
Beban Pakaian Olahraga	7.936.500,00		7.936.500,00	0,00
Beban Persediaan Ekstrakomptabel	24.975.000,00		24.975.000,00	0,00
Jumlah	563.840.846,00	361.723.675,00	202.117.171,00	55,88

5.4.2.1.3 Beban Jasa

Beban Jasa merupakan Beban Jasa yang meliputi antara lain jasa konsultan, listrik, air, telepon, internet dan lainnya, periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 terealisasi sebesar Rp. 1.184.522.018,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 123.426.122,00 atau 11,63% bila dibandingkan dengan beban jasa tahun 2021 sebesar Rp. 1.061.095.896,00 dengan rincian sebagai berikut:



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi2022	Realisasi2021	Kenaikan_Penurunan	Persentase_Kenaikan_Penurunan
Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	22.500.000,00	22.500.000,00	0,00	0,00
Beban Jasa Tenaga Administrasi	230.934.242,00	217.180.526,00	13.753.716,00	6,33
Beban Jasa Tenaga Kebersihan	81.681.820,00	80.590.276,00	1.091.544,00	1,35
Beban Jasa Tenaga Keamanan	68.760.000,00	63.030.000,00	5.730.000,00	9,09
Beban Tagihan Telepon	18.454.000,00	16.928.000,00	1.526.000,00	9,01
Beban Tagihan Air	6.928.000,00	10.078.100,00	(3.150.100,00)	(31,26)
Beban Tagihan Listrik	656.777.297,00	542.843.860,00	113.933.437,00	20,99
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	15.960.000,00	16.344.000,00	(384.000,00)	(2,35)
Beban Paket/Pengiriman	30.000,00	140.000,00	(110.000,00)	(78,57)
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	41.609.333,00	12.633.483,00	28.975.850,00	229,36
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	27.806.688,00	27.545.320,00	261.368,00	0,95
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	2.080.638,00	1.661.331,00	419.307,00	25,24
Beban Jasa Konsultansi Lainnya- Jasa Konsultansi Estimasi Nilai Lahan dan Bangunan		49.621.000,00	(49.621.000,00)	(100,00)
Beban Bimbingan Teknis	11.000.000,00		11.000.000,00	0,00
Jumlah	1.184.522.018,00	1.061.095.896,00	123.426.122,00	11,63

5.4.2.1.4 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan merupakan Beban Pemeliharaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 1.885.491.348,00 dan kenaikan sebesar Rp. 780.137.503,00 atau 70,58% bila dibandingkan dengan beban pemeliharaan tahun 2021 sebesar Rp. 1.105.353.845,00.

Rincian Beban Pemeliharaan tahun 2022 dan tahun 2021 sebagai berikut:

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi2022	Realisasi2021	Kenaikan_Penurunan	Persentase_Kenaikan_Penurunan
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	89.181.500,00	147.352.250,00	(58.170.750,00)	(39,48)
Beban Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Kalibrasi	136.940.700,00	129.972.370,00	6.968.330,00	5,36
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	6.600.000,00	6.000.000,00	600.000,00	10,00
Beban Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi-Alat Komunikasi Radio SSB	9.995.550,00		9.995.550,00	0,00
Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	12.400.000,00	10.220.000,00	2.180.000,00	21,33
Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	10.137.500,00	11.040.000,00	(902.500,00)	(8,17)
Beban Pemeliharaan Rambu-Rambu-Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	66.544.500,00	67.056.000,00	(511.500,00)	(0,76)
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	199.675.723,00	29.876.750,00	169.798.973,00	568,33
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	9.967.800,00	10.247.600,00	(279.800,00)	(2,73)
Beban Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Surya (PLTS)	1.145.104.500,00	392.945.000,00	752.159.500,00	191,42
Beban Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Lainnya		704.000,00	(704.000,00)	(100,00)
Beban Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Gardu Listrik-Instalasi Gardu Listrik Lainnya	198.943.575,00	299.939.875,00	(100.996.300,00)	(33,67)
Jumlah	1.885.491.348,00	1.105.353.845,00	780.137.503,00	70,58

5.4.2.1.5 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 dengan realisasi sebesar Rp. 435.626.601,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp 147.552.894,00 atau 25,30% bila dibandingkan dengan beban perjalanan dinas tahun 2021 sebesar Rp. 583.179.495,00. Beban Perjalanan meliputi Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah dan Perjalanan Dinas Dalam Daerah dengan rincian sebagai berikut.

