

BAB I

PENDAHULUAN

1.1. MAKSUD DAN TUJUAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SKPD

1.1.1 Maksud Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Pemerintah Daerah disusun untuk menyediakan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan oleh Pemerintah Daerah selama satu periode pelaporan. Laporan keuangan terutama digunakan untuk menyajikan informasi mengenai posisi keuangan, realisasi anggaran, saldo anggaran lebih, arus kas, hasil operasi, dan perubahan ekuitas suatu entitas pelaporan yang bermanfaat bagi para pengguna dalam membuat dan mengevaluasi keputusan mengenai alokasi sumber daya.

Pemerintah Daerah selaku entitas pelaporan mempunyai kewajiban untuk melaporkan upaya-upaya yang telah dilakukan serta hasil yang dicapai dalam pelaksanaan kegiatan secara sistematis dan terstruktur pada suatu periode pelaporan untuk kepentingan :

1. Akuntabilitas

Mempertanggungjawabkan pengelolaan sumber daya serta pelaksanaan kebijakan yang dipercayakan kepada entitas pelaporan dalam mencapai tujuan yang telah ditetapkan secara periodik.

2. Manajemen

Membantu para pengguna untuk mengevaluasi pelaksanaan kegiatan suatu entitas pelaporan dalam periode pelaporan sehingga memudahkan fungsi perencanaan, pengelolaan dan pengendalian atas seluruh aset, kewajiban dan ekuitas dana pemerintah untuk kepentingan masyarakat.

3. Transparansi

Memberikan informasi keuangan yang terbuka dan jujur kepada masyarakat berdasarkan pertimbangan bahwa masyarakat memiliki hak untuk mengetahui secara terbuka dan

menyeluruh atas pertanggungjawaban pemerintah dalam pengelolaan sumber daya yang dipercayakan kepadanya dan ketaatannya pada peraturan perundang-undangan.

4. Keseimbangan Antargenerasi (*intergenerational equity*)

Membantu para pengguna dalam mengetahui kecukupan penerimaan pemerintah pada periode pelaporan untuk membiayai seluruh pengeluaran yang dialokasikan dan apakah generasi yang akan datang diasumsikan akan ikut menanggung beban pengeluaran tersebut.

1.1.2. Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

Pelaporan keuangan Pemerintah Daerah menyajikan informasi yang berguna untuk pengambilan keputusan dan untuk menunjukkan akuntabilitas entitas pelaporan atas sumber daya yang dikelola, dengan :

1. Menyediakan informasi mengenai posisi sumber daya ekonomi, kewajiban, dan ekuitas pemerintah daerah,
2. Menyediakan informasi mengenai perubahan posisi sumber daya ekonomi, kewajiban, dan ekuitas pemerintah daerah,
3. Menyediakan informasi mengenai sumber, alokasi, dan penggunaan sumber daya ekonomi,
4. Menyediakan informasi mengenai ketaatan realisasi terhadap anggaran yang ditetapkan,
5. Menyediakan informasi mengenai cara entitas pelaporan mendanai aktivitasnya dan memenuhi kebutuhan kasnya,
6. Menyediakan informasi mengenai potensi pemerintah daerah untuk membiayai penyelenggaraan kegiatan pemerintahan, dan
7. Menyediakan informasi yang berguna untuk mengevaluasi kemampuan entitas pelaporan dalam mendanai aktivitasnya.

Untuk memenuhi tujuan-tujuan tersebut, laporan keuangan menyediakan informasi mengenai aset, kewajiban, ekuitas, pendapatan LRA, belanja, transfer, pembiayaan, saldo anggaran lebih, pendapatan LO, beban dan arus kas Pemerintah Daerah sebagai suatu entitas pelaporan.

Laporan keuangan pemerintah daerah terdiri dari:

- (a) Laporan Keuangan yang dihasilkan oleh SKPD sebagai entitas akuntansi berupa:
 - Laporan Realisasi Anggaran SKPD;
 - Neraca SKPD;
 - Laporan Operasional;
 - Laporan Perubahan Ekuitas; dan
 - Catatan Atas Laporan Keuangan SKPD.
- (b) Laporan Keuangan yang dihasilkan oleh PPKD sebagai entitas akuntansi berupa:
 - Laporan Realisasi Anggaran PPKD;
 - Neraca PPKD;
 - Laporan Arus Kas;
 - Laporan Operasional;
 - Laporan Perubahan Ekuitas; dan
 - Catatan Atas Laporan Keuangan PPKD;
- (c) Laporan keuangan gabungan yang mencerminkan laporan keuangan pemerintah daerah sebagai entitas pelaporan berupa:
 - Laporan Realisasi Anggaran
 - Laporan Perubahan SAL/SAK ;
 - Neraca;
 - Laporan Operasional;
 - Laporan Perubahan Ekuitas;
 - Laporan Arus Kas ; dan
 - Catatan atas Laporan Keuangan.

Terdapat beberapa kelompok utama pengguna laporan keuangan pemerintah daerah, namun tidak terbatas pada :

- a. masyarakat;
- b. para wakil rakyat, lembaga pengawas, dan lembaga pemeriksa;
- c. pihak yang memberi atau berperan dalam proses donasi, investasi, dan pinjaman; dan
- d. pemerintah yang lebih tinggi (Pemerintah Provinsi dan Pemerintah Pusat).

Laporan Realisasi Anggaran

Laporan Realisasi Anggaran mengungkapkan kegiatan keuangan pemerintah daerah yang menunjukkan ketaatan terhadap APBD. Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya dalam satu periode pelaporan dan menyajikan unsur-unsur sebagai berikut :

1. Pendapatan
2. Belanja
3. Transfer
4. Surplus/defisit
5. Pembiayaan
6. Sisa lebih/kurang pembiayaan anggaran

Neraca

Neraca menggambarkan posisi keuangan suatu entitas pelaporan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal tertentu. Setiap entitas pelaporan mengklasifikasikan asetnya dalam aset lancar dan nonlancar serta mengklasifikasikan kewajibannya menjadi kewajiban jangka pendek dan jangka panjang dalam neraca. Setiap entitas pelaporan mengungkapkan setiap pos aset dan kewajiban yang mencakup jumlah-jumlah yang diharapkan akan diterima atau dibayar dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan dan jumlah-jumlah yang diharapkan akan diterima atau dibayar dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan. Sedangkan ekuitas adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban entitas pada tanggal laporan.

Neraca mencantumkan sekurang-kurangnya pos-pos berikut:

1. Kas dan setara
2. Investasi jangka pendek
3. Piutang pajak dan bukan pajak
4. Persediaan
5. Investasi jangka panjang
6. Aset tetap

7. Aset Lainnya
8. Kewajiban jangka pendek
9. Kewajiban jangka panjang
10. Ekuitas

Laporan Operasional

Laporan Operasional menyajikan pos-pos sebagai berikut ;

1. Pendapatan LO dari kegiatan operasional
2. Beban dari kegiatan operasional
3. Surplus/Defisit dari kegiatan non operasional
4. Pos luar biasa
5. Surplus/defisit LO

Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan ekuitas menyajikan pos-pos :

1. Ekuitas awal
2. Surplus/defisit LO pada periode bersangkutan
3. Koreksi yang langsung menambah/mengurangi ekuitas yang antara lain berasal dari dampak kumulatif yang disebabkan oleh perubahan kebijakan akuntansi dan koreksi kesalahan mendasar.

Catatan atas Laporan Keuangan

Agar cepat digunakan oleh pengguna dalam memahami dan membandingkannya dengan laporan keuangan entitas lainnya. Catatan atas Laporan Keuangan sekurang-kurangnya disajikan dengan susunan sebagai berikut:

1. Informasi tentang kebijakan fiskal/keuangan, ekonomi makro, pencapaian target Undang-undang APBN/Perda APBD, berikut kendala dan hambatan yang dihadapi dalam pencapaian target.

2. Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan selama tahun pelaporan.
3. Informasi tentang dasar penyusunan laporan keuangan dan kebijakan-kebijakan akuntansi yang dipilih untuk diterapkan atas transaksi-transaksi dan kejadian-kejadian penting lainnya.

Catatan atas Laporan Keuangan disajikan secara sistematis setiap pos dalam Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, dan Laporan Perubahan Ekuitas.

1.2 LANDASAN HUKUM PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pelaporan keuangan Pemerintah Daerah diselenggarakan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang mengatur keuangan pemerintah, antara lain.

- a. Undang-Undang Dasar Republik Indonesia 1945. khususnya bagian yang mengatur keuangan Negara;
- b. Undang-undang No. 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
- c. Undang-undang No. 1 Tahun 2003 tentang Perbendaharaan Negara;
- d. Undang-undang No. 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggungjawab Negara;
- e. Undang-undang No. 32 Tahun 2004 tentang Pemerintahan Daerah;
- f. Undang-undang No. 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Daerah.
- g. Peraturan Pemerintah Nomor 24 Tahun 2005 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.
- h. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
- i. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.
- j. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah jo Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 59 Tahun 2007 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah jo Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 21 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah
- k. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah;

- l. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 19 Tahun 2016 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan barang Milik Daerah ;
- m. Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor 04 Tahun 2014 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor 2 Tahun 2010 tentang Pokok-Pokok Pengelolaan Keuangan daerah (Lembaran Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2014 Nomor 4);
- n. Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor 08 Tahun 2018 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2019 (Lembar Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2018 Nomor 8);
- o. Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor 04 Tahun 2019 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2019 (Lembaran Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2019 Nomor 4);
- p. Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor 24 Tahun 2018 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2019 (Berita Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2018 Nomor 24);
- q. Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor 31 Tahun 2019 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2019 (Berita Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2019 Nomor 31);
- r. Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor 22 Tahun 2018 tentang Perubahan Kelima Atas Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor 51 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah daerah Kota Palangka Raya (Berita Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2018 Nomor 23);

1.3. Sistematika Penulisan

BAB I PENDAHULUAN

- 1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan SKPD
- 1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan SKPD
- 1.3. Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan SKPD

BAB II IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN SKPD

- 2.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan SKPD
- 2.2. Hambatan dan Kendala yang Ada dalam Pencapaian Target yang Telah Ditetapkan

BAB III	PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN SKPD
3.1	Rincian dari penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan keuangan Pemda
3.1.1	Pendapatan
3.1.2	Beban
3.1.3	Belanja
3.1.4	Aset
3.1.5	Kewajiban
3.1.6	Ekuitas Dana
3.2	Pengungkapan atas pos-pos aset dan kewajiban yang timbul sehubungan dengan penerapan basis akrual atas pendapatan dan belanja dan rekonsiliasinya dengan penerapan basis kas, untuk entitas akuntansi /entitas pelaporan yang menggunakan basis akrual pada Pemda
BAB IV	PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN PEMDA
Bab V	PENUTUP

BAB II

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN SKPD

2.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan SKPD

Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya dalam Tahun 2023 ini diharapkan dapat disajikan dan dijelaskan secara objektif. Keberhasilan pencapaian kinerja dapat diketahui berdasarkan tingkat efisiensi dan efektifitas dari kegiatan yang telah dilaksanakan. Pengukuran efisiensi dapat dilakukan dengan membandingkan antara output dengan input, sedangkan efektifitas diukur dengan membandingkan outcome dengan target yang ditetapkan.

Adapun Realisasi pencapaian kinerja keuangan Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya dalam Tahun 2023 secara umum disajikan sebagai berikut:

1. Pendapatan	Rp 4.204.565.550,00
2. Belanja	Rp 16.172.391.123,00

Realisasi pencapaian kinerja APBD Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya dalam Tahun 2023 total Pendapatan yang direncanakan sebesar Rp 4.204.565.550,00 dan terealisasi sebesar Rp 4.444.916.584,00 atau realisasi capaian sebesar 105,72 %.

Pendapatan Asli Daerah Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya yaitu :

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
4.204.565.550,00	4.444.916.584,00	240.351.034,00	105,72

Rincian Realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

- **Pendapatan Retribusi Daerah – LRA Rp. 4.013.821.398,00**
- Retribusi Pelayanan Pasar-Pelataran – LRA

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
75.000.000,00	62.000.000,00	13.000.000,00	82,67

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

- Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus – LRA

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
9.500.000,00	12.500.000,00	3.000.000,00	131,58

- Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang – LRA

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
40.000.000,00	76.846.250,00	36.846.250,00	192,12

- Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah-
Penyewaan Tanah dan Bangunan – LRA

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
850.000.000,00	1.625.270.469,00	775.270.469	191,21

- Retribusi Pasar Grosir/Pertokoan – LRA

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
1.100.065.550,00	976.611.800,00	123.453.750,00	88,78

- Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol –LRA

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
2.100.000.000,00	1.649.523.965,00	450.476.035	78,55

2). Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah – LRA **Rp 30.000.000,00**

- Pendapatan Denda Retribusi Izin Tempat penjualan
Minuman Beralkohol - LRA

Realisasi Pendapatan Denda Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol adalah Rp. 42.164.100,00 atau 140,55 % dari target yang ditetapkan sebesar Rp. 30.000.000,00.

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
30.000.000,00	42.164.100,00	12.164.100	140,55

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Belanja yang direncanakan pada Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 16.172.391.123,00 dan terealisasi sebesar Rp 115.602.605.926,00 atau realisasi mencapai 96,48 %.

1) BELANJA OPERASI

Rp 14.469.402.873,00

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
14.469.402.873,00	13.964.626.326,00	504.776.547,00	96,51

a). Belanja Pegawai

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
6..577.216.561,00	6.246.320.343,00	330.896.218,00	94,97

b). Belanja Barang dan Jasa

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
7.892.186.312,00	7.718.305.983,00	173.880.329,00	97,80

2) BELANJA MODAL

Rp 1.702.988.250,00

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
1.702.988.250,00	1.637.979.600,00	65.008.650,00	96,18

a). Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
968.337.250,00	914.751.600,00	53.585.650,00	94,47

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

b). Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
709.651.000,00	699.728.000,00	9.923.000,00	98,60

c). Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023(Rp)	Lebih/Kurang(Rp)	%
0,00	0,00	0,00	0

Adapun Realisasi pencapaian Kinerja APBD Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun 2023 secara terperinci adalah sebagai berikut :

Tabel 2.1 Realisasi Pencapaian Kinerja Keuangan Dinas Perdagangan,
Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2023
(dalam rupiah)

