



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

Kecamatan Landasan Ulin

4. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

4.1 PENDAHULUAN

Neraca awal adalah neraca yang disusun pertama kali oleh pemerintah daerah maupun SKPD juga merupakan titik tolak dan akan menjadi dasar untuk memulai pencatatan transaksi akuntansi periode berikutnya.

Neraca awal menunjukkan nilai aset, kewajiban, dan ekuitas dana pada tanggal neraca awal.

Sistem pencatatan yang digunakan selama ini tidak memungkinkan suatu entitas menghasilkan neraca, sehingga perlu dilakukan pendekatan untuk menentukan nilai yang akan disajikan dalam neraca dengan cara inventarisasi fisik, catatan, laporan, atau dokumen sumber lainnya.

4.1.1 Data Umum SKPD

Tugas pokok Kecamatan adalah membantu Walikota dalam menyelenggarakan sebagian kewenangan Pemerintahan yang dilimpahkan oleh Walikota sesuai karakteristik wilayahnya, kebutuhan daerah dan melaksanakan tugas pemerintahan lainnya berdasarkan peraturan perundang-undangan. Dalam menyelenggarakan tugas pokoknya tersebut Kecamatan mempunyai fungsi-fungsi sebagai berikut :

- a. Perumusan dan penetapan kebijakan teknis penyelenggaraan pemerintahan kecamatan;
- b. Perumusan program, koordinasi, pengaturan, pengendalian dan evaluasi penyelenggaraan pemerintahan umum;
- c. Perumusan program, koordinasi, pengaturan, pengendalian dan evaluasi penyelenggaraan ketentraman masyarakat dan ketertiban umum;
- d. Perumusan program, koordinasi, pengaturan, pengendalian dan evaluasi pengembangan perekonomian, pembangunan dan pemberdayaan masyarakat;
- e. Perumusan program, koordinasi, pengaturan, pengendalian dan evaluasi pengembangan kesejahteraan sosial, fasilitasi pendidikan, kehidupan keagamaan dan pembinaan mental spiritual;
- f. perumusan program, koordinasi, pengaturan, pengendalian dan evaluasi pelayanan masyarakat;
- g. Perumusan program, koordinasi, pengaturan, pengendalian dan evaluasi penyelenggaraan tugas pemerintahan kelurahan;
- h. Pengelolaan kesekretariatan.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

Kecamatan Landasan Ulin

4.1.1.1 GAMBARAN UMUM SKPD

1. Tugas Pokok dan Fungsi

- a. Camat mempunyai tugas pokok dan fungsi, meliputi :
 - Penyelenggaraan urusan pemerintahan umum;
 - Pengkoordinasian kegiatan pelayanan, pemberdayaan dan kesejahteraan masyarakat;
 - Pengkoordinasian upaya penyelenggaraan ketentraman dan ketertiban umum;
 - Pengkoordinasian penerapan dan penegakan perda dan peraturan walikota;
 - Pengkoordinasian pemeliharaan prasarana dan sarana pelayanan umum;
 - Pengkoordinasian penyelenggaraan kegiatan pemerintahan, administrasi kependudukan dan pembinaan keagrarian yang dilakukan oleh perangkat daerah tingkat Kecamatan
 - Penyelenggaraan pembinaan perekonomian dan pembangunan;
 - Pembinaan dan pengawasan penyelenggaraan kegiatan Kelurahan.
- b. Lurah mempunyai tugas pokok dan fungsi, meliputi :
 - Pelaksanaan kegiatan pemerintahan kelurahan;
 - Pemberdayaan Masyarakat;
 - Pelayanan masyarakat;
 - Penyelenggaraan ketentraman dan ketertiban umum;
 - Pemeliharaan sarana dan prasarana serta fasilitas pelayanan umum;
 - Pelaksanaan tugas lain yang diberikan oleh Camat; dan
 - Pelaksanaan tugas lain sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
- c. Sekretariat mempunyai tugas pokok dan fungsi, meliputi :
 - Penyelenggaraan urusan penyusunan program keuangan, umum dan kepegawaian;
 - Penyusunan rencana pengendalian dan evaluasi pelaksanaan serta penyusunan laporan;
 - Pelaksanaan tata usaha umum, kepegawaian dan perlengkapan rumah tangga;
 - Pengelolaan urusan keuangan dan administrasi Kecamatan;
 - Pengelolaan urusan umum, perencanaan, evaluasi dan pelaporan;
 - Pengendalian urusan umum, evaluasi dan pelaporan;
 - Pengkoordinasian urusan umum, perencanaan, evaluasi dan pelaporan kecamatan



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

Kecamatan Landasan Ulin

- d. Seksi Pemerintahan mempunyai tugas pokok dan fungsi, meliputi :
- Melaksanakan urusan pemerintahan, pembinaan administrasi pemerintahan Kelurahan dan administrasi kependudukan serta keagrarian;
 - Perumusan program dan pembinaan penyelenggaraan pemerintahan umum;
 - Menyusun program dan penyelenggaraan administrasi kependudukan dan catatan sipil;
 - Pelaksanaan tugas-tugas di bidang keagrariaan;
 - Pelaksanaan pelayanan kepada masyarakat dalam bidang pemerintahan;
 - Pembinaan organisasi social kemasyarakatan dan lembaga kemasyarakatan lainnya.
- e. Seksi Ekonomi Pembangunan mempunyai tugas dan fungsi, meliputi :
- Melakukan pembinaan pembangunan bidang ekonomi, produksi, sarana dan prasarana umum serta lingkungan hidup;
 - Penyusunan program dan pembinaan perekonomian masyarakat;
 - Penyusunan program dan penyelenggaraan pembinaan sarana dan prasarana pelayanan umum;
 - Pelaksanaan dan fasilitasi peningkatan partisipasi dan swadaya gotong royong masyarakat;
 - Pelaksanaan dan fasilitasi peningkatan kelestarian lingkungan hidup;
 - Penyelenggaraan musyawarah pembangunan tingkat kelurahan;
 - Penyelenggaraan dan fasilitasi program pembangunan pengentasan kemiskinan.
- f. Seksi Kesejahteraan Sosial mempunyai tugas dan fungsi, meliputi :
- Menyiapkan bahan penyusunan program pembinaan kesehatan, pendidikan, keluarga berencana, keagamaan, social budaya, kesenian, generasi muda dan pemberdayaan masyarakat serta bantuan dan pelayanan social.
 - Penyusunan program dan pembinaan bidang sosial;
 - Pelayanan kepada masyarakat dalam bidang social;
 - Pelaksanaan dan fasilitasi pembinaan social budaya masyarakat;
 - Pelaksanaan dan fasilitasi program penyaluran bantuan korban bencana alam dan bencana lainnya;
 - Pembinaan dan peningkatan partisipasi kegotong royongan masyarakat;



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

Kecamatan Landasan Ulin

- Pembinaan organisasi kepemudaan, kesenian, olahraga dan pemberdayaan masyarakat;
 - Pembinaan partisipasi dan kegotong royongan masyarakat
- g. Seksi Ketentraman dan Ketertiban mempunyai tugas dan fungsi, meliputi :
- Menyusun rencana pembinaan dan kebijakan dalam bidang pelayanan dan pengendalian ketentraman, ketertiban umum dan perlindungan masyarakat;
 - Penyusun program kerja bidang ketentraman dan ketertiban kecamatan;
 - Pelaksanaan pengawasan terhadap sarana dan prasarana serta fasilitas umum, fasilitas social, asset milik pemerintah daerah yang ada di wilayah Kecamatan / Kelurahan;
 - Pengkoordinasian setiap pelaksanaan kegiatan dengan instansi terkait dan organisasi kemasyarakatan dalam menjaga ketentraman dan ketertiban masyarakat;
 - Pelaksanaan pelayanan dalam bidang ketentraman dan ketertiban;
 - Pembinaan dalam penanggulangan dan pemulihan bencana;
 - Pelaporan hasil evaluasi pelaksanaan kegiatan.
- h. Kelompok Jabatan Fungsional adalah unsur pelaksana Pemerintah Kecamatan yang mempunyai tugas melaksanakan sebagian tugas kecamatan sesuai keahlian dan kebutuhan berdasarkan peraturan dan perundang-undangan