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

URAIAN	Realisasi2022	Realisasi2021	Kenaikan_Penurunan	Persentase_Kenaikan_Penurunan
Beban Perjalanan Dinas Biasa	208.571.069,00	286.304.904,00	(77.733.835,00)	(27,15)
Beban Perjalanan Dinas Tetap	204.574.032,00	282.314.591,00	(77.740.559,00)	(27,54)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	22.481.500,00	14.560.000,00	7.921.500,00	54,41
Total	435.626.601,00	583.179.495,00	(147.552.894,00)	(25,30)

5.4.2.1.6 Beban Hibah

Beban Hibah merupakan Beban Hibah periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 0,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 696.313.500,00 atau 100,00% bila dibandingkan dengan beban hibah tahun 2021 sebesar Rp. 0,00. Beban Hibah pada Pemerintah Daerah Kabupaten Lamandau adalah Barang Yang Akan Diserahkan kepada Masyarakat dan Uang diberikan kepada pihak ketiga, dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi2022	Realisasi2021	Kenaikan_Penurunan	Persentase_Kenaikan_Penurunan
Beban Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	696.313.500,00	0,00	696.313.500,00	0,00
	696.313.500,00	0,00	696.313.500,00	100 %

5.4.2.1.7 Beban Penyusutan

Beban Penyusutan adalah beban yang berasal dari aset tetap berdasarkan masa manfaat, aset tetap tahun 2022 sudah dilakukan penyusutan sampai dengan posisi per 31 Desember 2022 sesuai dengan kebijakan akuntansi Pemerintah Kabupaten Lamandau. Total Beban Penyusutan Tahun 2022 sebesar Rp. 1.704.362.826,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp (133.284.908,00) atau (7,25) % bila dibandingkan dengan Beban Penyusutan tahun 2021 sebesar Rp. 1.837.647.734,00. Rincian Beban Penyusutan per SOPD tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut.

Beban Penyusutan sebagai berikut:

JENIS_BEBAN	Realisasi2022	Realisasi2021	Kenaikan/Penurunan	Persentase_Kenaikan_Penurunan
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	455.298.652,00	530.441.402,00	(75.142.750,00)	(14,17)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	348.314.823,00	347.981.906,00	332.917,00	0,10
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	900.749.351,00	959.224.426,00	(58.475.075,00)	(6,10)
	1.704.362.826,00	1.837.647.734,00	(133.284.908,00)	(7,25)

5.4.2.1.8 Beban Amortisasi

Beban Amortisasi adalah beban yang berasal dari Aset Tidak Berwujud yang diamortisasi sesuai masa manfaatnya, tahun 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 57.053.400,00 dan Rp. 36.289.788,00, dengan rincian:

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Jenis Beban	Uraian	Realisasi2022	Realisasi2021	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud – lisensi dan Frenchise	57.053.400,00	32.500.899,00	24.552.501,00	75,54
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud-Software	0,00	3.788.889,00	(3.788.889,00)	(100,00)
Jumlah		57.053.400,00	36.289.788,00	20.763.612,00	(57,22)

5.4.2.2 Surplus/Defisit LO

Surplus/Defisit dari Operasi merupakan adalah selisih antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan dari kegiatan operasi. Surplus/Defisit dari Operasi selama periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Surplus/Defisit LO	2022 (Rp)	2021 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Pendapatan	401.576.700,00	452.733.000,00	(51.156.300,00)	(11,30)
Beban	(9.805.962.525,00)	(7.994.333.557,00)	(1.811.628.968,00)	22,66
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	(9.404.385.825,00)	(7.541.600.557,00)	(1.862.785.268,00)	24,70