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	LEBIH/(KURANG)	%
4	PENDAPATAN	4.204.656.550,00	4.444.916.584,00	240.351.034,00	105,72
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	4.204.656.550,00	4.444.916.584,00	240.351.034,00	105,72
4.1.02	Pendapatan Retribusi Daerah	4.204.656.550,00	4.444.916.584,00	240.351.034,00	105,72
4.1.02.01.05	Retribusi Pelayanan Pasar-Pelataran	75.000.000,00	62.000.000,00	13.000.000,00	82,67
4.1.02.01.09	Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus	9.500.000,00	12.500.000,00	3.000.000,00	131,58
4.1.02.01.11	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	40.000.000,00	76.846.250,00	36.846.250,00	192,12
4.1.02.02.01	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah-Penyewaan Tanah dan Bangunan	850.000.000,00	1.625.270.469,00	775.270.469,00	191,21
4.1.02.02.02	Retribusi Pasar Grosir dan/atau Pertokoan	1.100.065.550,00	976.611.800,00	123.453.750,00	88,78
4.1.02.03.02	Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol	2.100.000.000,00	1.649.523.965,00	450.476.035,00	78,55
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah	30.000.000,00	42.164.100,00	12.164.100,00	140,55
4.1.04.13.03	Pendapatan Denda Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol	30.000.000,00	42.164.100,00	12.164.100,00	140,55
5	BELANJA	16.172.391.123,00	15.602.605.926,00	569.785.197,00	96,48
5.1	BELANJA OPERASI	14.469.402.873,00	13.964.626.326,00	504.776.547,00	96,51
5.1.01	Belanja Pegawai	6.577.216.561,00	6.246.320.343,00	330.896.218,00	94,97
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	7.892.186.312,00	7.718.305.983,00	173.880.329,00	97,80
5.2	BELANJA MODAL	1.702.988.250,00	1.637.979.600,00	65.008.650,00	96,18
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	968.337.250,00	914.751.600,00	53.585.650,00	94,47
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	709.651.000,00	699.728.000,00	9.923.000,00	98,60
5.2.04	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00	0,00	0,00	0

2.2. Hambatan dan Kendala yang Ada dalam Pencapaian Target yang Telah Ditetapkan

Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan antara lain :

1. Kurang optimalnya koordinasi antar bidang di lingkungan Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya.
2. Kurang maksimalnya pelaksanaan dalam suatu kegiatan di lingkungan Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya.

BAB III
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN SKPD

3.1 Rincian dari penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan keuangan SKPD

3.1.1 LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA)

Laporan Realisasi Anggaran SKPD merupakan laporan yang menjelaskan ikhtisar Sumber, Alokasi dan Pemakaian Sumber Daya Ekonomi yang dikelola oleh SKPD yang menggambarkan perbandingan antara realisasi dan anggarannya dalam satu periode pelaporan.

3.1.1.1 PENJELASAN POS-POS PENDAPATAN

Pendapatan Asli Daerah (PAD) - LRA Rp 4.444.916.584,00

Sumber Pendapatan Asli Daerah ini berasal dari **Hasil Retribusi Daerah** yaitu a). Retribusi Jasa Umum : Retribusi Pelayanan Pasar – Pelataran, Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus, Retribusi Tera/Tera Ulang; b). Retribusi Jasa Usaha : Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah-Penyewaan Tanah dan Bangunan, Retribusi Pasar Grosir/Pertokoan, dan c). Retribusi Perizinan Tertentu : Retribusi izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol dan **Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah** yaitu Pendapatan Denda Retribusi : Pendapatan Denda Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol.

Realisasi Pendapatan Asli Daerah sampai dengan Tahun Anggaran 2023 mencapai sebesar Rp. 4.444.916.584,00 atau 105,72% dari target yang ditetapkan sebesar Rp. 4.204.565.550,00 sedangkan Realisasi Pendapatan Asli Daerah sampai dengan Tahun Anggaran 2022 mencapai sebesar Rp. 4.013.821.398,00 atau 111,34% dari target yang ditetapkan sebesar Rp 3.604.965.559,00 Pendapatan Asli Daerah pada Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya yaitu :

Pendapatan Asli Daerah	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)
	4.204.565.550,00	4.444.916.584,00

Rincian Realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2023 adalah sebagai berikut :

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Realisasi PAD Pada Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian
Kota Palangka Raya Tahun 2023 dan Perbandingannya dengan Tahun Anggaran 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN TAHUN 2023	REALISASI		Bertambah/Berkurang	
		(Rp)	Tahun 2023 (Rp)	Realisasi 2022 (Rp)	(Rp)	%
4	PENDAPATAN	4.204.656.550,00	4.444.916.584,00	4.013.821.398,00	431.095.186,00	110,74
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	4.204.656.550,00	4.444.916.584,00	4.013.821.398,00	431.095.186,00	110,74
4.1.02	Pendapatan Retribusi Daerah	4.204.656.550,00	4.444.916.584,00	3.979.881.398,00	431.095.186,00	110,74
4.1.02.05	Retribusi Pelayanan Pasar-Pelataran	75.000.000,00	62.000.000,00	45.300.000,00	16.700.000,00	136,86
4.1.02.09	Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus	9.500.000,00	12.500.000,00	8.200.000,00	4.300.000,00	152,43
4.1.02.11	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	40.000.000,00	76.846.250,00	36.968.900,00	39.877.350,00	207,86
4.1.02.02.01	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah-Penyewaan Tanah dan Bangunan	850.000.000,00	1.625.270.469,00	723.684.173,00	901.586.296,00	224,58
4.1.02.02.02	Retribusi Pasar Grosir dan/atau Pertokoan	1.100.065.550,00	976.611.800,00	1.000.728.325,00	24.116.525,00	97,59
4.1.02.03.02	Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol	2.100.000.000,00	1.649.523.965,00	2.165.000.000,00	515.476.035,00	76,19
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah	30.000.000,00	33.940.000,00	33.940.000,00	14.500.000,00	
4.1.04.13	Pendapatan Denda Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol	30.000.000,00	42.164.100,00	33.940.000,00	8.224.100,00	124,23

1) Pendapatan Retribusi Daerah – LRA

Rp. 4.174.565.550,00

- Retribusi Pelayanan Pasar-Pelataran – LRA

Retribusi Pelayanan Pasar-Pelataran	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)
	75.000.000,00	62.000.000,00

- Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus – LRA

Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)
	9.500.000,00	12.500.000,00

- Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang – LRA

Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)
	40.000.000,00	76.846.250,00

- Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah-Penyewaan Tanah dan Bangunan – LRA

Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah-Penyewaan Tanah dan Bangunan	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)
	850.000.000,00	1.625.270.469,00

- Retribusi Pasar Grosir/Pertokoan - LRA

Retribusi Pasar Grosir/Pertokoan	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)
	1.100.065.550,00	976.611.800,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

- Retribusi izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol -LRA

Retribusi izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)
	2.100.000.000,00	1.649.523.965,00

2). Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah – LRA Rp 30.000.000,00

- Pendapatan Denda Retribusi Izin Tempat penjualan Minuman Beralkohol - LRA

Realisasi Pendapatan Denda Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol adalah Rp. 42.164.100,00 atau 140,55 % dari target yang ditetapkan sebesar Rp. 22.000.000,00.

Pendapatan Denda Retribusi Izin Tempat penjualan Minuman Beralkohol	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)
	30.000.000,00	42.164.100,00

3.1.1.2 PENJELASAN POS-POS BELANJA Rp 16.172.391.123,00

Realisasi Belanja Pada Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun 2023 dan Perbandingannya dengan Tahun Anggaran 2022

NO	URAIAN	Anggaran Tahun 2023	Realisasi		Bertambah/Berkurang	
		(Rp)	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)	(Rp)	%
1	2	3	4	5	6=(4-5)	7=(4:5)x100
5	BELANJA	16.172.391.123,00	15.602.605.926,00	17.501.152.561,00	(1.898.546.635,00)	89,15
5.1	BELANJA OPERASI	14.469.402.873,00	13.964.626.326,00	14.833.719.433,00	(869.093.107,00)	94,14
5.1.01	Belanja Pegawai	6.577.216.561,00	6.246.320.343,00	6.540.300.811,00	(293.980.468,00)	95,50
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	7.892.186.312,00	7.718.305.983,00	8.293.418.622,00	(575.112.639,00)	93,06
5.2	BELANJA MODAL	1.702.988.250,00	1.637.979.600,00	2.667.433.128,00	(1.029.453.528,00)	61,40
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	968.337.250,00	914.751.600,00	899.098.881,00	15.652.719,00	101,74
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	709.651.000,00	699.728.000,00	1.553.899.215,00	(854.171.215,00)	45,03
5.2.04	Belanja Modal Jalan, Jarinagn, dan Irigasi	0,00	0,00	215.435.032,00	(215.435.032,00)	0

Belanja terdiri dari Belanja Operasi dan Belanja Modal. Dan Belanja Operasi dibagi lagi menjadi Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa.