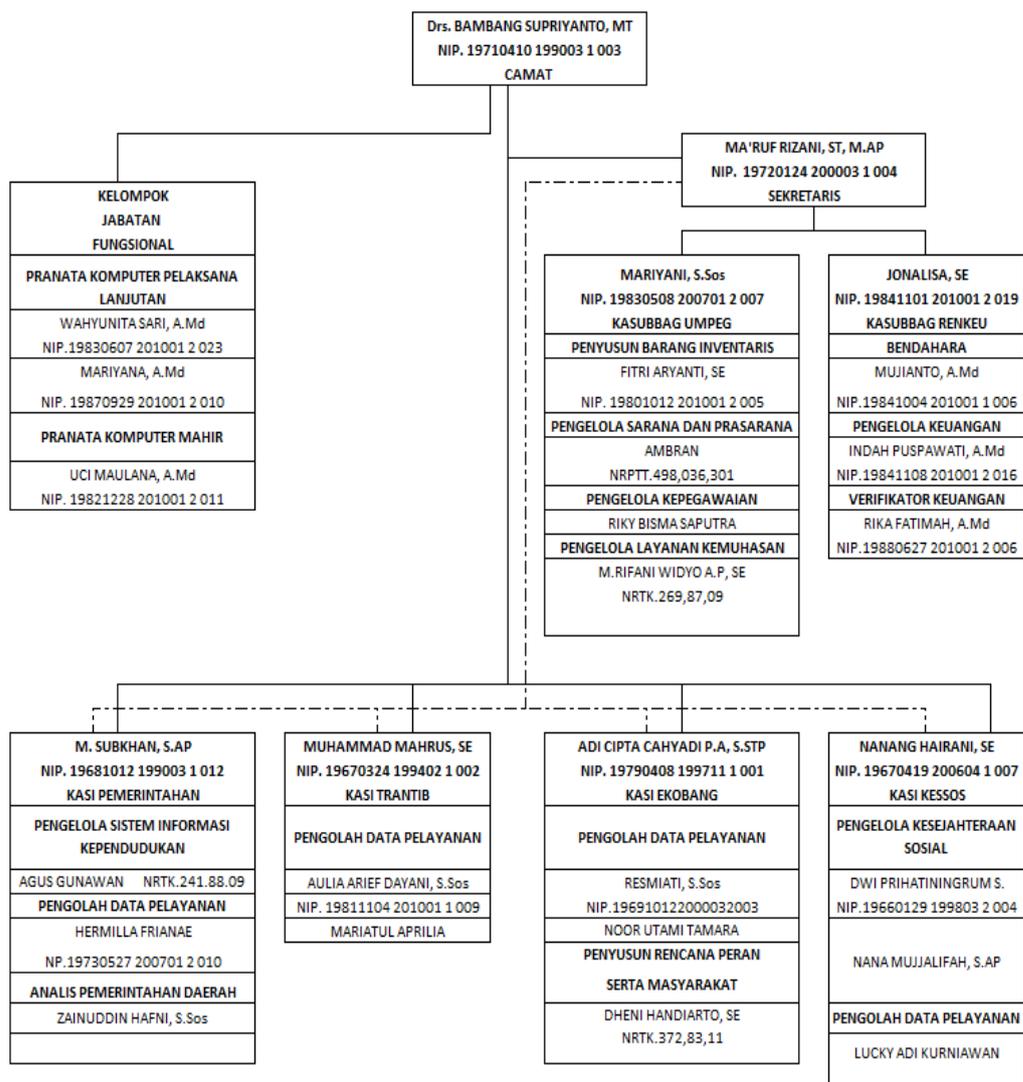


CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
Kecamatan Landasan Ulin

2. Struktur Organisasi

STRUKTUR ORGANISASI KECAMATAN LANDASAN ULIN

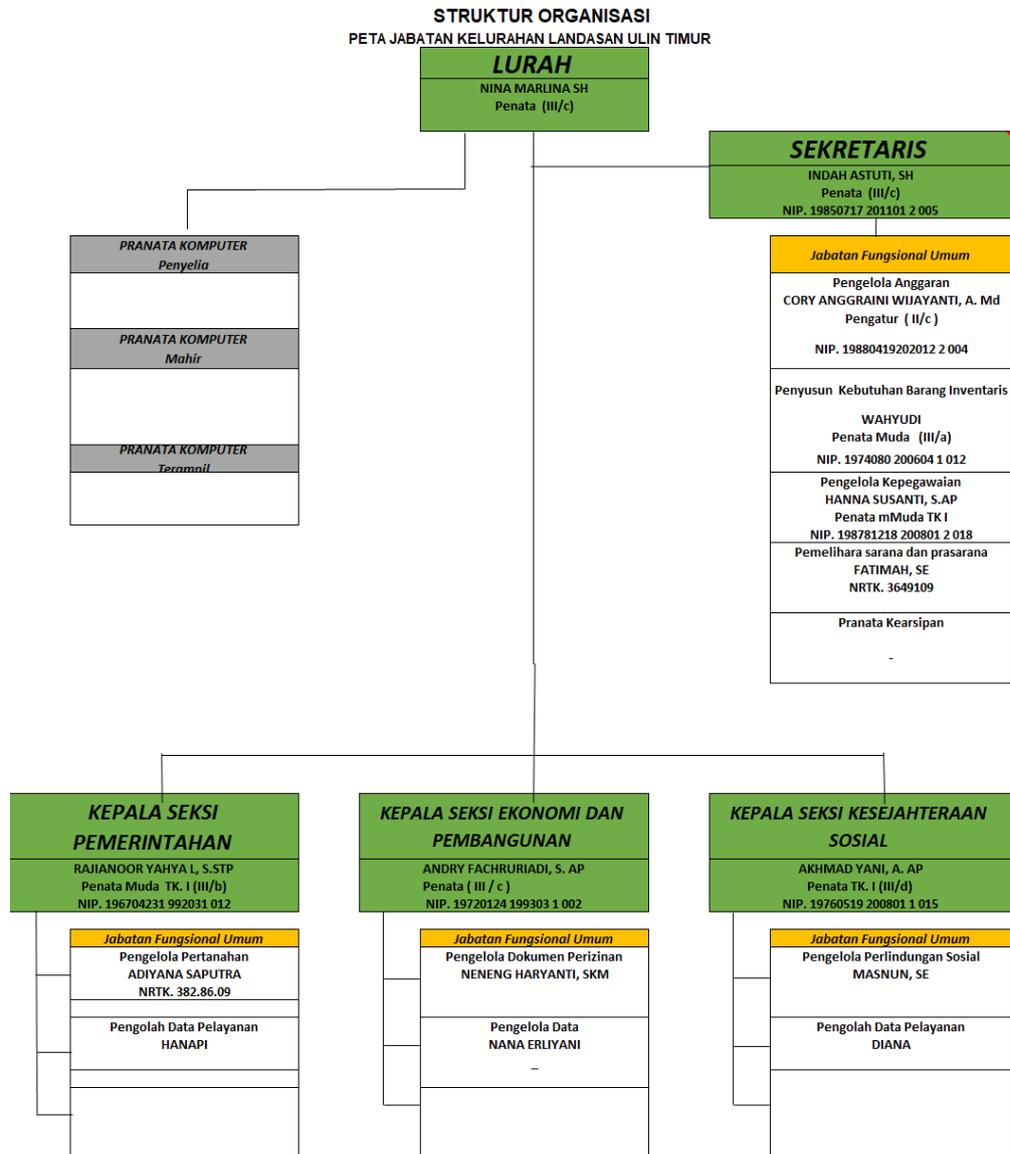




CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
Kecamatan Landasan Ulin

STRUKTUR ORGANISASI KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR

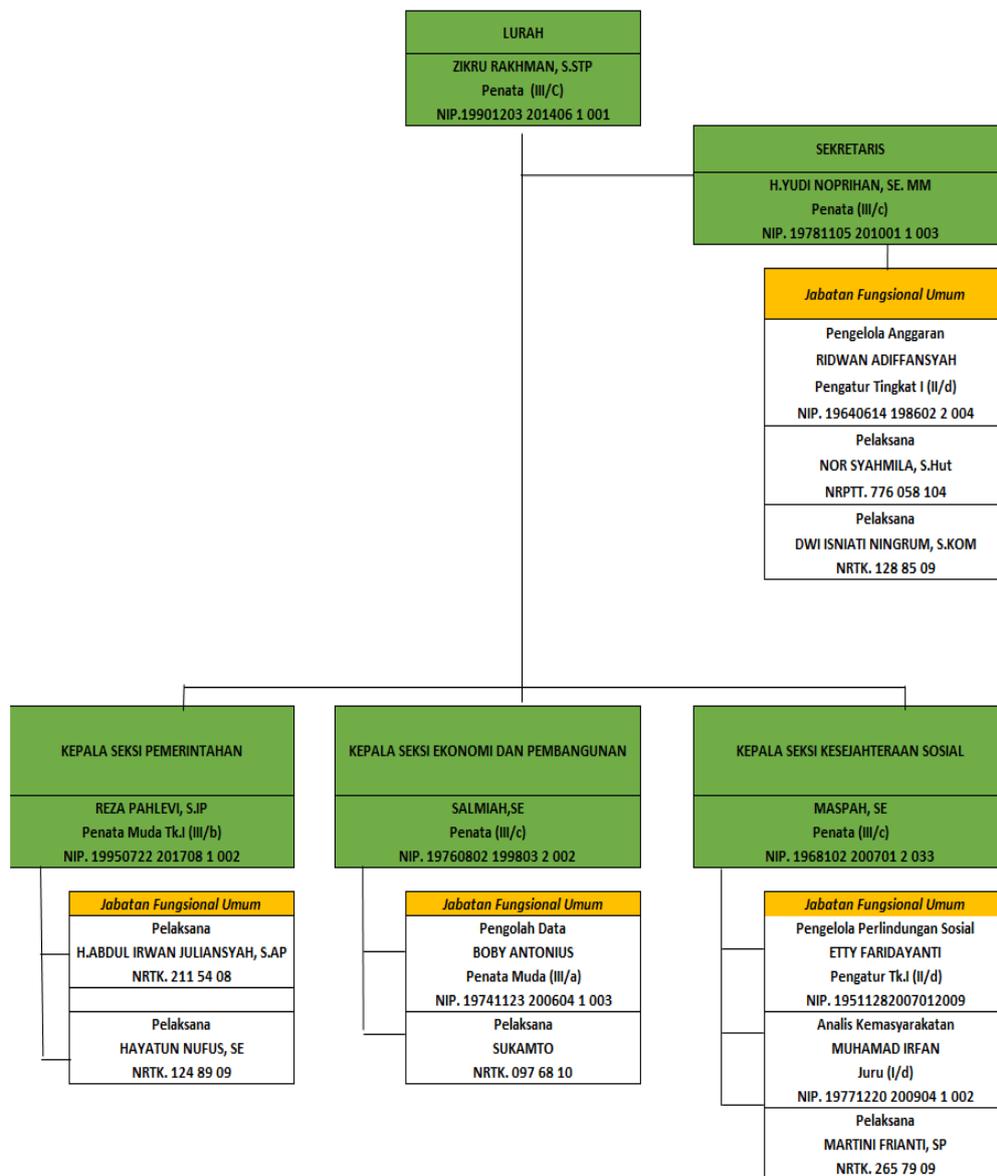




CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
Kecamatan Landasan Ulin

STRUKTUR ORGANISASI KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS

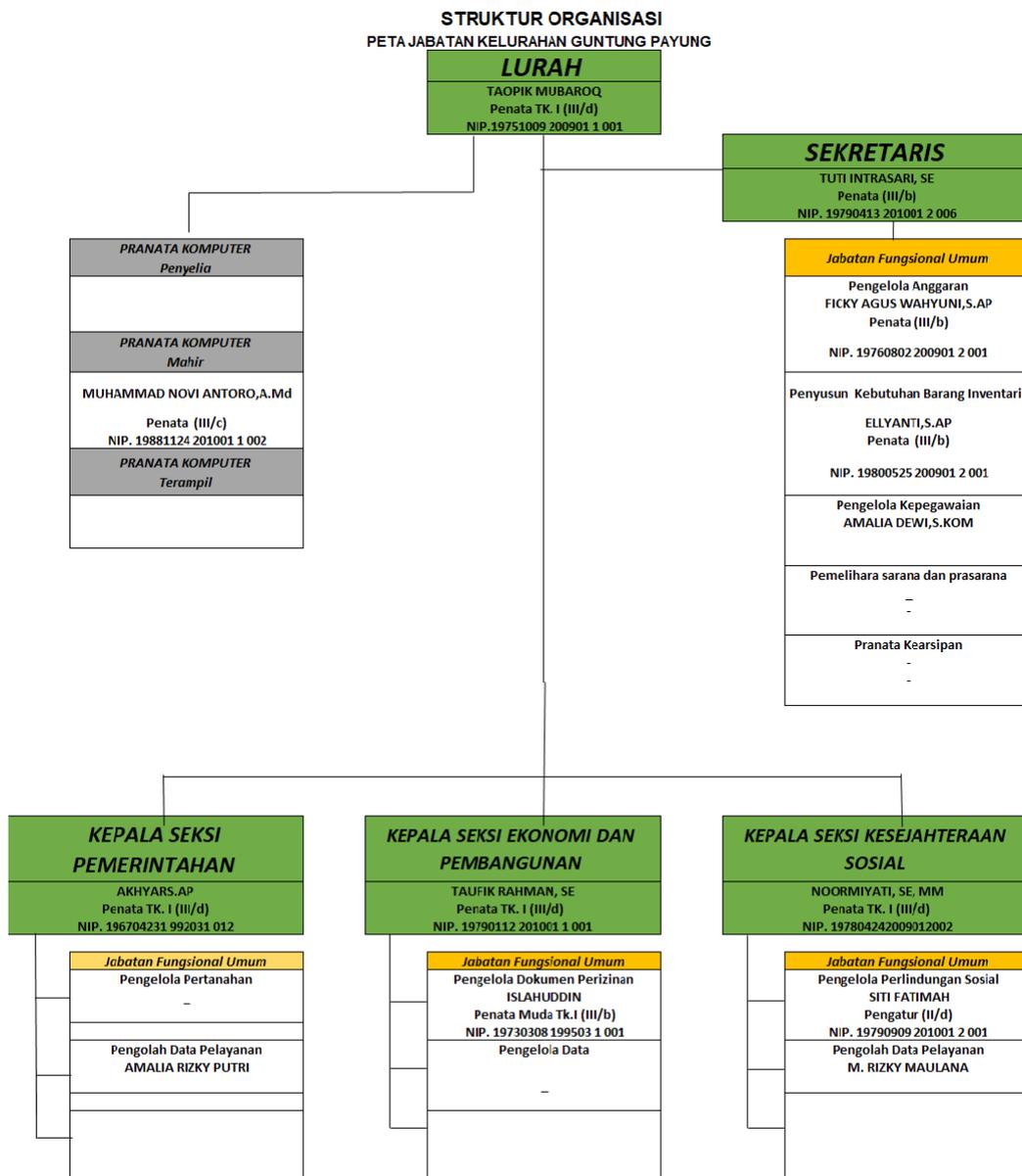




CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
Kecamatan Landasan Ulin

STRUKTUR ORGANISASI KELURAHAN GUNTING PAYUNG





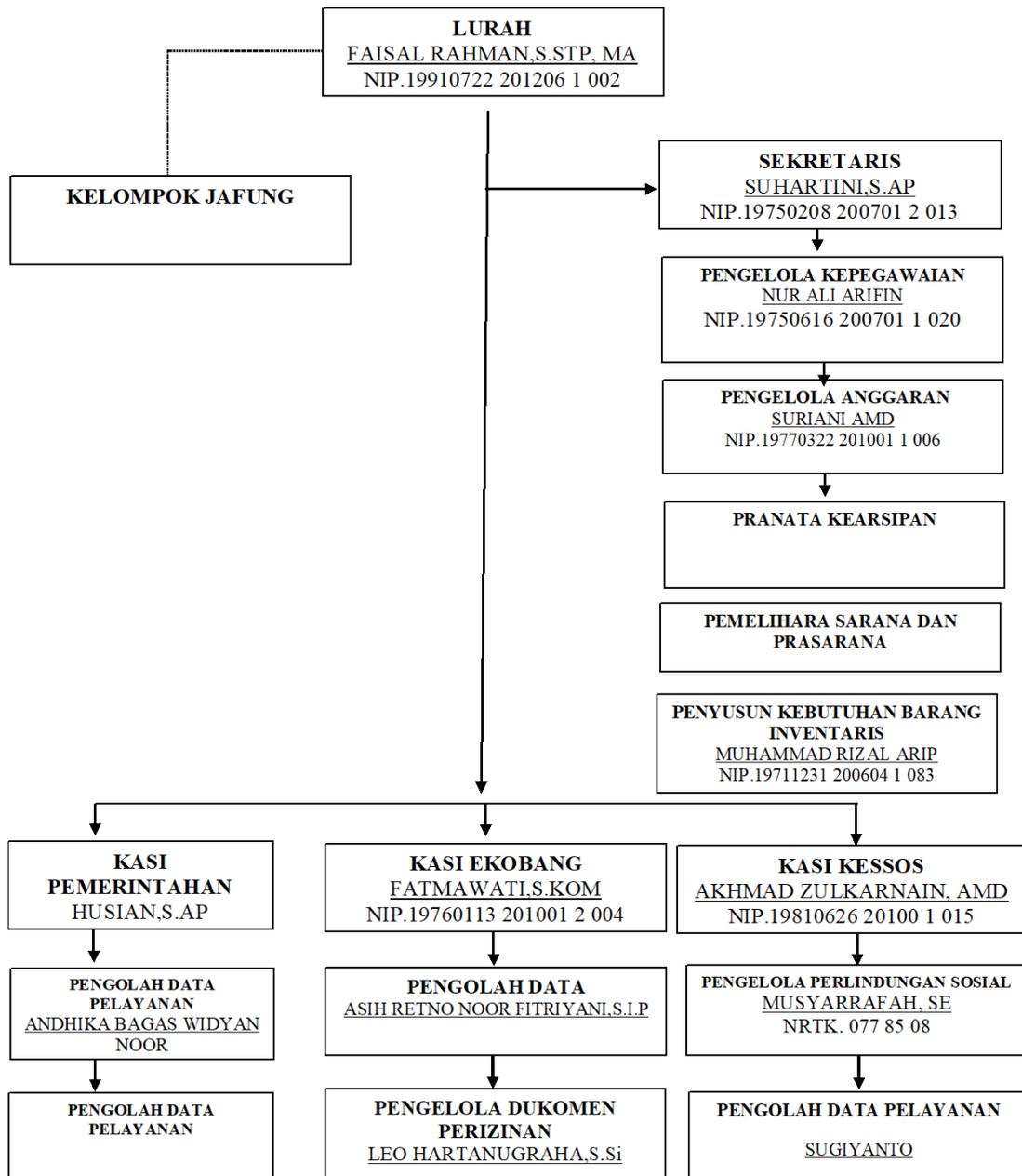
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

Kecamatan Landasan Ulin

STRUKTUR ORGANISASI KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR

SUSUNAN STRUKTUR ORGANISASI KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR





CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

Kecamatan Landasan Ulin

3) Keadaan Pegawai

a) Kecamatan Landasan Ulin

No	Nama	Pangkat / Gol.ruang	Jabatan	Pendidikan
1	Drs. Bambang Supriyanto, MT	Pembina TK.I / IV b	Camat	S2
2	Ma'ruf Rizani, ST, MAP	Pembina / IV a	Sekretaris	S2
3	Muhammad Subkhan, S.AP	Penata Tk.I III/d	Kasi Pem	S1
4	Nanang Hairiani, SE	Penata Tk.I III/d	Kasi Kessos	S1
5	Muhammad Mahrus, SE	Penata Tk.I III/d	Kasi Trantib	S1
6	Adi Cipta Cahyadi PA, S.STP	Penata Tk.I III/d	Kasi Ekobang	S1
7	Jonalisa, SE	Penata Muda. Tk.I III/b	Kasubag Perencanaan & Keuangan	S1
8	Mariyani, S.Sos	Penata III/c	Kasubag Umum dan Kepegawaian	S1
9	Dwi Prihatiningrum Sulistyani,SE	Penata III/c	Pengelola Daya Pelayanan Kessos	S1
10	Aulia Arief Dayani, S.Sos	Penata III/c	Pengolah Data Pelayanan	S 1
11	Fitri Aryanti, SE	Penata Muda TK I III/b	Penyusun Brg Inventaris	S1
12	Mariyana, A.Md	Penata Muda TK I III/b	Pranata Komputer Mahir	DIII
13	Hermilla Frianae	Penata Muda III/a	Pengolah Data Pelayanan Seksi Pem	DIII
14	Mujianto, A.Md	Penata Muda III/a	Bendahara	DIII
15	Indah Puspawati, A.Md	Penata Muda Tk. I III/b	Pengelola Keuangan	DIII
16	Rika Fatimah, A.Md	Penata Muda Tk.I III/b	Verifikator Keuangan	DIII
17	Wahyunita Sari, A.Md	Penata Muda III/a	Pranata Komputer Mahir	D III
18	Uci Maulina, A.Md	Penata Muda Tk.I III/b	Pranata Komputer Pelaksana	D III
19	Hamdani	Pengatur II/c	Satpol PP	SLTA