5.4 Laporan Perubahan Ekuitas

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

URAIAN	2022 (Rp)	2021 (Rp)
EKUITAS AWAL	17.762.359.522,30	17.571.954.633,30
SURPLUS/DEFISIT-LO	(9.404.385.825,00)	(7.541.600.557,00)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		
Koreksi Nilai Persediaan	0,00	0,00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0,00	0,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Koreksi Ekuitas Lainnya	0,00	0,00
Barang Ekstrakompatabel Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Nilai Piutang	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	0,00	0,00
Koreksi Utang Beban	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin	0,00	1.207.277.848,00
Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Hutang Beban Barang dan Jasa	0,00	0,00
Koreksi Utang PFK	0,00	0,00
Koreksi Beban Pajak Dibayar Dimuka	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Hutang Beban Pegawai	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Kas di Kas Daerah	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat	0,00	0,00
Koreksi Investasi Permanen Kerugian Bajurung Raya	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Kas di Bendahara Dana BOS	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	494.535.168,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Peratalatan dan mesin	0,00	(951.414.844,00)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan	0,00	7.770.057,00
Koreksi Ekuitas Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	0,00	(21.667.267,00)
Koreksi Ekuitas Penyisihan Piutang	0,00	0,00
KEWAJIBAN UNTUK DI KONSOLIDASIKAN	9.471.280.740,95	6.995.504.484,00
EKUITAS AKHIR	17.829.254.438,25	17.762.359.522,30

Penjelasan :

1. Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas tahun 2022 merupakan Ekuitas Akhir tahun 2021 senilai Rp. 17.762.359.522,30;
2. Surplus/Defisit – LO senilai Rp. (9.404.385.825,00) merupakan surplus atas kegiatan operasional (basis akrual) yang menambah nilai ekuitas pada Neraca Pemerintah Kabupaten Lamandau tahun 2022;
3. Jumlah Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan /Kesalahan Mendasar sebesar (Rp 0,00) dapat dijelaskan sebagai berikut, dengan rincian:
 - a. Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin Rp. 0,00 dikarenakan Koreksi atas Saldo Awal Peralatan dan Mesin yang Belum Pernah Dicatat Pada Aset Tetap.
 - b. Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan senilai Rp. 0,00 dikarenakan Koreksi Penyusutan Atas Perubahan Masa Manfaat Gedung dan Bangunan.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

- c. Koreksi Akumulasi Penyusutan Peratalatan dan mesin senilai Rp. (0,00) dikarenakan Koreksi Penyusutan Atas Perubahan Masa Manfaat Peralatan dan Mesin.
 - d. Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan senilai Rp. 0,00 dikarenakan Koreksi Penyusutan Atas Perubahan Masa Manfaat Jalan, Irigasi dan Jaringan.
 - e. Koreksi Ekuitas Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud Senilai Rp. (0,00) dikarenakan Koreksi Akumulasi Amortisasi atas Perubahan Masa Manfaat Aset Tidak Berwujud.
- 4. Jumlah Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan Rp. 9.471.280.740,00
 - 5. Saldo Ekuitas Akhir sebesar Rp. 17.829.254.438,25 sama dengan ekuitas di Neraca per 31 Desember 2022.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

BAB VI PENUTUP

Demikian secara ringkas pokok – pokok mengenai catatan atas laporan keuangan di Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022.

Semoga laporan keuangan yang disajikan dapat digunakan seperlunya dan dapat digunakan sebagai acuan penyusunan laporan keuangan tahun berikutnya dan kami ucapkan terima kasih

Nanga Bulik, Juni 2023

**KEPALA DINAS PERHUBUNGAN
KABUPATEN LAMANDAU ,**

Ir. RAY PASKAN, M.T
Pembina Utama Muda (IV/c)
NIP. 19651026 199703 1 002



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

Periode : 1 Januari s.d. 31 Desember 2022

Urusan Pemerintahan : 2
Bidang Pemerintahan : 2 . 09
Unit Organisasi : 2 . 09 . 01
Sub Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 . 01

Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar
Perhubungan
Dinas Perhubungan
Dinas Perhubungan