1. Belanja Operasi Rp 14.469.402.873,00

Belanja Operasi merupakan belanja yang dianggarkan untuk kegiatan sehari-hari Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya yang memberi manfaat jangka pendek. Pada Tahun 2023 Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya menganggarkan Belanja Operasi sebesar Rp. 14.469.402.873,00 dan

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

terrealisasi sebesar Rp. 13.964.626.326,00 (tercapai 96,51%) sedangkan Pada Tahun 2022 Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya menganggarkan Belanja Operasi sebesar Rp. 17.258.559.462,00 dan terealisasi sebesar Rp. 14.833.719.433,00 (tercapai 85,94%), . Belanja Operasi terdiri atas :

Realisasi Belanja Operasi Pada Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian
Kota Palangka Raya Tahun 2023
(dalam rupiah)

NO	URAIAN	Tahun Anggaran 2023			
		Anggaran	Realisasi	Lebih/(Kurang)	%
5.1	BELANJA OPERASI	14.469.402.873,00	13.964.626.326,00	504.776.547,00	96,51
5.1.01	Belanja Pegawai	6.577.216.561,00	6.246.320.343,00	330.896.218,00	94,97
5.1.01.01	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	3.936.223.284,00	3.691.402.077,00	244.821.207,00	93,78
5.1.01.01.01	Belanja Gaji Pokok ASN	2.824.393.100,00	2.780.438.086,00	43.955.014,00	98,44
5.1.01.01.02	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	321.976.550,00	208.529.678,00	113.446.872,00	64,77
5.1.01.01.03	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	220.430.000,00	210.275.000,00	10.155.000,00	95,39
5.1.01.01.04	Belanja Tunjangan Fungsional ASN	83.860.000,00	61.740.000,00	22.120.000,00	73,62
5.1.01.01.05	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	75.755.000,00	73.765.000,00	1.990.000,00	96,05
5.1.01.01.06	Belanja Tunjangan Beras ASN	155.061.794,00	141.146.580,00	13.915.214,00	91,03
5.1.01.01.07	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	5.595.109,00	4.759.482,00	835.627,00	85,07
5.1.01.01.08	Belanja Pembulatan Gaji ASN	53.489,00	41.637,00	11.852,00	77,84
5.1.01.01.09	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN	225.737.195,00	189.061.149,00	36.676.046,00	83,75
5.1.01.01.10	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	5.940.172,00	5.661.326,00	278.846,00	95,31
5.1.01.01.11	Belanja Iuran Jaminan Kematian ASN	17.420.875,00	16.984.139,00	436.736,00	97,49
5.1.01.02	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	2.274.905.000,00	2.228.729.266,00	46.175.734,00	97,97
5.1.01.02.01	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	2.274.905.000,00	2.228.729.266,00	46.175.734,00	97,97
5.1.01.03	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	297.338.277,00	257.439.000,00	39.899.277,00	86,58
5.1.01.03.02	Belanja bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	97.478.277,00	66.039.000,00	31.439.277,00	67,75
5.1.01.03.02.0005	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Pasar	5.580.000	2.812.000,00	2.768.000,00	50,39
5.1.01.03.02.0009	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus yang Dilakukan oleh Pemerintah Daerah	475.000,00	475.000,00	0	100,00
5.1.01.03.02.0011	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Tera/Tera Ulang	1.000.000,00	1.000.000,00	0	100,00
5.1.01.03.02.0014	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Pemakaian Kekayaan Daerah	20.500.000,00	20.500.000,00	0	100,00
5.1.01.03.02.0015	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Pasar Grosir dan/atau Pertokoan	69.923.277,00	41.252.000,00	28.671.277,00	59,00
5.1.01.03.02.0026	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Perizinan Tertentu-Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol	68.750.000,00	68.750.000,00	0	100,00
5.1.01.03.07	Belanja Honorarium	199.860.000,00	191.400.000,00	8.460.000,00	95,77
5.1.02.01	Belanja Barang dan Jasa	7.892.186.312,00	7.718.305.983,00	173.880.329,00	97,80
5.1.02.01.01	Belanja Barang Pakai Habis	3.559.071.090,00	3.517.568.609,00	41.502.481,00	98,83
5.1.02.02.01	Belanja Jasa Kantor	2.483.793.649,00	2.406.157.720,00	77.635.929,00	96,67
5.1.02.02.02	Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	97.400.000,00	80.965.616,00	16.434.384,00	83,13
5.1.02.02.04	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	112.250.000,00	110.350.000,00	1.900.000,00	98,31
5.1.02.02.05	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	39.500.000,00	39.500.000,00	0	100,00
5.1.02.02.07	Belanja Sewa Aset Tetap Lainnya	9.000.000,00	9.000.000,00	0	100,00
5.1.02.02.12	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	151.250.000,00	150.950.000,00	300.000,00	99,80
5.1.02.03.02	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	59.204.000,00	54.522.050,00	4.681.950,00	97,01
5.1.02.03.03	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	90.000.000,00	90.000.000,00	0	100,00
5.1.02.04.01	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	1.135.817.573,00	1.101.447.336,00	34.370.237,00	96,97
5.1.02.05.02	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	46.200.000,00	46.200.000,00	0	100,00

a) Belanja Pegawai Rp 6.577.216.561,00

Belanja Pegawai Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp. 6.577.216.561,00 dan terealisasi

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

sebesar Rp. 6.246.320.343,00. Belanja Gaji dan Tunjangan dianggarkan sebesar Rp. 3.936.223.384,00 dan terealisasi sebesar Rp. 3.691.402.077,00 Belanja Tambahan Penghasilan PNS dianggarkan sebesar Rp. 2.274.905.000,00 dan terealisasi sebesar Rp. 2.228.729.266,00 dan Belanja Insentif Pemungutan Retribusi Daerah dianggarkan sebesar Rp. 97.478.277,00 dan terealisasi sebesar Rp. 66.039.000,00.

b) Belanja Barang dan Jasa Rp 7.892.186.312,00

Belanja Barang dan Jasa dianggarkan sebesar Rp. 7.892.186.312,00 sampai dengan akhir tahun anggaran 2023 telah terealisasi sebesar Rp. 7.718.305.983,00 atau 97,80%. Realisasi Belanja Barang dan Jasa terdiri dari :