21	M.Rifani Widy,A.P, SE	Tenaga kontrak	Pengelola Data Layanan Kehumasan	S1
22	Dheny Handiarto,SE	Tenaga Kontrak	Penyusun Rencana Peran Serta Masyarakat	S1
23	Agus Gunawan, SE	Tenaga Kontrak	Pengelola Sistem Informasi Kependudukan	S1
24	Noor Utami Tamara	Tenaga Kontrak	Pengolah Data Pelayanan Ekobang	SMA
25	Nana Mujjalifah, S.AP	Tenaga Kontrak	Pengelola Kesejahteraan Sosial	S1
26	Zainuddin Hafni, S.Sos	Tenaga Kontrak	Pengolah data	S1
27	Amalia Dewi,S.Kom	Tenaga Kontrak	Pengolah data	S1
28	Riky Bisma Saputra	Tenaga Kontrak	Pengelola Kepegawaian	SLTA
29	Mariatul Aprillia	Tenaga Kontrak	Pengolah data Pelayanan Seksi Trantib	SLTA
30	Lucky Adi Kurniawan	Tenaga Kontrak	Pengolah Data Pelayanan Kessos	SLTA
31	Ambran	PTT	Pengelola Sarana dan	SD



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

Kecamatan Landasan Ulin

			Prasarana	
--	--	--	-----------	--

b) Kelurahan Guntung Manggis

No	Nama	Pangkat / Gol.ruang	Jabatan	Pendidikan
1.	Zikru Rakhman, S.STP	Penata/ IIIc	Lurah	S1
2.	H. Yudi Noprihan, SE, MM	Penata III/c	Sekretaris Kelurahan	S2
3.	Salmiah, SE	Penata III/c	Kasi Ekobang	SLTA
4.	Maspah, SE	Penata MudaTk.I/ III/b	Kasi Kessos	S1
5.	Reza Pahlevi, S.IP	Penata MudaTk.I/ III/b	Kasi Pemerintahan	S2
6.	Ridwan Adifansyah	Pengatur Tk.I/ II d	Pengelola Anggaran	SLTA
7.	Boby Antonius	Penata Muda III/a	Penyusun Kebutuhan Barang Inventaris	SLTA
8.	Muhamad Irfan	Juru I/c	Analisis Kemasyarakatan	SLTA
9.	Etty Faridayanti	Pengatur TK. I/ II d	Pengelola Perlindungan Sosial	
11.	Nor Syahmila, S.Hut	PTT	Pengadministrasi Kepegawaian	S1
12.	H. Abdul Irwan	Tenaga Kontrak	Analisis Pemantauan Pertanahan	SLTA
13.	Hayatun Nufus, SE	Tenaga Kontrak	Pemeriksa Kependudukan	S1
14.	Martini Frianti, SP	Tenaga Kontrak	Penyuluh Kemasyarakatan	S1
15.	Sukanto	Tenaga Kontrak	Pengelola Perizinan	SLTA
16.	Dwi Isnati Ningrum, S.Kom	Tenaga Kontrak	Pengolah Data	S1

c) Kelurahan Guntung Payung

NO	Nama	Pangkat / (Gol/ruang)	Jabatan	Pendidikan
1.	Taopik Mubaroq, S.Hut, MM	Penata Tk. I	Lurah	S2
2.	Tuti Inrasari, SE	Penata III/b	Sekretaris Kelurahan	S1
3.	Akhyar, S.AP	Penata Tk. I III/d	Kasi Pemerintahan	S1
4.	Noormiyati, SE	Penata Tk.I III/d	Kasi Kessos	S1
5.	Taufik Rahman, SE	Penata Tk.I III/d	Kasi Ekobang	S1
7.	Ficky Agus Wahyuni, S.AP	Penata MudaTk.I III/b	Pengelola Anggaran	S1
8.	Ellyanti, S.AP	Penata MudaTk.I III/b	Penyusun Kebutuhan Barang Inventaris	S1
9.	Islahuddin	Penata MudaTk.I III/b	Pengelola Dokumen Perijinan	SLTA
10.	Muhammad Novi Antoro, A, Md	Penata MudaTk.I III/b	Pranata Komputer Mahir	DIII