No	TANGGAL	NO.BUKTI	REKENING	U R A I A N	REF	DEBET	KREDIT
1	01-Jan-2022	01/Penyesuaian/Koreksi Ekuitas/DISHUB/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 3 . 1 . 1 . 01 . 02	Koreksi Ekuitas	√	736.500.962,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 3 . 1 . 1 . 01 . 01	Ekuitas (Jurnal Balik atas Koreksi Ekuitas TA 2021)	√		736.500.962,00
2		02/Penyesuaian/Beban Pajak/DISHUB/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 2 . 02 . 01	Beban Jasa Kantor	√	787.300,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 1 . 11 . 02 . 01	Beban Pajak Dibayar Di Muka (Jurnal Penyesuaian Beban Pajak Dibayar Dimuka Tahun 2021)	√		787.300,00
3	07-Jan-2022	03/Penyesuaian/Utang Beban/DISHUB/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 6 . 01 . 02	Utang Belanja Tambahan Penghasilan ASN	√	105.827.576,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 02 . 01	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN (Jurnal Penyesuaian Pembayaran Utang Beban TPP Pegawai DISHUB Ub. Desember 2021 di Bayar di Tahun 2022. SP2D No.00084/SP2D-LS/209.01/2022 Tanggal 7 Januari 2022.)	√		105.827.576,00
4	17-Jan-2022	04/Penyesuaian/Utang Beban/DISHUB/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 6 . 02 . 02	Utang Belanja Jasa	√	762.000,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 2 . 02 . 01	Beban Jasa Kantor (Beban PDAM Dibayar Dimuka TA 2021)	√		762.000,00
5	31-Dec-2022	05/Dishub/beban penyusutan/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 2 . 1 . 01 . 01	Beban Penyusutan Alat Besar Darat	√	455.298.652,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 7 . 01 . 01	Akumulasi Penyusutan Alat Besar (Jurnal Penyesuaian Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin TA. 2022 Dishub)	√		455.298.652,00
6		06/Dishub/beban penyusutan/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 2 . 2 . 01 . 01	Bangunan Gedung Tempat Kerja	√	348.314.823,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 7 . 02 . 01	Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung (Jurnal Penyesuaian Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan TA. 2022)	√		348.314.823,00
7		07/Dishub/beban penyusutan/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 2 . 3 . 01 . 01	Beban Penyusutan Jalan	√	900.749.351,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 7 . 03 . 01	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan (Jurnal Penyesuaian Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan TA. 2022)	√		900.749.351,00
8		08/Dishub/beban penyusutan/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 2 . 6 . 01 . 01	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	√	57.053.400,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 5 . 5 . 01 . 01	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud (Jurnal Penyesuaian Beban Penyusutan Aset Tidak Berwujud TA. 2022)	√		57.053.400,00
9		09/Dishub/Reklas/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 4 . 04 . 02	Jaringan Listrik	√	155.758.450,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 1 . 01 . 03	Lapangan (Reklas Ke KIB D Jaalan, Irihgasi dan Jaringan Kegiatan Parit Gajah TA.	√		155.758.450,00

			2022)			
10	10/Dishub/Reklas/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 2 . 01 . 01	Beban Barang Pakai Habis	√	14.696.000,00	
		2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 2 . 02 . 01	Alat Angkutan Darat Bermotor (Reklas Ke Barang dan Jasa Kegiatan Aksesoris Motor Patwal TA. 2022)	√		14.696.000,00
11	11/Dishub/Reklas/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 2 . 01 . 01	Beban Barang Pakai Habis	√	1.940.000,00	
		2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 2 . 18 . 02	Rambu-rambu Lalu Lintas Udara (Reklas Ke Barang dan Jasa Kegiatan Perlengkapan Marshall TA. 2022)	√		1.940.000,00
12	12/Dishub/Reklas/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 2 . 01 . 01	Beban Barang Pakai Habis	√	24.975.000,00	
		2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 3 . 2 . 05 . 02	Alat Rumah Tangga (Reklas Ke Ekstrakompetable Kursi Rapat TA. 2022)	√		24.975.000,00
13	13/Dishub/Penyesuaian/UtangBeban/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 1 . 02 . 01	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	√	99.664.318,00	
		2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 2 . 1 . 6 . 01 . 02	Utang Belanja Tambahan Penghasilan ASN (Jurnal Penyesuaian Pembayaran Utang Beban TPP Pegawai DISHUB Ub.Desember TA 2022 di bayar di Tahun 2023. SP2D Nomor : 00091/SP2D/2.09.01/2023 tanggal 04 Januari 2023)	√		99.664.318,00
14	14/Dishub/Penyesuaian/BebanPajak/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 1 . 11 . 02 . 01	Beban Pajak Dibayar Di Muka	√	4.772.367,00	
		2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 2 . 02 . 01	Beban Jasa Kantor (Jurnal Penyesuaian Beban Pajak Dibayar Dimuka Tahun 2022)	√		4.772.367,00
15	15/Dishub/BebanHibah/2023	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 8 . 1 . 5 . 05 . 03	Beban Hibah kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	√	498.894.000,00	
		2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 1 . 12 . 01 . 05	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan (Jurnal Penyesuaian Beban Hibah Kendaraan Roda Empat Ke Desa Kahingai TA. 2022. Nomor BA Serah Terima : 550/113/III/2022.)	√		498.894.000,00
JUMLAH					3.405.994.199,00	3.405.994.199,00

NIP.