(I). Belanja Barang Pakai Habis Rp. 3.517.568.609,00

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.01.01	Belanja Barang Pakai Habis	3.559.071.090,00	3.517.568.609,00	297.625.908,00	98,83
5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	32.680.500,00	31.806.300,00	874.200,00	97,33
5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	4.220.000,00	4.200.000,00	20.000,00	99,53
5.1.02.01.01.0020	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Bengkel	1.986.500,00	1.926.000,00	60.500,00	96,95
5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	66.833.090,00	60.758.250,00	6.074.840,00	90,91
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	65.131.400,00	57.520.100,00	7.611.300,00	88,31
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	258.245.800,00	243.785.836,00	14.459.964,00	94,40
5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	7.870.000,00	7.570.000,00	300.000,00	96,19
5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	81.023.300,00	77.552.800,00	3.470.500,00	95,72
5.1.02.01.01.0030	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	16.731.500,00	15.891.000,00	840.500,00	94,98
5.1.02.01.01.0031	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	11.603.000,00	11.510.300,00	92.700,00	99,20
5.1.02.01.01.0032	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas	3.125.000,00	3.042.000,00	83.000,00	97,34
5.1.02.01.01.0035	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Suvenir/Cendera Mata	34.200.000,00	34.180.000,00	20.000,00	99,94
5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	244.570.800,00	242.674.423,00	1.896377,00	99,22
5.1.02.01.01.0039	Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	869.600.000,00	867.580.600,00	2.019.400,00	99,77
5.1.02.01.01.0043	Belanja Natura dan Pakan-Natura	1.454.490.200,00	1.453.820.000,00	670.200,00	99,95
5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	167.710.000,00	165.660.000,00	2.050.000,00	98,78
5.1.02.01.01.0062	Belanja Pakaian Sipil Lengkap (PSL)	12.000.000,00	11.940.000,00	60.000,00	99,50
5.1.02.01.01.0063	Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)	78.750.000,00	78.120.000,00	630.000,00	99,20
5.1.02.01.01.0064	Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	66.550.000,00	66.361.000,00	189.000,00	99,72
5.1.02.01.01.0075	Belanja Pakaian Batik Tradisional	81.750.000,00	81.670.000,00	80.000,00	99,90
	Jumlah	3.559.071.090,00	3.517.568.609,00	297.625.908,00	98,83

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

(II). Belanja Jasa Kantor

Rp. 2.483.793.649,00

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.02.01	Belanja Jasa Kantor	2.483.793.649,00	2.406.157.720,00	77.635.929,00	96,87
5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	145.900.000,00	142.950.000,00		97,98
5.1.02.02.01.0004	Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	39.600.000,00	39.600.000,00		100,00
5.1.02.02.01.0006	Honorarium Penyuluhan atau Pendampingan	6.000.000,00	6.000.000,00		100,00
5.1.02.02.01.0007	Honorarium Rohaniwan	450.000,00	450.000,00		100,00
5.1.02.02.01.0008	Honorarium Tim Penyusunan Jurnal, Buletin, Majalah, Pengelola Teknologi Informasi dan Pengelola Website	8.400.000,00	8.400.000,00		100,00
5.1.02.02.01.0026	Belanja Jasa Tenaga Administrasi	540.408.000,00	518.621.250,00		95,97
5.1.02.02.01.0028	Belanja Jasa Tenaga Pelayanan Umum	2.800.000,00	2.800.000,00		100,00
5.1.02.02.01.0029	Belanja Jasa Tenaga Ahli	175.800.000,00	175.800.000,00		100,00
5.1.02.02.01.0030	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	1.268.720.000,00	1.258.490.000,00		99,19
5.1.02.02.01.0046	Belanja Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	10.000.000,00	9.879.000,00		98,79
5.1.02.02.01.0047	Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara	20.910.000,00	20.910.000,00		100,00
5.1.02.02.01.0055	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemetretan	14.250.000,00	12.250.000,00		85,96
5.1.02.02.01.0059	Belanja Tagihan Telepon	6.000.000,00	3.613.753,00		60,23
5.1.02.02.01.0061	Belanja Tagihan Listrik	193.755.649,00	161.579.417,00		83,39
5.1.02.02.01.0062	Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	13.800.000,00	10.800.000,00		78,26
5.1.02.02.01.0063	Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	21.000.000,00	18.574.800,00		88,45
5.1.02.02.01.0067	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	16.000.000,00	15.439.500,00		96,50
	Jumlah	2.483.793.649,00	2.406.157.720,00	77.635.929,00	96,87

(III). Belanja Iuran Jaminan/Asuransi

Rp. 97.400.000,00

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.02.02	Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	97.400.000,00	80.965.616,00	16.434.384,00	83,13
5.1.02.02.02.0005	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	86.400.000,00	70.772.307,00	15.627.693,00	81,91
5.1.02.02.02.0006	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	11.000.000,00	10.193.309,00	806.691,00	92,67
	Jumlah	97.400.000,00	80.965.616,00	16.434.384,00	83,13

(IV). Belanja Sewa Peralatan dan Mesin

Rp. 110.350.000,00

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.02.04	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	112.250.000,00	110.350.000,00	1.900.000,00	98,31
5.1.02.02.04.0036	Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	5.700.000,00	5.700.000,00	0,00	100,00
5.1.02.02.04.0043	Belanja Sewa Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	104.300.000,00	102.400.000,00	1.900.000,00	98,18
5.1.02.02.04.0117	Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	2.250.000,00	2.250.000,00	0,00	100,00
	Jumlah	112.250.000,00	110.350.000,00	1.900.000,00	98,31

(V). Belanja Sewa Gedung dan Bangunan

Rp. 39.500.000,00

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.02.05	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	39.500.000,00	39.500.000,00	0,00	100,00
5.1.02.02.05.0009	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	39.500.000,00	39.500.000,00	0,00	100,00
	Jumlah	39.500.000,00	39.500.000,00	0,00	100,00

(VI). Belanja Sewa Aset Tetap Lainnya

Rp. 8.500.000,00

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.02.07	Belanja Sewa Aset Tetap Lainnya	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	100,00
5.1.02.02.07.0028	Belanja Sewa Alat Musik	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	100,00
	Jumlah	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	100,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

(VII). Belanja Kursus/Pelatihan,Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan **Rp 151.250.000,00**

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.02.12	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	151.250.000,00	150.950.000,00	300.000,00	99,80
5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	141.250.000,00	141.250.000,00	0,00	100,00
5.1.02.02.12.0003	Belanja Bimbingan Teknis	10.000.000,00	9.700.000,00	300.000,00	97,00
Jumlah					

(VIII). Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin **Rp. 54.522.050,00**

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.03.02	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	56.204.000,00	54.522.050,00	1.681.950,00	97,01
5.1.02.03.02.0036	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	25.984.000,00	25.917.050,00	66.950,00	99,74
5.1.02.03.02.0117	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	6.900.000,00	6.125.000,00	775.000,00	88,77
5.1.02.03.02.0121	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	15.450.000,00	15.260.000,00	190.000,00	98,77
5.1.02.03.02.0405	Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	5.110.000,00	4.970.000,00	140.000,00	97,26
5.1.02.03.02.0411	Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	2.760.000,00	2.250.000,00	510.000,00	81,52
Jumlah		56.204.000,00	54.522.050,00	1.681.950,00	97,01

(IX). Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan **Rp. 90.000.000,00**

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.03.03	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	90.000.000,00	90.000.000,00	0,00	100,00
5.1.02.03.03.0001	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	90.000.000,00	90.000.000,00	0,00	100,00
Jumlah		90.000.000,00	90.000.000,00	0,00	100,00

(X). Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri **Rp. 1.101.447.336,00**

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.04.01	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	1.135.817.573,00	1.101.447.336,00	34.370.237,00	96,97
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	561.457.573,00	553.747.336,00	7.710.237,00	98,63
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	544.000.000,00	517.340.000,00	26.660.000,00	95,10
5.1.02.04.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	30.360.000,00	30.360.000,00	0,00	100,00
Jumlah		1.135.817.573,00	1.101.447.336,00	34.370.237,00	96,97

(XI). Belanja Perjalanan Dinas Luar Negeri **Rp. 76.644.652,00**

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.04.02	Belanja Perjalanan Dinas Luar Negeri	76.700.000,00	76.644.652,00	55.348,00	99,93
5.1.02.04.02.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa Luar Negeri	76.700.000,00	76.644.652,00	55.348,00	99,93
Jumlah		76.700.000,00	76.644.652,00	55.348,00	99,93

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

(XII). Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat Rp 46.200.000,00

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.1.02.05.02	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	46.200.000,00	46.200.000,00	0,00	100,00
5.1.02.05.02.0001	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	46.200.000,00	46.200.000,00	0,00	100,00
Jumlah		46.200.000,00	46.200.000,00	0,00	100,00