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

Kecamatan Landasan Ulin

11.	Siti Fatimah	Pengatur II/c	Pengelola Perlindungan Sosial	SLTA
12.	Amalia Dewi, S.Kom	Tenaga Kontrak	Pengelola Kepegawaian	S1
13.	M. Rizky Maulana	Tenaga Kontrak	Pengelola Data Pelayanan Seksi Pem	SLTA
14.	Amalia Rizky Putri	Tenaga Kontrak	Pengelola Data Pelayanan Seksi Kessos	SLTA

d) Kelurahan Landasan Ulin Timur

NO	Nama	Pangkat (Gol/ruang)	Jabatan	Pendidikan
1.	Nina Marlina, SH	Penata/ IIIc	Lurah	S1
2.	Indah Astuti, SH	Penata/ IIIc	Sekretaris Lurah	S1
3.	Herry Yantoni Rusadie, S.AP	Penata/ III d	Kasi Ekobang	S1
4.	Akhmad Yani, S. Ap	Penata Muda Tingkat I/ IIIb	Kasi Kessos	S1
5.	Rajiannoor Yahya. L, S.STP	Penata Muda Tingkat I/ IIIb	Kasi Pemerintahan	S1
6.	Hanna Susanti, S.AP	Penata Muda Tingkat I/ IIIb	Pengelola Kepegawaian	S1
7.	Wahyudi	Penata Muda / III a	Penyusun Kebutuhan Barang Inventaris	SLTA
8.	Cory Anggraini Wijayanti, A.Md	Pengatur/ IIc	Pengelola Anggaran	DIII
9.	Ridwan Adifansyah	Pengatur Tingkat I/ II d	Analisis Perizinan (Admin TPP)	SLTA
10.	Fatimah, SE	Tenaga Kontrak	Pemelihara Sarana dan Prasarana	S1
11.	Masnun, SE	Tenaga Kontrak	Pengelola Perlindungan Sosial	S1
12.	Nana Erliyani	Tenaga Kontrak	Pengelola Data Pelayanan Ekobang	SLTA
13.	Diana	PTT	Pengelola Data Pelayanan Kessos	SLTA
14.	Neneng Heryanti, SKM	Tenaga Kontrak	Pengelola Dokumen Perizinan	S1
15.	Adi Yana Saputra	PTT	Pengelola Pertanahan	SLTA
16.	Hanapi	Tenaga Kontrak	Pengelola Data Pelayanan Pemerintahan	SLTA



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

e) Kelurahan Syamsudin Noor

NO	Nama	Pangkat / Gol.ruang	Jabatan	Pendidikan
1	Faisal Rahman, S.STP, MA	Penata III/c	Lurah	S2
2	Erwin Gustaman, SE	Penata III/d	Sekretaris Kelurahan	S1
3	Akhmad Zulkarnain, A.MD	Penata Muda Tk.I III/b	Kasi Kessos	D3
4	Husian S.AP	Penata Muda Tk.I III/b	Kasi Pemerintahan	S1
5	Sri Nurhidayati, SE	Penata III/d	Kasi Ekobang	S1
6	Suriani,A.Md	Pengatur Tk.I II/d	Pengeloa Anggaran	DIII
7	Nur Ali Arifin	Pengatur Tk.I II/d	Pengelola kepegawaian	SLTA
8.	Musyarrafah, SE	Tenaga Kontrak	Pengelola Kepegawaian	S1
9.	Sugiyanto	Tenaga Kontrak	Pengolah Data Pelayanan Kessos	SLTA
10.	Asih Retno Noor Fitriyani, S.SIP	Tenaga Kontrak	Pengelola Perlindungan Sosial	S1
11.	Leo Hartanugraha, S.Si	Tenaga Kontrak	Pengolah Data Layanan Ekobang	S1
12.	DesiFarah Anggelina, SE	Tenaga Kontrak	Pengolah Data	S1

4.1.2 Maksud dan tujuan penyusunan Laporan Keuangan

Maksud dan tujuan penyusunan Laporan Keuangan SKPD Tahun Anggaran 2021 adalah menyajikan informasi mengenai realisasi pendapatan, belanja, pembiayaan aset, kewajiban, ekuitas dana dan arus kas serta basis akuntansi yang digunakan dalam laporan keuangan

4.1.3 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Penyusunan Laporan Keuangan ini didasarkan pada :

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara
3. Undang-Undang Nomor 32 Tahun 2004 tentang Pemerintah Daerah
4. Peraturan Pemerintah Nomor 24 Tahun 2005 tentang Standar Akuntansi Pemerintah
5. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah
6. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah
7. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 59 Tahun 2007 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah
8. Peraturan Walikota Banjarbaru nomor 28 tahun 200



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.2 IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN KECAMATAN LANDASAN ULIN

NO	PROGRAM DAN KEGIATAN	ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	%
PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH KABUPATEN/KOTA				
a.	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah			
1.	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	1.980.000,00	1.763.000,00	92,7
2.	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	27.000.000,00	27.000.000,00	100
b.	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah			
1.	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	5.655.379.150,00	5.564.764.121,00	98,3
2.	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	8.964.000,00	8.964.000,00	100
3.	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan	4.964.000,00	4.904.000,00	98,7
c.	Administrasi Umum Perangkat Daerah			
1.	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	68.134.400,00	66.141.000,00	97,1
2.	Penyediaan Peralatan Rumah Tangga	11.996.000,00	11.600.000,00	96,7
3.	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	418.066.000,00	404.123.900,00	96,7
4.	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	54.732.000,00	51.854.500,00	94,7
5.	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	16.920.000,00	16.020.000,00	94,7
6.	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	198.483.000,00	175.798.477,00	88,6
d.	Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah			
1.	Pengadaan Peralatan dan Mesin Lainnya	183.222.000,00	171.615.000,00	93,7
2.	Pengadaan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	210.000.000,00	195.010.000,00	92,9



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

NO	PROGRAM DAN KEGIATAN	ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	%
3.	Pengadaan Aset Tetap Lainnya	31.700.000,00	31.700.000,00	100
4.	Pengadaan Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	296.010.000,00	220.674.000,00	74,5
5.	Pengadaan Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	7.875.000,00	7.875.000,00	100
6.	Pengadaan Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	10.000.000,00	9.818.000,00	98,1
e.	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintah Daerah			
1.	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	281.400.000,00	206.733.744,00	73,5
2.	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	123.600.000,00	123.600.000,00	100
f.	Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan			
1.	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas Atau Kendaraan Dinas Jabatan	46.935.500,00	46.345.000,00	98,7
2.	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	242.157.075,00	225.276.122,00	93,
3.	Pemeliharaan Mebel	2.250.000,00	2.2500.000,00	100
	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	42.400.000,00	40.980.000,00	96,6
4.	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	552.494.850,00	194.433.000,00	35,2
5.	Pemeliharaan/ Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	-	-	-
6.	Pemeliharaan/ Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	4.000.000,00	4.000.000,00	100
PROGRAM PENYELENGGARAAN PEMERINTAHAN DAN PELAYANAN PUBLIK				
a.	Koordinasi Penyelenggaraan Kegiatan Pemerintahan di Tingkat Kecamatan			
1.	Peningkatan Efektifitas Kegiatan Pemerintahan di Tingkat Kkecamatan	1.961.554.750,00	1.900.202.250,00	96,9



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

2.	Koordinasi/Sinergi Perencanaan dan Pelaksanaan Kegiatan Pemerintahan Dengan Perangkat Daerah dan Instansi Vertikal Terkait	10.000.000,00	10.000.000,00	100
b.	Pelaksanaan Urusan Pemerintahan yang Dilimpahkan kepada Camat			
1.	Pelaksanaan Urusan Pemerintahan yang terkait dengan Pelayanan Perizinan Non Usaha	21.020.000,00	21.020.000,00	100
2.	Pelaksanaan Urusan Pemerintahan yang terkait dengan Non Perizinan	50.973.000,00	50.672.000,00	99,4
3.	Pelaksanaan Urusan Pemerintahan yang terkait dengan Kewenangan Lain yang Dilimpahkan	21.020.000,00	21.020.000,00	100
PROGRAM PEMBERDAYAAN MASYARAKAT DESA DAN KELURAHAN				
a.	Kegiatan Pemberdayaan Kelurahan			
1.	Evaluasi Kelurahan	7.140.000,00	6.740.000,00	94,4
2.	Pemberdayaan masyarakat di kelurahan	900.000.000,00	900.000.000,00	100
b.	Pemberdayaan Lembaga Kemasyarakatan Tingkat Kecamatan			
1	Penyelenggaraan Lembaga Kemasyarakatan	173.550.000,00	161.620.000,00	93,1
PROGRAM KOORDINASI KETENTERAMAN DAN KETERTIBAN UMUM				
a.	Koordinasi Upaya Penyelenggaraan Ketenteraman dan Ketertiban Umum			
	Harmonisasi Hubungan Dengan Tokoh Agama dan Tokoh Masyarakat	14.400.000,00	14.239.750,00	98,9
PROGRAM PENYELENGGARAAN URUSAN PEMERINTAHAN UMUM				
a.	Penyelenggaraan Urusan Pemerintahan Umum sesuai Penugasan Kepala Daerah			
1.	Pelaksanaan Semua Urusan Pemerintahan yang Bukan Merupakan Kewenangan Daerah dan Tidak Dilaksanakan Oleh Instansi Vertikal	13.700.000,00	12.200.000,00	89,1



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.3 KEBIJAKAN AKUNTANSI

4.3.2 Entitas Pelaporan Keuangan Daerah SKPD

Tanggung jawab laporan keuangan berada di pusat pimpinan entitas. Dalam aktivitas laporan keuangan, entitas dibedakan menjadi 2 (dua), yaitu entitas akuntansi dan entitas pelaporan.

Entitas akuntansi adalah unit pemerintahan pengguna anggaran/pengguna barang dan oleh karenanya wajib menyelenggarakan akuntansi dan menyusun laporan keuangan untuk digabungkan pada entitas pelaporan. Entitas akuntansi dalam hal ini adalah Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) yang berada di lingkungan Pemerintah Kota Banjarbaru.

Entitas pelaporan adalah unit pemerintahan daerah yang terdiri dari satu atau lebih entitas akuntansi yang menurut ketentuan peraturan perundang-undangan wajib menyampaikan laporan pertanggungjawaban berupa laporan keuangan. Entitas pelaporan dalam hal ini adalah Pemerintah Kota Banjarbaru.

4.3.3 Basis Akuntansi

Dengan terbitnya Peraturan Walikota Banjarbaru Nomor 6 Tahun 2015, maka Pemerintah Kota Banjarbaru resmi menerapkan kebijakan akuntansi berbasis akrual untuk penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah tahun 2015. Agar dapat menyajikan keterbandingan laporan keuangan, Pemerintah Kota Banjarbaru perlu menyajikan kembali Neraca dan laporan Arus Kas (LAK) tahun sebelumnya.

Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayar, sedangkan Laporan Realisasi Anggaran (LRA) menggunakan basis kas sehingga pendapatan-LRA diakui pada saat diterima di Rekening Kas Umum Daerah atau diterima oleh SKPD dan Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran dari Rekening Kas Umum Daerah atau dikeluarkan oleh SKPD

4.4 PENJELASAN POS – POS LAPORAN KEUANGAN

4.4.2 NERACA

4.4.2.1 Kas di Kas Daerah

	31 Desember 2022 (Rp) 0,00	31 Desember 2021 (Rp) 0,00	
			(Rp)
Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Catatan
-	-	-	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.4.2.2 Kas di Bendahara Pengeluaran

31 Desember 2022

(Rp)

0,00

31 Desember 2021

(Rp)

0,00

(Rp)

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Catatan
Kas Di Bendahara Pengeluarn	Rp.0	Rp.0	Saldo Kas Sudah Disetor Ke Kas Daerah Per 31 Desember 2022
011.00.04.00222.5	-	-	Kecamatan Landasan Ulin

4.4.2.3 Kas di Bendahara Penerimaan

31 Desember 2022

(Rp)

0,00

31 Desember 2021

(Rp)

0,00

(Rp)

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Catatan
Kas Di Bendahara Penerimaan	Rp.0	Rp.0	Pajak & Retribusi Telah Disetor Ke Kas Derah Sampai 31 Desember 2022

4.4.2.4 Kas di Badan Layanan Umum Daerah (BLUD)

31 Desember 2022

(Rp)

0,00

31 Desember 2021

(Rp)

0,00

(Rp)

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Catatan
-	-	-	-

4.4.2.5 Kas Jaminan Kesehatan Nasional (JKN)

31 Desember 2022

(Rp)

0,00

31 Desember 2021

(Rp)

0,00

(Rp)

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Catatan
-	-	-	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.1.6 Kas Lain-lain

31 Desember 2022

(Rp)

0,00

31 Desember 2021

(Rp)

0,00

(Rp)

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Catatan
-	-	-	-

4.5.1.7 Piutang Pajak

31 Desember 2022

(Rp)

0,00

31 Desember 2021

(Rp)

0,00

(Rp)

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Catatan
-	-	-	-

4.5.1.8 Piutang Retribusi

31 Desember 2022

(Rp)

0,00

31 Desember 2021

(Rp)

0,00

(Rp)

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Catatan
-	-	-	-

4.5.1.9 Piutang Transfer Dana Bagi Hasil

31 Desember 2022

(Rp)

0,00

31 Desember 2021

(Rp)

0,00

(Rp)

Uraian	Nama Rekening Pendapatan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
-	-	-	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.1.10 Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi

31 Desember 2022 31 Desember 2021
 (Rp) (Rp)
0,00 0,00

Uraian	Nama Rekening Pendapatan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
-	-	-	-
-	-	-	-

4.5.1.11 Piutang Lainnya

31 Desember 2022 31 Desember 2021
 (Rp) (Rp)
0,00 0,00

Uraian	Nama Rekening Pendapatan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
-	-	-	-

4.5.1.14 Persediaan

31 Desember 2022 31 Desember 2021
 (Rp) (Rp)
1.104.000,00 1.177.500,00

Merupakan saldo Persediaan pada tanggal 31 Desember 2022

Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
Alat Tulis Kantor	1.069.00,00	727.500,00
Alat Listrik dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering)	-	-
Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya	-	100.000,00
Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih	-	-
Bahan Bakar Minyak/Gas dan Pelumas	-	-
Pengisian Tabung Pemadam Kebakaran	-	-
Pengisian Tabung Gas	-	-
Medali/Piala/Penghargaan	-	-
Dekorasi	-	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

Karangan Bunga	-	-
Marka Jalan / Zebra Cross	-	-
Papan Nama/Informasi	-	-
Peralatan dan Perlengkapan Rumah Tangga	-	-
Perabot	35.000,00	-
Perlengkapan Peralatan Komputer	-	-
Bahan Baku Bangunan	-	-
Bahan/Bibit Tanaman	-	-
Bibit Ternak	-	-
Bahan Obat-obatan	-	-
Bahan Kimia	-	-
Bahan Pakan Hewan/Ternak	-	-
Bahan Makanan	-	-
Bahan Kerajinan	-	-
Bahan Praktek	-	-
Bahan Pupuk	-	-
Bahan Percontohan	-	-
Bahan Cetakan	-	350.000,00
Jumlah	1.104.000,00	1.177.500,00

4.5.1.14 Aset Tetap

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
14.638.685.694,81	14.658.091.637,08

Saldo Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp **14.638.685.694,81** dan Rp **14.658.091.637,08** yang terdiri dari Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan, Aset Tetap Lainnya dan Konstruksi Dalam Pengerjaan dengan komposisi sebagai berikut:

Komponen Aset Tetap	Tahun 2022 (Rp)	Tahun 2021 (Rp)
Tanah	1.680.848.580,00	1.680.848.580,00
Peralatan dan Mesin	5.279.805.439,63	4.900.806.439,63
Gedung dan Bangunan	12.962.435.500,00	12.336.974.000,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	2.241.931.886,95	2.241.931.886,95
Aset Tetap Lainnya	40.875.000,00	40.875.000,00
Konstruksi dalam Pengerjaan	-	-
Akumulasi Penyusutan	(7.567.210.711,77)	(6.543.344.269,50)
Aset Tetap	14.638.685.694,81	14.658.091.637,08



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

Uraian	Tahun 2021 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)	Kenaikan / Penurunan	
			Rp	%
Tanah	1.680.848.580,00	1.680.848.580,00	-	-
Peralatan Mesin	4.900.806.439,63	5.279.805.439,63	378.999.000,00	7,2 %
Gedung bangunan	12.336.974.000,00	12.962.435.500,00	625.461.500,00	4,8 %
Jalan,Irigasi dan Jaringan	2.241.931.886,95	2.241.931.886,95	-	-
Aset Tetap Lainnya	40.875.000,00	40.875.000,00	-	-
Konstruksi dalam Pengerjaan	-	-	-	-
Akumulasi Penyusutan	(6.543.344.269,50)	(7.567.210.711,77)	(1.023.866.442,27)	13,5%
Aset Tetap	14.658.091.637,08	14.638.685.694,81	19.405.942,27	0,13%

Sesuai perbandingan saldo aset tetap, pada tahun 2022 terjadi penambahan dan pengurangan terhadap saldo aset tahun 2021 dengan rincian sebagai berikut:

No.	URAIAN	TANAH (Rp)	PERALATAN DAN MESIN (Rp)	GEDUNG DAN BANGUNAN (Rp)	JALAN, JARINGAN DAN IRIGASI (Rp)	ASET TETAP LAINNYA (Rp)	KDP (Rp)
1	Saldo Per 31 Desember 2021	1.680.848.580,00	4.900.806.439,63	12.336.974.000,00	2.241.931.886,95	40.875.000,00	-
2	Koreksi Kurang	-	-	-	-	-	-
3	Koreksi Tambah	-	-	-	-	-	-
4	Mutasi Tambah Perubahan SKPD	-	-	-	-	-	-
5	Mutasi Kurang Perubahan SKPD	-	-	-	-	-	-
6	Saldo Awal 2021 (1-2+3)	1.680.848.580,00	4.900.806.439,63	12.336.974.000,00	2.241.931.886,95	40.875.000,00	-
	PENAMBAHAN						
7	Belanja Modal 2022	-	129.234.600,00	328.316.000,00	-	-	-
8	Perubahan Ekstra Menjadi Aset	-	-	-	-	-	-
9	Belanja Pegawai 2022	-	-	-	-	-	-
10	Belanja Barang Jasa 2022	-	-	24.000.000,00	-	-	-
11	Belanja Persediaan 2022	-	11.982.000,00	-	-	-	-
12	Hibah	-	-	273.145.500,00	-	-	-
13	Penambahan KDP	-	-	-	-	-	-
14	Mutasi Antar SKPD	-	-	-	-	-	-
15	Reklasifikasi KIB	-	-	-	-	-	-
16	Jumlah Penambahan (7 s.d 16)	-	141.216.600,00	625.461.500,00	2.241.931.886,95	-	-
	PENGURANGAN						
17	Pengurangan KDP	-	-	-	-	-	-
18	Retensi 5%	-	-	-	-	-	-
19	Reklasifikasi ke B&J	-	23.575.000,00	-	-	-	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

No.	URAIAN	TANAH (Rp)	PERALATAN DAN MESIN (Rp)	GEDUNG DAN BANGUNAN (Rp)	JALAN, JARINGAN DAN IRIGASI (Rp)	ASET TETAP LAINNYA (Rp)	KDP (Rp)
20	Ekstra	-	25.406.000,00	-	-	-	-
21	Penghapusan	-	-	-	-	-	-
22	Pengembalian Dana	-	-	-	-	-	-
23	Mutasi Antar SKPD	-	-	-	-	-	-
24	Reklasifikasi KIB	-	-	-	-	-	-
25	Jumlah Pengurangan (17 s.d 25)	-	49.981.000,00	-	-	-	-
	Saldo Per 31 Desember 2022 (6+16-25)	1.680.848.580,00	5.279.805.439,63	12.962.435.500,00	2.241.931.886,95	40.875.000,00	-

Penjelasan atas saldo dan mutasi masing-masing komponen aset tetap berupa Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan, Aset Tetap Lainnya, dan Konstruksi Dalam Pengerjaan adalah sebagai berikut:

4.5.1.14.1 Tanah

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
1.680.848.580,00	1.680.848.580,00

Tanah yang termasuk dalam aset tetap adalah tanah yang diperoleh dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional Pemerintah Kota Banjarbaru dan dalam kondisi siap pakai. Termasuk dalam klasifikasi tanah ini adalah tanah yang digunakan untuk gedung dan bangunan serta jalan, irigasi dan jaringan.

Saldo Tanah per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar **Rp 1.680.848.580,00** dan **Rp 1.680.848.580,00** Saldo Tanah per Tahun 2022 tersebut ada kenaikan sebesar **Rp 0** atau **0 %** sebagai berikut:

No	URAIAN	TANAH (Rp)
1	Saldo Per 31 Desember 2021	1.680.848.580,00
2	Koreksi Kurang	-
3	Koreksi Tambah	-
4	Mutasi tambah karena Perubahan SOPD	-
5	Mutasi kurang karena Perubahan SOPD	-
6	Saldo Awal 2021 (1-2+3+4-5)	1.680.848.580,00
	PENAMBAHAN	-
7	Belanja Modal 2022	-
8	Retensi 5%	-
9	Belanja Pegawai 2022	-
10	Belanja Barang Jasa 2022	-
11	BOP/BOS/BOM	-
12	Hibah	-
13	Penambahan KDP	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

No	URAIAN	TANAH (Rp)
14	Mutasi Antar SKPD	-
15	Reklasifikasi KIB	-
16	Jumlah Penambahan (7 s.d 15)	-
	PENGURANGAN	-
17	Pengurangan KDP	-
18	Retensi 5%	-
19	Non Aset	-
20	Ekstra	-
21	Penghapusan	-
22	Pengembalian Dana	-
23	Mutasi Antar SKPD	-
24	Reklasifikasi KIB	-
25	Jumlah Pengurangan (17 s.d 24)	-
	Saldo Per 31 Desember 2022 (6+16-25)	1.680.848.580,00

Berdasarkan tabel diatas, penambahan dan pengurangan aset tetap diatas dapat diurai dalam penjelasan sebagai berikut:

A. Koreksi Kurang Atas Saldo Aset Tetap-Tanah Tahun 2022 sebesar Rp 00

Pengurangan sebesar Rp 00, disebabkan oleh tidak ada koreksi kurang atas saldo Aset tetap tanah.