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
JURNAL UMUM - KOREKSI

Periode : 1 Januari s.d. 31 Desember 2022

Urusan Pemerintahan : 2 Urusan Wajib Bukan Pelayanan Dasar
Bidang Pemerintahan : 2 . 09 Perhubungan
Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 Dinas Perhubungan
Sub Unit Organisasi : 2 . 09 . 01 . 01 Dinas Perhubungan

No	TANGGAL	NO.BUKTI	REKENING	U R A I A N	REF	DEBET	KREDIT
1	31-Dec-2022	ZZ/01/KoreksiBPK/Dis hub/2022	2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 1 . 1 . 4 . 02 . 04	Piutang Retribusi Terminal	√	1.120.000,00	
			2.09 . 01 . 01 . 00 . 00 . 7 . 1 . 2 . 02 . 04	Retribusi Terminal-LO	√		1.120.000,00
				(Pengakuan Piutang Retribusi Pelayanan Penyediaan Fasilitas Lainnya di Lingkungan Terminal (Perjanjian Dishub dengan DAMRI) telah disetor ke KASDA tgl 22 Februari 2023 sebesar Rp. 1.120.000,00)			
JUMLAH						1.120.000,00	1.120.000,00

NIP.

Daftar Hasil Pengadaan Barang

DAFTAR PENGADAAN BARANG
TAHUN ANGGARAN 2022

No.	Nama barang	SPK/Perjanjian/Kontrak		No BAST		Jumlah		Dipergunakan pada Unit	Ket
		Tanggal	Nomor	Tanggal	Nomor	Banyaknya Barang	Harga Satuan	Jumlah Harga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
1	Belanja Jasa Appraisal Tanah Rencana Jembatan Timbang	29 Juli 2022	027/08/03/PPK-HUB/BA/III/2022	19 Agustus 2022	027/08/07/PPK-HUB/BA/III/2022	1	49.284.000	49.284.000	Jasa Appraisal Tanah Rencana Jembatan Timbang
2	Pengadaan Tanah Rencana Jembatan Timbang			30 Agustus 2022	553/372/H-ub-Pras/VI/III/2022	1	802.904.000	802.904.000	Jembatan Timbang
3	Pembangunan Prasarana Jalan di Jalan Kab/Kota/Sertifikat			11 November 2022	5691/2022	1	5.010.218	5.010.218	Jembatan Timbang Surat Perintah Setor dari BPN Nomor: 5691/2022 Penyeleenggaraan Kebijakan Penggunaan dan Pemertaaan Tanah
4	Pembangunan Prasarana Jalan di Jalan Kab/Kota/Sertifikat			08 Desember 2022	6186/2022	1	912.500	912.500	Jembatan Timbang Surat Perintah Setor dari BPN No.6186/2022 Pelayanan Pencatatan Perubahan Penggunaan Tanah
5	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Roda Dua Pengadaan Kendaraan Operasional	26 Oktober 2022	027/444/H-UB/X/2022	29 November 2022	027/510/HUBA/X/2022	1	30.762.815	30.762.815	Bidang Prasarana Honda CB150 Streetite SE
6	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Roda Dua Pengadaan Kendaraan Patwal	27 Oktober 2022	027/448/H-UB/X/2022	29 November 2022	027/527/HUBA/X/2022	2	34.620.000	69.240.000	Bidang LLAU Yamaha All New Nmax Connected Version
7	Belanja Modal Alat Ukur Lain-Lain (GPS MAP)	26 Oktober 2022	027/461/SPB-HUB/X/2022	16 November 2022	516/HUB/BAST/X/2022	1	7.992.000	7.992.000	- GPS MAP