2). Belanja Modal Rp 1.637.979.600,00

Belanja Modal Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp. 1.702.988.250,00 sampai dengan akhir tahun anggaran 2023 dapat terealisasi sebesar Rp. 1.637.979.600,00 atau 96,18%. Belanja Modal Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya di Tahun Anggaran 2023 pada tabel dibawah ini dengan perincian sebagai berikut :

No. Rekening	Uraian	Anggaran TA. 2023 (Rp)	Realisasi TA. 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
5.2	Belanja Modal	2.675.528.800,00	2.667.433.128,00	8.095.672,00	99,69
5.2.02.02.01	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	488.833.800,00	439.385.000,00	49.448.800,00	89,88
5.2.02.02.01.0002	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Penumpang	459.937.500,00	416.800.000,00	43.137.500,00	90,62
5.2.02.02.01.0004	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Beroda Dua	28.896.300,00	22.585.000,00	6.311.300,00	78,16
5.2.02.02.02	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	100,00
5.2.02.02.02.0004	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Tak Bermotor Lainnya	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	100,00
5.2.02.03.03	Belanja Modal Alat Ukur	4.956.250,00	4.885.000,00	71.250,00	98,56
5.2.02.03.03.0010	Belanja Modal Alat Timbangan/Biara	4.956.250,00	4.885.000,00	71.250,00	98,56
5.2.02.05.01	Belanja Modal Alat Kantor	32.433.800,00	31.385.000,00	1.048.800	96,77
5.2.02.05.01.0004	Belanja Modal Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	2.433.800,00	2.395.000,00	38.800,00	98,41
5.2.02.05.01.0005	Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	30.000.000,00	28.990.000,00	1.010.000,00	96,63
5.2.02.05.02	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	128.621.400,00	127.067.600,00	1.553.800,-	98,79
5.2.02.05.02.0001	Belanja Modal Mebel	37.500.000,00	36.600.000,00	900.000,00	97,60
5.2.02.05.02.0004	Belanja Modal Alat Pendingin	39.871.400,00	39.867.600,00	3.800,00	99,99
5.2.02.05.02.0006	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	51.250.000,00	50.600.000,00	650.000,00	98,73
5.2.02.05.03	Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	4.499.900,00	4.300.000,00	199.900,00	95,56
5.2.02.05.03.0003	Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	4.499.900,00	4.300.000,00	199.900,00	95,56
5.2.02.06.01	Belanja Modal Alat Studio	59.072.000,00	59.032.000,00	40.000,00	99,93
5.2.02.06.01.0001	Belanja Modal Peralatan Studio Audio	4.000.000,00	3.999.000,00	1.000,00	99,98
5.2.02.06.01.0003	Belanja Modal Peralatan Studio Gambar	55.072.000,00	55.033.000,00	39.000,00	99,93
5.2.02.06.02	Belanja Modal Alat Komunikasi	4.325.200,00	4.325.200,00	0,00	100,00
5.2.02.06.02.0001	Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	4.325.200,00	4.325.200,00	0,00	100,00
5.2.02.10.01	Belanja Modal Komputer Unit	149.747.600,00	148.757.800,00	989.800,00	99,34
5.2.02.10.01.0002	Belanja Modal Personal Computer	149.747.600,00	148.757.800,00	989.800,00	99,34
5.2.02.10.02	Belanja Modal Peralatan Komputer	89.721.300,00	89.514.000,00	207.300,00	99,77
5.2.02.10.02.0003	Belanja Modal Peralatan Personal Computer	58.806.300,00	58.603.000,00	203.300,00	99,65
5.2.02.10.02.0004	Belanja Modal Peralatan Jaringan	10.165.000,00	10.163.000,00	2.000,00	99,98
5.2.02.10.02.0005	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	20.750.000,00	20.748.000,00	2.000,00	99,99
5.2.02.15.02	Belanja Modal Alat Pelindung	3.126.000,00	3.100.000,00	26.000,00	99,17
5.2.02.15.02.0005	Belanja Modal Sepatu Lapangan	3.126.000,00	3.100.000,00	26.000,-	99,17

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

5.2.03.01.01	Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja	709.651.000,00	699.728.000,00	9.923.000,00	98,60
5.2.03.01.01.0012	Belanja Modal Bangunan Gedung Pertokoan/Koperasi/Pasar	709.651.000	699.728.000,00	9.923.000,00	98,60
5.2.06.01.01	Belanja Modal Aset Tidak Berwujud	25.000.000,00	23.500.000,00	1.500.000,00	94,00
5.2.06.01.01.0005	Belanja Modal Aset Tidak Berwujud-Software	25.000.000,00	23.500.000,00	1.500.000,00	94,00
	Jumlah	1.702.988.250,00	1.637.979.600,00	65.008.650,00	96,18

3.1.2 NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan suatu entitas pelaporan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal tertentu. Setiap entitas pelaporan mengklasifikasikan asetnya dalam aset lancar dan nonlancar serta mengklasifikasikan kewajibannya menjadi kewajiban jangka pendek dan jangka panjang dalam neraca. Setiap entitas pelaporan mengungkapkan setiap pos aset dan kewajiban yang mencakup jumlah-jumlah yang diharapkan akan diterima atau dibayar dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan dan jumlah-jumlah yang diharapkan akan diterima atau dibayar dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan. Sedangkan ekuitas adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban entitas pada tanggal laporan.

3.1.2.1 PENJELASAN POS-POS ASET

Rp 86.214.667.541,06

1). ASET LANCAR

Rp 165.559.366,87

Penjelasan masing-masing pos aset lancar sebagai berikut :

- a. Kas di Bendahara Penerimaan Rp 0,00

Akun ini menggambarkan saldo kas yang berada di bendahara penerimaan. Per tanggal 31 Desember 2023, Kas di Bendahara Penerimaan tidak ada karena setiap penerimaan oleh Bendahara Penerimaan langsung disetorkan ke Kas Daerah. Pendapatan Asli Daerah (PAD) Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2023 Rp. 4.013.821.398,00

- b. Kas di Bendahara Pengeluaran Rp 0,00

Per tanggal 28 Desember 2023 sebelum penyetoran ke Kas Daerah, Kas di Bendahara Pengeluaran berjumlah Rp. 531.300,00 terdiri dari Kas Bank berjumlah Rp. 82.495,00. Penyetoran pengembalian Uang Persediaan (UP) dilakukan pada tanggal 28 Desember 2023 ke Kas Daerah /Rekening Kas Umum Daerah pada Bank Kalteng, Tbk dengan Nomor Rekening 1000-101-170757 dan posisi Kas di Bendahara Pengeluaran adalah Rp. 0,00 (Nol).

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

c. Piutang Pendapatan Rp 1.430.700.151,00

Akun ini menggambarkan hak SOPD Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 belum diterima. Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya mempunyai piutang per 31 Desember 2023 berupa Piutang Sewa Blok sebesar Rp. 1.316.031.615,00 dan Piutang Sewa Tanah sebesar Rp. 114.668.536,00 sehingga total Piutang Pendapatan sebesar Rp. 1.430.700.151,00.

