



BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

5.1.1 Belanja

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

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

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022.

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

5.1.1.1 Belanja Operasi

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

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

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

5.1.1.1.1 Belanja Pegawai

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

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

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



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

5.1.1.1.2 Belanja Barang dan Jasa

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

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

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

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



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

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

5.1.1.1.3 Belanja Hibah

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

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

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 Per Akun

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

5.1.1.1.4 Belanja Bantuan Sosial

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

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

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023 dan 2022 Per Akun

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



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

5.1.1.2 Belanja Modal

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

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

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

5.1.1.2.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

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

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

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

5.1.1.3 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)

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



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

5.2 Penjelasan Pos-Pos Neraca

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

5.2.1 Aset

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

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

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

5.2.1.1 Aset Lancar

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

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

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

5.2.1.1.1 Persediaan

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

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



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

Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa
Laporan Persediaan Per 31 Desember 2023

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

5.2.1.1.2 Beban Dibayar Dimuka

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

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

Adapun Rincian Beban Dibayar Dimuka, sebagai berikut :

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

Adapun rincian sebagai berikut :

Beban Pajak Dibayar Di Muka

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



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

5.2.1.2 Aset Tetap

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

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

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

Penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut :

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

Penjelasan lebih lanjut mengenai aset tetap adalah sebagai berikut:



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

5.2.1.2.1 Tanah

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

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

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

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

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

5.2.1.2.2 Peralatan dan Mesin

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

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

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

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



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

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

5.2.1.2.3 Gedung dan Bangunan

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

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

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

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

Gedung dan Bangunan 2.408.119.000,00

Penambahan :

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

Jumlah Penambahan 0,00



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

Pengurangan :

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

Jumlah Pengurangan

0,00

Jumlah (1+2-3)

2.408.119.000,00

5.2.1.2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

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

Jalan, Irigasi dan Jaringan

307.137.280,00

Penambahan :

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

Jumlah Penambahan

0,00

Pengurangan :

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

Jumlah Pengurangan

0,00

Jumlah (1+2-3)

307.137.280,00



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

5.2.1.2.5 Aset Tetap Lainnya

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

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

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

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

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

5.2.1.2.6 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

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

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

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



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

Penambahan sebesar Rp198.111.082,00 dengan rincian sebagai berikut

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

5.2.1.3 Aset Lainnya

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

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

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

5.2.1.3.1 Aset Lain-lain

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

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

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

Berikut Rincian Aset Lain-lain:

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



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

Adapun Nama Aset Rusak Berat/Usang sebagai berikut:

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

5.2.1.3.2 Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain

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

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

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

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

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

5.2.1.4 Kewajiban

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

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

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

5.2.1.4.1 Kewajiban Jangka Pendek

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

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

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



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

5.2.1.4.2 Utang Belanja

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

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

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

Rincian Utang Beban Pegawai sebagai berikut :

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

Rincian Utang Beban Barang Jasa sebagai berikut :

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

Rincian Utang Belanja Listrik sebagai berikut :

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

5.2.2 Ekuitas

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

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

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

5.2.3 Kewajiban dan Ekuitas

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

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

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



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

5.3 Kegiatan Operasional

5.3.1 Beban-LO

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

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

5.3.1.1 Beban Operasi

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

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

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

5.3.1.1.1 Beban Pegawai

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



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

Rincian Beban Pegawai tahun 2023 dan 2022 sebagai berikut:

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

5.3.1.1.2 Beban Persediaan

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

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



DINAS PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DAN DESA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.3.1.1.3 Beban Jasa

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

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

5.3.1.1.4 Beban Pemeliharaan

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

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

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



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

5.3.1.1.5 Beban Perjalanan Dinas

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

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

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

5.3.1.1.6 Beban Hibah

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

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

5.3.1.1.7 Beban Bantuan Sosial

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

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



5.3.1.1.8 Beban Penyusutan

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

Beban Penyusutan sebagai berikut:

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

5.3.1.1.9 Beban Amortisasi

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

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

5.3.1.2 Kegiatan Non Operasional

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

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

5.3.1.3 Surplus/Defisit LO

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

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



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

5.4.1 Laporan Perubahan Ekuitas

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

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

Penjelasan :

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



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