8	Belanja Modal Alat Kantor Lainnya (CAMERA DSLR)	26 Oktober 2022	027/462/SPB-HUB/X/2022	16 November 2022	517/HUB/BAST/X/2022	1	16.496.820	16.496.820	- Cannon EOS M50 Mark II
9	Belanja Modal Kursi Rapat dan Kursi Kerja Eselon	22 November 2022	027/495/H-UB/X/2022	01 Desember 2022	027/530.3/BA/X/II/2022	50	499.500	24.975.000	Aula Kursi Kerja Rapat
10	Belanja Modal Kursi Rapat dan Kursi Kerja Eselon	22 November 2022	027/495/H-UB/X/2022	01 Desember 2022	027/530.3/BA/X/II/2022	1	3.663.000	3.663.000	Kadis Kursi Kerja Eselon II
11	Belanja Modal Kursi Rapat dan Kursi Kerja Eselon	22 November 2022	027/495/H-UB/X/2022	01 Desember 2022	027/530.3/BA/X/II/2022	4	3.108.000	12.432.000	Sekretaris dan Kabid Kursi Kerja Eselon III
12	Belanja Modal Kursi Rapat dan Kursi Kerja Eselon	22 November 2022	027/495/H-UB/X/2022	01 Desember 2022	027/530.3/BA/X/II/2022	11	999.000	10.989.000	Kasie Kursi Kerja Eselon IV
13	Belanja Modal Alat Komunikasi Radio SSB (Pengadaan HT Komunikasi dan Radio RiG)	26 Oktober 2022	027/463/SPB-HUB/X/2022	16 November 2022	498/HUB/BA/X/2022	5	1.221.000	6.105.000	Pengadaan HT Komunikasi
14	Belanja Modal Alat Komunikasi Radio SSB (Pengadaan HT Komunikasi dan Radio RiG)	26 Oktober 2022	027/463/SPB-HUB/X/2022	16 November 2022	498/HUB/BA/X/2022	1	6.882.000	6.882.000	Pengadaan Radio RiG
15	Belanja Modal Personal Computer	22 November 2022	027/504/H-UB/X/2022	01 Desember 2022	027/530.2/BA/X/II/2022	6	9.995.550	59.973.300	PC All in One Lenovo dan Asus
16	Belanja Modal Personal Computer	22 November 2022	027/504/H-UB/X/2022	01 Desember 2022	027/530.2/BA/X/II/2022	1	41.845.890	41.845.890	Laptop Design Gratis ASUS ROG Flow X16
17	Belanja Modal Peralatan Komputer (Pengadaan Printer Kerja)	31 Oktober 2022	027/464/SPB-HUB/X/2022	22 November 2022	515/HUB/BAST/X/2022	5	7.142.850	35.714.250	Pengadaan Printer Kerja
18	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	12 Oktober 2022	027/431/H-UB/X/2022	18 Oktober 2022	270/549/H-UB/X/2022	1	1.600.000	1.600.000	Terminal Garantung Jasa Konsultan Perencanaan Pembangunan Parkir Terminal
19	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	07 November 2022	400/483/HUB/X/2022	16 Desember 2022	270/564/HUBA/II/2022	1	1.200.000	1.200.000	Terminal Garantung Jasa Konsultan Pengawasan Pembangunan Parkir Terminal
20	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	07 November 2022	900/477/H-UB/X/2022	16 Desember 2022	270/568/HUBA/II/2022	1	37.050.000	37.050.000	Terminal/ Pelabuhar/ Bandara Pembangunan Parkir Motor Terminal Garantung
21	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	12 Oktober 2022	027/431/HUBA/X/2022	18 Oktober 2022	270/549/HUB/X/2022	1	1.650.000	1.650.000	Gedung PKB Jasa Konsultan Perencanaan Pembangunan Ruang Tunggu PKB