B. Koreksi Tambah Atas Saldo Aset Tetap-Tanah Tahun 2022 sebesar Rp,00

Penambahan sebesar Rp. 0, disebabkan tidak ada koreksi tambah atas saldo asset tetap tanah.

C. Mutasi Tambah Karena Perubahan SKPD atas Saldo Aset Tetap-Tanah Tahun 2022 sebesar Rp 00 karena ada Mutasi Penambahan Aset Tanah

Tidak ada Penambahan mutasi tersebut dengan rincian sebagai berikut:

No	UNIT KERJA PENERIMA MUTASI	UNIT KERJA PEMBERI MUTASI	NILAI MUTASI (Rp)
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			

D. Mutasi Kurang Karena Perubahan SKPD atas Saldo Aset Tetap-Tanah Tahun 2022 sebesar Rp 00 disebabkan :

ada tidak ada Pengurangan Aset

E. Penambahan Aset Kecamatan Landasan Ulin Pemerintah Kota Banjarbaru pada tahun 2022 sebesar Rp,00 disebabkan hal-hal sebagai berikut:

Penambahan Aset Kecamatan Landasan Ulin Kota Banjarbaru pada tahun 2022 disebabkan hal-hal sebagai berikut:

1. Belanja Modal sebesar Rp,00 disebabkan tidak ada belanja modal pada asset Tanah.
2. Hibah Rp,00 terdiri dari: Tidak ada hibah

NO	LOKASI	NILAI PEROLEHAN (Rp)
1		
JUMLAH		



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

3. Mutasi Tambah reguler sebesar Rp ,00 dapat dilihat pada tabel di bawah ini:
Tidak ada mutasi Tambah aset tetap :

No	UNIT KERJA PENERIMA MUTASI	UNIT KERJA PEMBERI MUTASI	NILAI MUTASI (Rp)
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
JUMLAH			

4. Reklasifikasi antar aset tetap sebesar Rp 00 adalah sebagai berikut:
Tidak ada Reklasifikasi .

F. Pengurangan terhadap Aset Tetap-Tanah tahun 2022 sebesar Rp 00

ada Pengurangan Aset Kecamatan Landasan Ulin Pemerintah Kota Banjarbaru pada tahun 2022 disebabkan hal-hal sebagai berikut:

1. ada Mutasi kurang reguler sebesar Rp. 00 adalah mutasi kurang antar SKPD dengan rincian dapat dilihat pada tabel Mutasi masuk reguler pada bagian sebelumnya.

Berdasarkan keseluruhan data di atas diketahui bahwa total saldo Aset tetap-tanah di neraca per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp **1.680.848.580,00** Adapun jumlah tanah yang dimiliki Kecamatan Landasan Ulin Pemerintah Kota Banjarbaru per 31 Desember 2022 sebanyak 4 persil dengan rincian pada tabel sebagai berikut:

NO.	KODE BARANG	JENIS BARANG/NAMA BARANG	PERSIL	KETERANGAN			
				SERTIPIKAT	SPORADIK	SKT	TANPA KETERANGAN
1	01.01.01.01.01	Tanah Kampung	-	-			
2	01.01.11.04.01	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	4	3		1	
3	01.01.11.01.03	Tanah Bangunan Gedung Kantor	-	-	-	-	
			4	3	-	1	-

Berdasarkan keseluruhan data di atas, total saldo aset tetap tanah per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. **1.680.848.580,00** yang akan menjadi saldo awal neraca aset tetap-tanah per 1 Januari 2022

4.5.1.14.2 Peralatan dan Mesin

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
5.279.805.439,63	4.900.806.439,63

Aset tetap peralatan dan mesin mencakup alat-alat besar, alat angkutan, alat bengkel dan alat ukur, alat pertanian, alat kantor dan rumah tangga, alat studio dan alat komunikasi, alat-alat kedokteran, alat laboratorium dan alat-alat persenjataan/keamanan yang masa manfaatnya lebih dari 12 (dua belas) bulan dengan nilai di atas batas kapitalisasi yang sudah diatur dalam kebijakan akuntansi.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

Saldo peralatan dan mesin per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp 5.279.805.439,63 dan Rp 4.900.806.439,63. Terjadi penambahan aset tetap-peralatan dan mesin per 31 Desember 2022 sebesar Rp 378.999.000,00 atau 7,2 % dari total peralatan dan mesin tahun 2021. Dengan rincian sebagai berikut:

No.	URAIAN	PERALATAN DAN MESIN (RP)
1	Saldo Per 31 Desember 2021	4.900.806.439,63
2	Koreksi Kurang	-
3	Koreksi Tambah	-
4	Mutasi tambah karena Perubahan SOPD	-
5	Mutasi kurang karena Perubahan SOPD	-
6	Saldo Awal 2022 (1-2+3+4-5)	4.900.806.439,63
PENAMBAHAN		
7	Belanja Modal 2022	415.998.000,00
8	Retensi 5%	-
9	Belanja Pegawai 2022	-
10	Belanja Barang Jasa 2022	-
11	Belanja Persediaan 2022	11.982.000,00
12	Hibah	-
13	Penambahan KDP	-
14	Mutasi Antar SKPD	-
15	Reklasifikasi KIB	-
16	Jumlah Penambahan (7 s.d 15)	427.980.000,00
PENGURANGAN		
17	Pengurangan KDP	-
18	Retensi 5%	-
19	Reklas ke Barang Jasa	23.575.000,00
20	Ekstra	25.406.000,00
21	Penghapusan	-
22	Pengembalian Dana	-
23	Mutasi Antar SKPD	-
24	Reklasifikasi KIB	-
25	Jumlah Pengurangan (17 s.d 24)	48.981.000,00
	Saldo Per 31 Desember 2022 (6+16-25)	5.279.805.439,63

Berdasarkan tabel diatas, penambahan dan pengurangan aset tetap diatas dapat diurai dalam penjelasan sebagai berikut:

A. Koreksi Kurang Atas Saldo Aset Tetap-Peralatan dan Mesin Tahun 2022 sebesar Rp,00

Tidak Dilakukan pengurangan saldo aset tetap per 31 Desember 2022 dikarenakan tidak adanya lebih catat aset yang masuk dalam kategori barang *extracomptable* dicatat sebagai penambah nilai pada neraca aset tetap dengan rincian pada masing-masing SKPD dapat dilihat pada **tabel diatas**.

B. Koreksi Tambah Atas Saldo Aset Tetap-Peralatan dan Mesin Tahun 2022 sebesar Rp,00

Tidak ada Penambahan saldo aset tetap per 31 Desember 2022 disebabkan karena tidak adanya kesalahan dalam perhitungan pada kertas kerja yang mengakibatkan berkurangnya nilai Aset tetap peralatan dan mesin dengan rincian pada masing-masing SKPD sebagai berikut:

No	UNIT KERJA	NILAI KOREKSI CATAT (Rp)
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

No	UNIT KERJA	NILAI KOREKSI CATAT (Rp)
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	
3.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	
4.	KELURAHAN GUNTING PAYUNG	
5.	KELURAHAN GUNTING MANGGIS	
JUMLAH		

C. Mutasi Tambah Karena Perubahan SKPD atas Saldo Aset Peralatan dan Mesin Tahun 2022 sebesar Rp 00

Tidak ada Penambahan mutasi tersebut dengan rincian sebagai berikut:

No	UNIT KERJA	NILAI MUTASI TAMBAH PERUBAHAN SOPD (Rp)
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	
3.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	
4.	KELURAHAN GUNTING PAYUNG	
5.	KELURAHAN GUNTING MANGGIS	
JUMLAH		0

D. Mutasi Kurang Karena Perubahan SKPD atas Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin Tahun 2022 sebesar Rp00

E. Penambahan Aset Tetap-Peralatan dan Mesin Pada tahun 2022 Sebesar Rp. disebabkan hal-hal sebagai berikut:

Penambahan Aset Kecamatan Landasan Ulin Pemerintah Kota Banjarbaru pada tahun 2022 disebabkan hal-hal sebagai berikut:

1. Adanya Penambahan Belanja modal Tahun Anggaran 2022 yang merupakan realisasi belanja modal seluruh SKPD Kecamatan Landasan Ulin Sebesar Rp. **415.998.000,00** yang diantaranya
2. Adanya penambahan Belanja Modal Kecamatan Landasan Ulin Sebesar Rp. **289.660.000,00**
3. Adanya penambahan Belanja Modal Kelurahan Landasan Ulin Timur Sebesar Rp. **24.450.000,00**
4. Adanya penambahan Belanja modal Kelurahan Syamsudin Noor sebesar Rp. **37.675.000,00**
5. Adanya penambahan Belanja Modal Kelurahan Guntung Payung sebesar Rp. **17.248.000,00**
6. Adanya Penambahan belanja Modal Kelurahan Guntung Manggis sebesar Rp. **46.965.000,00**
7. Adanya penambahan Belanja Barang Persediaan Tahun Anggaran 2022 dari beberapa SKPD di Lingkungan Kecamatan Landasan Ulin Pemerintah Kota Banjarbaru yang dapat distribusi kedalam nilai aset tetap dan terdapat belanja yang masuk kategori aset tetap dengan nilai sebesar Rp **11.982.000,00** dapat dilihat pada rincian di bawah ini

No	UNIT KERJA	BELANJA BARANG PERSEDIaan (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	11.092.000,00
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	350.000,00
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTING PAYUNG	540.000,00
5	KELURAHAN GUNTING MANGGIS	-
JUMLAH		11.982.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

8. Hibah dari Pemerintah pusat, pemerintah Provinsi, masyarakat maupun dari pihak ketiga lainnya berupa peralatan dan mesin sebesar Rp00 terdiri dari: tidak ada hibah

NO	UNIT KERJA	HIBAH (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTING PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTING MANGGIS	-
JUMLAH		-

9. Mutasi tambah reguler sebesar Rp , 00 di sebabkan adanya mutasi tambah reguler.

10. Reklasifikasi Kartu Inventaris Barang sebesar Rp, 00 dapat di lihat pada tabel di bawah ini:

No	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	REKLASIFIKASI
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	-
4	KELURAHAN GUNTING PAYUNG	-	-
5	KELURAHAN GUNTING MANGGIS	-	-
JUMLAH			