No.	Uraian	Piutang Per 31 Desember 2022	Piutang Per 30 Juni 2023	Mutasi Semester II		Piutang Per 31 Desember 2023
				Bertambah	Berkurang	
1.	Retr. Pasar Grosir 2005-2006	149.520.000,-	149.520.000,-	0	0	149.520.000,-
2.	Retr. Pasar Grosir s.d 2021 (dibawah tahun 2012)	243.611.075,-	238.907.075,-	0	5.760.000,-	233.147.075,-
3.	Retr. Pasar Grosir s.d 2021 (Tahun 2013-2014)	145.266.700,-	133.330.700,-	0	17.050.000,-	116.280.700,-
4.	Retr. Pasar Grosir s.d 2021 (Tahun 2015)	109.735.800,-	98.183.800,-	0	15.936.000,-	82.247.800,-
5.	Retr. Pasar Grosir s.d 2021 (Tahun 2016)	173.050.815,-	154.846.815,-	0	10.903.750,-	143.943.065,-
6.	Retr. Pasar Grosir s.d 2021 (Tahun 2017)	176.700.500,-	167.253.500,-	0	8.419.500,-	158.834.000,-
7.	Retr. Pasar Grosir s.d 2021 (Tahun 2018)	204.430.500,-	189.151.000,-	0	9.274.250,-	179.876.750,-
8.	Retr. Pasar Grosir s.d 2021 (Tahun 2019)	214.845.625,-	187.805.375,-	0	13.075.500,-	174.729.875,-
9.	Retr. Pasar Grosir s.d 2020	7.085.900,-	4.902.900,-	0	333.000,-	4.569.900,-
10.	Retr. Pasar Grosir s.d 2021	26.709.700,-	14.842.200,-	0	2.350.500,-	12.491.700,-
11.	Retr. Pasar Grosir s.d 2022	48.252.275,-	28.269.875,-	0	5.709.250,-	22.560.625,-
12.	Retr. Pasar Grosir s.d 2023	0	18.468.250,-	77.134.250,-	57.772.375,-	37.830.125,-
13.	Retr. Pemakaian Daerah (sewa tanah) Tahun 2016	2.036.536,-	2.038.536	0	0	2.038.536,-
14.	Retr. Pemakaian Daerah (sewa tanah) Tahun 2019	288.000,-	288.000,-	0	0	288.000,-
15.	Retr. Pemakaian Daerah (sewa tanah) Tahun 2020	8.754.000,-	7.674.000,-	0	4.122.000,-	3.552.000,-
16.	Retr. Pemakaian Daerah (sewa tanah) Tahun 2021	23.116.000,-	13.154.000,-	0	392.000,-	12.762.000,-
17.	Retr. Pemakaian Daerah (sewa tanah) Tahun 2022	88.452.000	6.352.000,-	0	448.000,-	5.904.000,-
18.	Retr. Pemakaian Daerah (sewa tanah) Tahun 2022	0	74.294.000,-	108.708.000,-	92.878.000,-	90.124.000,-

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

	Jumlah	1.621.857.426,-	1.489.282.026,-	187.842.250,-	244.424.125,-	1.430.700.151,-
--	--------	-----------------	-----------------	---------------	---------------	-----------------

d. Beban dibayar Dimuka Rp. 0

Beban dibayar dimuka adalah sejumlah pembayaran yang dibayar di awal atas sejumlah beban atau pengeluaran tertentu. Beban dibayar dimuka adalah suatu aktiva. Beban dibayar dimuka disini adalah beban pembayaran STNK untuk Tahun 2023 sebesar Rp. 0

e. Penyisihan Piutang Rp. (1.430.700.151,00)

1. PENYISIHAN PIUTANG SEWA BLOK PER 31 DESEMBER 2023 BERDASARKAN MASA KONTRAK Rp. 1.316.031.615,00

2. PENYISIHAN PIUTANG SEWA TANAH PER 31 DESEMBER 2023 BERDASARKAN MASA KONTRAK Rp. 114.668.536,00

f. Persediaan Rp. 0,00

Saldo akun ini menggambarkan jumlah persediaan barang yang mempunyai sifat habis pakai dan diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional per 31 Desember 2023 adalah Rp. 0,00

2). ASET TETAP Rp. 79.705.606.346,19

Rekapitulasi Aset Tetap pada Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

a). Tanah Rp. 34.651.849.000,00

Di Neraca jumlah aset Tanah 2023 berjumlah Rp. 34.651.849.000,00 tidak ada penambahan di Tahun 2023

KIB	Nama Barang Inventaris	Saldo Awal Tahun 2023 (Rp)	Belanja Modal Tahun 2023 (SP2D)(Rp)	Mutasi Tambah (Rp)	Mutasi Kurang (Rp)	Total Aset Tahun 2023 (Rp)
KIB A	Tanah	34.651.849.000,00	0,00	0,00	0,00	34.651.849.000,00

b). Peralatan dan Mesin Rp. 5.890.639.989,00

Di Neraca jumlah saldo awal Peralatan dan Mesin sampai dengan Tahun 2022 berjumlah Rp. 4.963.737.389,00 dan ada penambahan aset dari Belanja Modal Tahun 2023 sebesar Rp. 926.902.600,00 sehingga total aset Peralatan dan Mesin (KIB B) Tahun 2023 sebesar Rp. 5.890.639.989,00.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

KIB	Nama Barang Inventaris	Saldo Awal Tahun 2023 (Rp)	Belanja Modal Tahun 2023 (SP2D)(Rp)	Mutasi Tambah (Rp)	Mutasi Kurang (Rp)	Total Aset Tahun 2023 (Rp)
KIB B	Peralatan dan Mesin	5.890.639.989,00	0,00	0,00	0,00	5.890.639.989,00

c). Gedung dan Bangunan

Rp. 49.740.518.237,19

Di Neraca jumlah saldo akhir Gedung dan Bangunan sampai dengan Tahun 2022 berjumlah Rp 49.020.910.137,19, dan ada penambahan dari Belanja Modal aset Gedung dan Bangunan (KIB C) sebesar Rp. 719.608.100,00 sehingga total di Tahun 2023 sebesar Rp. 49.740.518.237,19

KIB	Nama Barang Inventaris	Saldo Awal Tahun 2022 (Rp)	Belanja Modal Tahun 2022 (SP2D)(Rp)	Mutasi Tambah (Rp)	Mutasi Kurang (Rp)	Total Aset Tahun 2022 (Rp)
KIB C	Gedung dan Bangunan	49.740.518.237,19	0,00	0,00	0,00	49.740.518.237,19

d). Jalan, Jembatan, Irigasi dan Jaringan

Rp. 3.658.360.990,00

Di Neraca jumlah aset jalan, jembatan, irigasi dan jaringan sampai dengan Tahun 2022 berjumlah Rp. 3.658.360.990,00 dan tidak ada penambahan di Tahun 2023

KIB	Nama Barang Inventaris	Saldo Awal Tahun 2023 (Rp)	Belanja Modal Tahun 2023 (SP2D)(Rp)	Mutasi Tambah (Rp)	Mutasi Kurang (Rp)	Total Aset Tahun 2023 (Rp)
KIB D	Jalan dan Jembatan	245.787.640,00	0,00	0,00	0,00	245.787.640,00
	Bangunan Air (Irigasi)	3.001.639.750,00	0,00	0,00	0,00	3.001.639.750,00
	Instalasi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jaringan	410.933.600,00	0,00	0,00	0,00	410.933.600,00
	Jumlah	3.658.360.990,00	0,00	0,00	0,00	3.658.360.990,00

e). Aset Tetap Lainnya

Rp. 552.600.000,00

Di Neraca jumlah aset tetap lainnya sampai dengan Tahun 2022 berjumlah Rp. 552.600.000,00 dan tidak ada penambahan di Tahun 2023

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

KIB	Nama Barang Inventaris	Saldo Awal Tahun 2022 (Rp)	Mutasi Tambah (Rp)	Mutasi Kurang (Rp)	Total Aset Tahun 2022 (Rp)
KIB E	Aset Tetap Lainnya	552.600.000,00	0,00	0,00	552.600.000,00

f). Konstruksi Dalam Pengerjaan

Rp. 158.152.750,00

KIB	Nama Barang Inventaris	Saldo Awal Tahun 2023 (Rp)	Mutasi Tambah (Rp)	Mutasi Kurang (Rp)	Total Aset Tahun 2023 (Rp)
KIB F	Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)	178.032.850,00	99.272.850,00	0,00	178.032.850,00

g). Akumulasi Penyusutan

Rp. (14.946.514.620,00)