22	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	07 November 2022	400/483/HUB/XI/2022	16 Desember 2022	270/564/HUB/XII/2022	1	1.200.000	1.200.000	Gedung PKB	Jasa Konsultan Pengawasan Pembangunan Ruang Tungku PKB
23	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	07 November 2022	900/480/HUB/XI/2022	16 Desember 2022	270/555/HUB/XII/2022	1	37.200.000	37.200.000	Gedung PKB	Belanja Modal Pembangunan Ruang Tungku PKB
24	Saluran Drainase	12 Oktober 2022	027/431/HUB/X/2022	18 Oktober 2022	270/549/HUB/X/2022	1	5.624.450	5.624.450	-	Jasa Konsultan Perencanaan Pembuatan Parit Gajah Bandara
25	Saluran Drainase	07 November 2022	400/483/HUB/XI/2022	16 Desember 2022	270/564/HUB/XII/2022	1	4.280.000	4.280.000	-	Jasa Konsultan Pengawasan Pembuatan Parit Gajah Bandara
26	Saluran Drainase	29 November 2022	027/467/HUB/XII/2022	16 Desember 2022	027/561/HUB/XII/2022	1	145.854.000	145.854.000	-	Belanja Modal Tanah Lapangan Terbang Pembuatan Parit Gajah
27	Belanja Modal Jalan, Jembatan, dan Irigasi	20 Mei 2022	027.02/03/PPK-HUB/VI/2022	22 Juni 2022	027.02/06/PPK-HUB/BA/VI/2022	1	99.000.000	99.000.000	-	Pekerjaan Pembangunan Peningkatan Jalan Umum (PJU) PLTS Desa Karang Taban
28	Belanja Modal Jalan, Jembatan, dan Irigasi	13 Juni 2022	027.05/03/PPK-HUB/VI/2022	20 Juli 2022	027.05/06/PPK-HUB/BA/VI/2022	1	98.524.250	98.524.250	-	Pembangunan Peningkatan Jalan Umum (PJU) PLN Desa Bumi Agung (E1) RT. 04, RT.05 dan Sekitarnya
29	Belanja Modal Jalan, Jembatan, dan Irigasi	13 Juni 2022	027.06/03/PPK-HUB/VI/2022	20 Juli 2022	027.06/06/PPK-HUB/BA/VI/2022	1	98.958.200	98.958.200	-	Pembangunan Peningkatan Jalan Umum (PJU) PLN Desa Pamalontian
30	Belanja Modal Jalan, Jembatan, dan Irigasi	13 Juni 2022	027.07/03/PPK-HUB/VI/2022	20 Juli 2022	027.07/06/PPK-HUB/BA/VI/2022	1	98.403.800	98.403.800	-	Pembangunan Peningkatan Jalan Umum (PJU) PLN JI. WIR. Supratman, JI. Melei dan JI. Fatmawati
31	Belanja Modal Jalan, Jembatan, dan Irigasi	19 Oktober 2022	027.10/04/PPK-HUB/X/2022	21 November 2022	027.10/07/PPK-HUB/BA/XI/2022	1	99.567.000	99.567.000	-	Pembangunan Peningkatan Jalan Umum (PJU) PLTS di Desa Kawa Kecamatan Lamandau
32	Belanja Modal Jalan, Jembatan, dan Irigasi	19 Oktober 2022	027.14/04/PPK-HUB/X/2022	21 November 2022	027.14/07/PPK-HUB/BA/XI/2022	1	98.768.466	98.768.466	-	Pembangunan Peningkatan Jalan Umum (PJU) PLN di Jalan Maskarya Pangaruh dan Sekitarnya
33	Belanja Modal Jalan, Jembatan, dan Irigasi	19 Oktober 2022	027.13/04/PPK-HUB/X/2022	21 November 2022	027.13/07/PPK-HUB/BA/XI/2022	1	94.243.551	94.243.551	-	Pembangunan Peningkatan Jalan Umum (PJU) PLN di Jalan Sempalu dan Sekitarnya
34	Belanja Modal Jalan, Jembatan, dan Irigasi	19 Oktober 2022	027.12/04/PPK-HUB/X/2022	29 November 2022	027.12/07/PPK-HUB/BA/XI/2022	1	99.487.080	99.487.080	-	Pembangunan Peningkatan Jalan Umum (PJU) PLN di Desa Sukamaju Kecamatan Bulik Timur
35	Belanja Modal Jalan, Jembatan, dan Irigasi	19 Oktober 2022	027.15/04/PPK-HUB/X/2022	29 November 2022	027.15/07/PPK-HUB/BA/XI/2022	1	99.612.226,95	99.612.226,95	-	Pembangunan Peningkatan Jalan Umum (PJU) PLN Dalam Alur-alun di Desa Bumi Agung
36	Belanja Modal Software PKB	01 November 2022	027/460/HUB/XII/2022	17 November 2022	499/HUB/BA/XII/2022	1	32.745.000	32.745.000	-	Modul Upgrade Aplikasi Aplikasi RFID
Jumlah							2.340.149.816,95			