F. Pengurangan terhadap Aset Tetap tahun 2022 sebesar Rp 48.981.000,00

1. Tidak Ada Pengurangan Non Aset
2. Barang Bukan Aset (Ekstrakomtabel) sebesar Rp. **25.406.000,00**

Peraturan Walikota Banjarbaru Nomor 06 Tahun 2016 tentang Kebijakan Akuntansi. Batas Aset Tetap hanya berlaku untuk perolehan/pengadaan aset Nilainya di atas batas kapitalisasi. Berdasarkan hasil rekonsiliasi dengan pengurus barang pengguna, pembantu pengurus barang pengguna dan pembantu pengurus barang Kelurahan diketahui terdapat nilai belanja modal dari APBD, di bawah batas kapitalisasi sehingga tidak di perhitungkan dalam laporan neraca, nilai Ekstrakomtabel pada masing-masing SKPD Kecamatan dan Kelurahan Wilayah Kecamatan Landasan Ulin dapat dilihat pada **tabel berikut** :

No	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	KETERANGAN
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	14.568.000,00	Barang Bukan Aset
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	1.640.000,00	Barang Bukan Aset
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	Barang Bukan Aset
4	KELURAHAN GUNTING PAYUNG	6.538.000,00	Barang Bukan Aset
5	KELURAHAN GUNTING MANGGIS	2.660.000,00	Barang Bukan Aset
JUMLAH		25.406.000,00	-

3. Penghapusan aset tetap berdasarkan usulan penghapusan dari Kecamatan dan Kelurahan Wilayah Kecamatan Landasan Ulin Pemerintah Kota Banjarbaru sesuai dengan Surat Keputusan Walikota tentang Penghapusan Aset Tetap Peralatan Mesin berdasarkan SKPD masing-masing, total secara keseluruhan adalah sebesar Rp 00 dengan rincian nilai penghapusan pada masing-masing Kecamatan dan Kelurahan dapat dilihat pada SK penghapusan dan rincian **Tabel Berikut**:

No	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	KETERANGAN
----	------------	------------	------------



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

No	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	KETERANGAN
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-	-
JUMLAH		-	-

4. Reklasifikasi Aset ke Barang dan Jasa sebesar Rp. **23.575.000,00** oleh beberapa SKPD Kecamatan dan Kelurahan Wilayah Kecamatan Landasan Ulin dengan rincian pada masing-masing dapat dilihat pada **tabel Berikut** :

C	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	REKLASIFIKASI
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-	Reklas ke Barang & Jasa
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-	Reklas ke Barang & Jasa
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	Reklas ke Barang & Jasa
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	23.575.000,00	Reklas ke Barang & Jasa
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-	Reklas ke Barang & Jasa
JUMLAH		23.575.000,00	

5. Mutasi Kurang Antar SKPD Rp 00 oleh beberapa SKPD Kecamatan dan Kelurahan Wilayah Kecamatan Landasan Ulin dengan rincian pada masing-masing dapat dilihat pada **tabel Berikut** :

C	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	MUTASI ANTAR SKPD
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-	-
JUMLAH		-	-

Berdasarkan keseluruhan data di atas, total saldo aset tetap peralatan dan mesin per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp **5.729.805.439,63** yang akan menjadi saldo awal neraca aset tetap-peralatan dan mesin per 1 Januari 2022

4.5.1.14.3 Gedung dan Bangunan

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
12.962.435.500,00	12.336.974.000,00

Aset tetap-gedung dan bangunan mencakup seluruh gedung dan bangunan yang diperoleh dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap pakai. Termasuk dalam kelompok Gedung dan Bangunan adalah perkantoran, rumah dinas, bangunan tempat ibadah, monumen/bangunan bersejarah, bangunan gedung tempat pendidikan, bangunan gedung olah raga dan lain-lain.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

Saldo aset tetap-gedung dan bangunan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp **12.962.435.500,00** dan Rp **12.336.974.000,00** terjadi penambahan aset tetap-gedung dan bangunan per 31 Desember 2022 sebesar Rp **625.461.500,00** atau sebesar **4,8 %** dari total aset tetap-gedung dan bangunan tahun 2022, dengan rincian sebagai berikut:

N0	URAIAN	GEDUNG DAN BANGUNAN (Rp)
1	Saldo Per 31 Desember 2021	12.336.974.000,00
2	Koreksi Kurang	-
3	Koreksi Tambah	-
4	Mutasi tambah karena Perubahan SOPD	-
5	Mutasi kurang karena Perubahan SOPD	-
6	Saldo Awal 2021 (1-2+3+4-5)	12.336.974.000,00
	PENAMBAHAN	-
7	Belanja Modal 2022	328.316.000,00
8	Perubahan Ekstra Menjadi Intra	-
9	Belanja Pegawai 2022	-
10	Belanja Barang Jasa 2022	24.000.000,00
11	BOP/BOS/BOM	-
12	Hibah	273.145.500,00
13	Penambahan KDP	-
14	Mutasi Antar SKPD	-
15	Reklasifikasi KIB	-
16	Jumlah Penambahan (7 s.d 15)	625.461.500,00
	PENGURANGAN	-
17	Pengurangan KDP	-
18	Retensi 5%	-
19	Non Aset	-
20	Ekstra	-
21	Penghapusan	-
22	Pengembalian Dana	-
23	Mutasi Antar SKPD	-
24	Reklasifikasi KIB	-
25	Jumlah Pengurangan (17 s.d 24)	-
	Saldo Per 31 Desember 2022 (6+16-25)	12.962.435.500,00

Berdasarkan tabel diatas, penambahan dan pengurangan aset tetap diatas dapat diurai dalam penjelasan sebagai berikut:

- A. Koreksi kurang atas saldo aset tetap gedung dan bangunan tahun 2022 sebesar Rp.00 disebabkan hal-hal sebagai berikut:**
 1. Tahun 2022 tidak ada Koreksi kurang pencatatan Pada Kecamatan Dan Kelurahan Wilayah Kecamatan Landasan Ulin
- B. Koreksi tambah atas saldo aset tetap-gedung dan bangunan tahun 2022 sebesar Rp00,- disebabkan hal-hal sebagai berikut:**
 1. Tidak ada Koreksi Tambah pada Kecamatan dan Kelurahan Wilayah Kecamatan Landasan Ulin
- C. Adanya penambahan atas saldo aset tetap gedung dan bangunan sebesar Rp 625.461.500,00 terdiri dari:**



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

1. Penambahan saldo aset tetap gedung dan bangunan berdasarkan belanja modal Tahun 2022 sebesar Rp **328.316.000,00** dapat dilihat pada rincian di bawah ini

RINCIAN BELANJA MODAL

NO	UNIT KERJA	BELANJA MODAL (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	220.674.000,00
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	107.642.000,00
Jumlah		328.316.000,00

2. Penambahan aset tetap-gedung dan bangunan dikarenakan perubahan Ekstra menjadi Intra pada Kecamatan Rp.00 dan Kelurahan Rp.00
3. Penambahan aset tetap-gedung dan bangunan karena adanya belanja barang dan jasa yang dikapitalisasi ke aset tetap-gedung dan bangunan sebesar Rp. **24.000.000,00** dapat dilihat pada rincian di bawah ini:

RINCIAN BELANJA BARANG DAN JASA

NO	UNIT KERJA	BARANG DAN JASA (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	20.000.000,00
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	4.000.000,00
Jumlah		24.000.000,00

4. Penambahan aset tetap-gedung dan bangunan karena adanya hibah dari pihak ketiga senilai Rp00. Dengan rincian penerima hibah dapat di lihat pada tabel di bawah ini:

NO	UNIT KERJA	NILAI HIBAH (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-
JUMLAH		-

5. Penambahan aset tetap-gedung dan bangunan karena adanya mutasi antar SKPD maupun karena adanya reklasifikasi aset senilai Rp 00 dengan rincian sebagai berikut:
 - a. Mutasi aset tetap- gedung dan bangunan senilai Rp 00 dengan rincian sebagai berikut:

TABEL MUTASI TAMBAH GEDUNG DAN BANGUNAN

NO	UNIT KERJA	NILAI MUTASI
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-
Jumlah		-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

- b. Reklasifikasi KIB aset tetap gedung dan bangunan sebesar Rp 00 dengan rincian berikut ini:

Tabel Reklasifikasi (Tambah) Gedung Bangunan

NO	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	REKLASIFIKASI
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-	-
JUMLAH		-	-

- D. Adanya pengurangan atas saldo aset tetap-gedung dan bangunan tahun 2022 sebesar Rp. 00 terdiri dari:

1. Non Aset sebesar Rp.00,
2. Pengurangan aset tetap-gedung dan bangunan karena adanya belanja modal yang merupakan barang bukan aset tetap- gedung (ekstrakompatabel) dan bangunan pada tahun 2022 sebesar Rp.00
3. Pengurangan aset tetap-gedung dan bangunan karena adanya penghapusan aset senilai Rp.00
4. Pengurangan aset tetap-gedung dan bangunan karena adanya mutasi keluar antar SKPD
Rp. 00 dengan rincian sebagai berikut :

TABEL MUTASI (KURANG) ANTAR SKPD GEDUNG DAN BANGUNAN

NO	UNIT KERJA	NILAI (RP)	MUTASI KELUAR
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-	-
JUMLAH		-	-

5. Reklasifikasi dari aset tetap- gedung bangunan senilai Rp,00 dengan rincian berikut ini:

TABEL REKLASIFIKASI (KURANG) GEDUNG DAN BANGUNAN

NO	UNIT KERJA	NILAI (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-
JUMLAH		-

Berdasarkan keseluruhan data di atas, total saldo aset tetap-gedung dan bangunan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp **12.962.435.500,00** yang akan menjadi saldo awal neraca aset tetap-gedung dan bangunan per 1 Januari 2022 :



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.51.14.4 Jalan, Jaringan dan Irigasi.

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
2.241.931.886,95	2.241.931.886,95

Aset tetap-jalan, irigasi dan jaringan mencakup jalan, irigasi dan jaringan yang dibangun oleh pemerintah serta dimiliki dan/atau dikuasai oleh pemerintah dan dalam kondisi siap pakai. Jalan irigasi dan jaringan tersebut selain digunakan dalam kegiatan pemerintah juga dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Termasuk dalam klasifikasi jalan, irigasi dan jaringan adalah jalan, jembatan, bangunan air, instalasi air bersih, instalasi pembangkit listrik, jaringan air minum, jaringan listrik dan jaringan telepon.