Akumulasi Penyusutan KIB A Tanah	Rp. 0,00
Akumulasi Penyusutan KIB B Peralatan dan Mesin	Rp. (4.067.220.354,00)
Akumulasi Penyusutan KIB C Gedung Bangunan	Rp. (10.096.798.848,00)
Akumulasi Penyusutan KIB D Jalan, Jembatan, Irigasi dan Jaringan	Rp. (776.149.918,00)
Akumulasi Penyusutan KIB E Aset Tetap Lainnya	Rp. (6.345.500,00)
Akumulasi Penyusutan KIB F Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp. 0,00

3). ASET LAINNYA

Rp. 6.343.501.828,00

Aset Lainnya sampai dengan Tahun 2022 berjumlah Rp. 6.515.821.828,00 dan ada perubahan di Tahun 2023 sebesar Rp. 6.343.501.828,00.

3.1.2.2 PENJELASAN POS-POS KEWAJIBAN

Rp 12.007.171,00

Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2023 mempunyai Kewajiban yaitu **Pendapatan Diterima Dimuka** senilai **Rp 0,00**. **Utang Beban** berupa utang Beban Listrik dan Internet untuk Bulan Desember 2023 yang akan dibayar di Tahun Anggaran 2024 sebesar **Rp. 12.007.171,00**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN



PEMERINTAH KOTA PALANGKA RAYA
DAFTAR UTANG BELANJA PER 31 DESEMBER 2023

Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya

No.	Uraian	Nama Rekening Belanja	Kode Rekening Belanja	Dokumen Sumber		Nominal	Keterangan
				Nomor	Tanggal		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pembayaran Tagihan Listrik bulan Desember 2023	Belanja Tagihan Listrik	5.1.02.02.01.0061	001/disperindagkop/2023	31/12/2023	10.458.271	
2	Pembayaran Tagihan Internet bulan Desember 2023	Belanja Tagihan Internet	5.1.02.02.01.0063	002/disperindagkop/2023	31/12/2023	1.549.900	
Jumlah						12.007.171	

3.1.2.3 PENJELASAN POS-POS EKUITAS

Rp. 87.936.020.307,06

Akun ini menggambarkan jumlah kekayaan bersih Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Saldo per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 87.936.020.307,06.

3.1.3 LAPORAN OPERASIONAL (LO)

3.1.3.1 PENJELASAN POS-POS PENDAPATAN -LO

Rp. 4.264.259.309,00

Pendapatan Asli Daerah (PAD) – LO pada Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun 2023 terdiri dari :

(1)	Pendapatan Retribusi Daerah – LO	: Rp 4.211.595.209,00
(2)	Lain-lain PAD Yang Sah – LO	: Rp 42.164.100,00
(3)	Pendapatan Hibah – LO	: <u>Rp 10.500.000,00</u>
Pendapatan – LO		Rp 4.264.259.309,00

3.1.3.2 PENJELASAN POS-POS BEBAN

Rp. 15.578.172.276,00

(1)	Beban Pegawai – LO	Rp. 6.246.320.343,00
(2)	Beban Persediaan	Rp. 3.635.917.609,00
(3)	Beban Jasa	Rp 2.793.367.189,00
(4)	Beban Pemeliharaan	Rp. 179.522.050,00
(5)	Beban Perjalanan Dinas	Rp. 1.178.091.988,00
(6)	Beban Penyisihan Piutang	Rp. 3.843.160,00
(7)	Beban Penyusutan dan Amortisasi	Rp. 1.494.909.957,00

3.1.4 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Rp. 86.202.660.370,06

Akun ini menggambarkan jumlah kekayaan bersih Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Saldo per 31 Desember 2023 sebesar Rp . 87.936.020.307,06.

a.	Ekuitas Awal	Rp. 86.382.928.026,81
----	--------------	-----------------------

Jumlah Ekuitas Akhir per 31 Desember 2022 atau Ekuitas Awal 1 Januari 2023 angka ini didapat dari Neraca sebesar Rp 86.382.928.026,81 .

b.	Surplus/Defisit – LO	Rp (11.313.912.967,00)
----	----------------------	------------------------

Jumlah Surplus/Defisit – LO ini di dapat dari Selisih Pendapatan – LO dengan Beban di Laporan Operasional (LO) dengan rincian perhitungan berikut :

- Pendapatan – LO : Rp. 4.264.259.309,00

- Beban : Rp. 15.578.172.276,00

Surplus/Defisit - LO (Rp. 11.313.912.967,00)

c.	Koreksi Ekuitas Lainnya	Rp.	171.775.968,25
----	-------------------------	-----	----------------

Koreksi Ekuitas ini dilakukan karena dampak perubahan Kebijakan/Kesalahan

d.	Kewajiban untuk dikonsolidasikan	Rp. 11.157.689.342,00
----	----------------------------------	-----------------------

e.	Ekuitas Akhir	Rp. 86.202.660.370,06
----	---------------	-----------------------

Jumlah Ekuitas Akhir per 31 Desember 2023 hasil penambahan Ekuitas awal dengan Surplus/Defisit-LO, Koreksi Ekuitas Lainnya dan Kewajiban untuk Dikonsolidasikan. Jumlah ini akan muncul di Neraca per 31 Desember 2023.

3.2 Pengungkapan Atas Pos-Pos Aset Dan Kewajiban Yang Timbul Sehubungan Dengan Penerapan Basis Akruai Atas Pendapatan Dan Belanja Dan Rekonsiliasinya Dengan Penerapan Basis Kas, Untuk Entitas Akuntansi/Entitas Pelaporan Yang Menggunakan Basis Akruai Pada Pemda

BAB IV

PENJELASAN ATAS INFORMASI – INFORMASI NON KEUANGAN PEMDA

1. Bapak Samsul Rizal, SP., M.Si sebagai Kepala Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun 2023
2. Rekening Giro Bank Kalteng atas nama Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian dengan Nomor Rekening : 1000-102-000171
3. Rekening Giro Bank Kalteng Kas Daerah Norek : 1000-101-170-757

BAB V PENUTUP

Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) Dinas Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya disusun untuk menjelaskan Laporan Keuangan secara lebih terinci. Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dengan Laporan Keuangan. Penyajian Catatan Atas Laporan Keuangan ini diharapkan dapat meminimalkan kesalahpahaman dan untuk menyamakan persepsi bagi para pengguna laporan sehingga pada gilirannya akan memudahkan pengguna laporan dalam memahami dan menggunakan laporan keuangan guna pengambilan keputusan.

Penyajian Laporan Keuangan Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya ini masih kurang sempurna, namun yang terpenting ada semangat belajar sambil bekerja (learning by doing) dalam upaya mendukung akuntabilitas dan transparansi yang terkendali. Besar rasa terima kasih kami sampaikan kepada segenap jajaran dilingkungan Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya yang telah mendukung tersusunnya Laporan Keuangan ini.

Demikian Laporan Keuangan dan Catatan Atas Laporan Keuangan Dinas Dinas Perdagangan, Koperasi, Usaha Kecil Menengah dan Perindustrian Kota Palangka Raya Tahun 2023 disusun untuk digunakan sebagaimana mestinya.

Palangka Raya, 22 Mei 2024

Kepala Dinas,




SAMSUL RIZAL, S.P., M.Si
Pembina Utama Muda
NIP.19670101 199503 1 003