Saldo aset tetap-jalan, irigasi dan jaringan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 2.241.931.886,95 dan Rp 2.241.931.886,95. Terjadi penambahan aset tetap jalan, irigasi dan jaringan pada Tahun 2022 adalah sebesar Rp 0 atau sebesar 0 % dari total aset jalan, irigasi, dan jaringan tahun 2021, dengan rincian sebagai berikut:

TABEL ASET TETAP-JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN

No	URAIAN	JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN
1	Saldo Per 31 Desember 2021	2.241.931.886,95
2	Koreksi Kurang	-
3	Koreksi Tambah	-
4	Mutasi tambah karena Perubahan SOPD	-
5	Mutasi kurang karena Perubahan SOPD	-
6	Saldo Awal 2021 (1-2+3+4-5)	2.241.931.886,95
	PENAMBAHAN	
7	Belanja Modal 2022	-
8	Ekstra Menjadi Intra	-
9	Belanja Pegawai 2022	-
10	Belanja Barang Jasa 2022	-
11	BOP/BOS/BOM	-
12	Hibah	-
13	Penambahan KDP	-
14	Mutasi Antar SKPD	-
15	Reklasifikasi KIB	-
16	Jumlah Penambahan (7 s.d 15)	-
	PENGURANGAN	
17	Pengurangan KDP	-
18	Retensi 5%	-
19	Non Aset	-
20	Ekstra	-
21	Penghapusan	-
22	Pengembalian Dana	-
23	Mutasi Antar SKPD	-
24	Reklasifikasi KIB	-
25	Jumlah Pengurangan (17 s.d 24)	-
	Saldo Per 31 Desember 2022 (6+16-25)	2.241.931.886,95



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

Berdasarkan tabel diatas, penambahan dan pengurangan aset tetap diatas dapat diurai dalam penjelasan sebagai berikut:

- A. Koreksi Kurang Atas Saldo Aset Tetap-Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun 2022 sebesar Rp,00.**
- Koreksi kurang catat Pada Kecamatan Landasan Ulin Sebesar Rp00,-, dan Kelurahan senilai Rp 00.
 - Koreksi kurang catat pada Kecamatan Landasan Ulin sebesar Rp,00 berupa koreksi kurang catat Rp,00 dan
 - Koreksi kurang catat pada Kecamatan sebesar Rp,00,
 - Koreksi Kurang Catat pada Kecamatan Landasan Ulin Rp,00.
- B. Koreksi Tambah Atas Saldo Aset Tetap-Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun 2022 sebesar Rp,00.**
 Tidak Dilakukan Koreksi penambahan saldo aset tetap per 31 Desember 2021 dikarenakan tidak adanya koreksi catat Kecamatan dan Kelurahan wilayah Kecamatan Landasan Ulin,.
- C. Penambahan Aset Tetap-Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun 2022 sebesar Rp. 00**
 Penambahan Aset Kecamatan Landasan Ulin Pemerintah Kota Banjarbaru pada tahun 2022 disebabkan hal-hal sebagai berikut:
- Belanja Modal sebesar Rp 00 sebagai aset tetap-jalan, irigasi dan jaringan dengan rincian sebagai berikut:

TABEL BELANJA MODAL JALAN IRIGASI DAN JARINGAN

NO	UNIT KERJA	NILAI (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-
Jumlah		-

D. Pengurangan terhadap Aset Tetap Jalan Irigasi dan Jaringan tahun 2022 sebesar Rp 00

- Mutasi Kurang Antar SKPD **Rp 00** oleh beberapa SKPD Kecamatan dan Kelurahan Wilayah Kecamatan Landasan Ulin dengan rincian pada masing-masing dapat dilihat pada **tabel Berikut :**

C	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	MUTASI ANTAR SKPD
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-	-
JUMLAH		-	-

- Barang Bukan Aset (Ekstrakomtabel) sebesar Rp 00
 Peraturan Walikota Banjarbaru Nomor 06 Tahun 2016 tentang Kebijakan Akuntansi. Batas Aset Tetap hanya berlaku untuk perolehan/pengadaan aset Nilainya di atas batas kapitalisasi. Berdasarkan hasil rekonsiliasi dengan pengurus barang pengguna, pembantu pengurus barang pengguna dan pembantu pengurus barang Kelurahan diketahui terdapat nilai belanja modal dari APBD, di bawah batas kapitalisasi sehingga tidak di perhitungkan dalam laporan neraca, nilai



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

Ekstrakomtabel pada masing-masing SKPD Kecamatan dan Kelurahan Wilayah Kecamatan Landasan Ulin dapat dilihat pada **tabel berikut**

No	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	KETERANGAN
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-	-
JUMLAH		-	-

Pada tahun 2022 terdapat Pengurangan aset tetap Jalan Irigasi dan Jaringan. Berdasarkan keseluruhan data diatas, total saldo aset tetap jalan, irigasi dan jaringan di neraca per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 2.241.931.886,95 yang akan menjadi Saldo Awal Neraca Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan per 1 Januari 2022.

4.5.1.14.5 Aset Tetap Lainnya

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
40.875.000,00	40.875.000,00

Aset tetap lainnya mencakup aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam kelompok aset tetap di atas. Aset tetap lainnya mencakup aset tetap yang tidak dikelompokkan ke dalam kelompok tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan yang diperoleh dan dimanfaatkan untuk kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap pakai.

Aset yang termasuk dalam kategori aset tetap lainnya adalah koleksi perpustakaan/buku dan non buku, barang bercorak kesenian/kebudayaan/olahraga, hewan, ikan, dan tanaman. Termasuk dalam kategori aset tetap lainnya adalah aset tetap renovasi, yaitu biaya renovasi atas aset tetap yang bukan miliknya, dan biaya partisi suatu ruangan kantor yang bukan miliknya.

Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar **Rp 40.875.000,00** dan **Rp 40.875.000,00** telah terjadi penurunan aset tetap lainnya untuk tahun 2022 sebesar **Rp 00** atau sebesar **00 %** dari total aset Tetap Lainnya tahun 2021. Dengan rincian sebagai berikut:

NO	URAIAN	ASET TETAP LAINNYA
1	Saldo Per 31 Desember 2021	40.875.000,00
2	Koreksi Kurang	-
3	Koreksi Tambah	-
4	Mutasi tambah karena Perubahan SOPD	-
5	Mutasi kurang karena Perubahan SOPD	-
6	Saldo Awal 2021 (1-2+3+4-5)	40.875.000,00
PENAMBAHAN		
7	Belanja Modal 2022	-
8	Retensi 5%	-
9	Belanja Pegawai 2022	-
10	Belanja Barang Jasa 2022	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

NO	URAIAN	ASET TETAP LAINNYA
11	BOP/BOS/BOM	-
12	Hibah	-
13	Penambahan KDP	
14	Mutasi Antar SKPD	-
15	Reklasifikasi KIB	-
16	Jumlah Penambahan (7 s.d 15)	-
PENGURANGAN		
17	Pengurangan KDP	-
18	Retensi 5%	-
19	Non Aset	-
20	Ekstra	-
21	Penghapusan	-
22	Pengembalian Dana	
23	Mutasi Antar SKPD	-
24	Reklasifikasi KIB	-
25	Jumlah Pengurangan (17 s.d 24)	-
	Saldo Per 31 Desember 2022 (6+16-25)	40.875.000,00

Berdasarkan tabel diatas, penambahan dan pengurangan aset tetap diatas dapat diurai dalam penjelasan sebagai berikut:

A. Koreksi Kurang Atas Saldo Aset Tetap Lainnya tahun 2022 sebesar Rp 00

1. Pada tahun 2021 Pemerintah Kota Banjarbaru melakukan perubahan kebijakan akuntansi pada batasan nilai kapitalisasi untuk Aset Tetap lainnya berupa buku dan perpustakaan sebesar Rp,00 sesuai dengan nomor perubahan kebijakan Nomor 81 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Walikota Banjarbaru Nomor 6 Tahun 2016 Tentang Kebijakan Akuntansi Kota Banjarbaru hal ini mengakibatkan adanya koreksi nilai Saldo Audited 2022 terhadap Buku sebesar Rp00 dengan rincian pada masing-masing SKPD adalah sebagai berikut;

PERUBAHAN KEBIJAKAN ASET MENJADI EKSTRAKOMTABEL

NO	UNIT KERJA	NILAI (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-
	JUMLAH	-

2. Koreksi Kurang Atas Saldo Aset Tetap Lainnya tahun 2022 sebesar Rp,00
Dilakukan pengurangan saldo aset tetap per 31 Desember 2022 dikarenakan adanya koreksi catat di beberapa SKPD, antara lain;
 - a. Kecamatan Landasan Ulin Koreksi kurang catat sebesar Rp,00 dengan rincian sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

NO	UNIT KERJA	NILAI (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-
Jumlah		-

b. Koreksi catat pada Kecamatan Landasan Ulin Senlai Rp,00 dan Kelurahan Rp,00.

B. Penambahan Aset Tetap Lainnya tahun 2022 sebesar Rp. 00 Penambahan Aset Pemerintah Kota Banjarbaru pada tahun 2022 disebabkan hal-hal sebagai berikut:

1. Belanja modal tahun anggaran 2022 yang merupakan realisasi belanja modal seluruh Kecamatan Landasan Ulin dan Kelurahan Di wilayah Kecamatan Landasan ulin Pemerintah Kota Banjarbaru dengan nilai sebesar Rp 00 dengan rincian sebagai berikut:

NO	UNIT KERJA	BELANJA MODAL (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-
JUMLAH		-

Penambahan Saldo Aset tetap lainnya dari Belanja Modal Aset Lainnya Belanja Aset Bercorak Kebudayaan pada Kecamatan Landasan Ulin.

2. Penambahan aset tetap lainnya karena adanya mutasi dan Reklasifikasi kurang senilai Rp,00,dengan rincian sebagai berikut;

NO	UNIT KERJA	NILAI (Rp)
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-
Jumlah		-

NO	UNIT KERJA	NILAI (Rp)	REKLASIFIKASI
1	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-	
2	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-	
3	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-	
4	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	-	
5	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-	
Jumlah		-	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

C. Pengurangan terhadap Saldo Aset Tetap Lainnya tahun 2022 sebesar Rp 00

1. Pengurangan aset tetap lainnya dikarenakan adanya reklasifikasi aset sebesar Rp 5.000.000,00 ke Aset Peralatan dan Mesin dengan rincian sebagai berikut:
 - a. Reklasifikasi aset tetap lainnya KIB Kecamatan Landasan Ulin ke KIB Peralatan dan Mesin senilai Rp 00

Neraca per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 40.875.000,00 yang akan menjadi Saldo Awal Neraca Aset Tetap Lainnya per 1 Januari 2022.

4.5.1.14.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
	00	00

Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) adalah aset-aset yang sedang dalam proses pembangunan. Konstruksi Dalam Pengerjaan mencakup tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan, dan aset tetap lainnya, yang proses perolehannya dan/atau pembangunannya membutuhkan suatu periode waktu tertentu dan belum selesai.

Saldo konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp.00 dan Rp.00. Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan untuk tahun 2022 menurun sebesar Rp00 atau sebesar 0% dari total Konstruksi Dalam Pengerjaan tahun 2021 dengan rincian sebagai berikut:

NO	URAIAN	KDP (Rp)
1	Saldo Per 31 Desember 2021	-
2	Koreksi Kurang	-
3	Koreksi Tambah	-
4	Mutasi tambah karena Perubahan SOPD	-
5	Mutasi kurang karena Perubahan SOPD	-
6	Saldo Awal 2021 (1-2+3+4-5)	-
	PENAMBAHAN	
7	Belanja Modal 2022	-
8	Retensi 5%	-
9	Belanja Pegawai 2022	-
10	Belanja Barang Jasa 2022	-
11	BOP/BOS/BOM	-
12	Hibah	-
13	Penambahan KDP	-
14	Mutasi Antar SKPD	-
15	Reklasifikasi KIB	-
16	Jumlah Penambahan (7 s.d 15)	-
	PENGURANGAN	
17	Pengurangan KDP	-
18	Retensi 5%	-
19	Non Aset	-
20	Ekstra	-
21	Penghapusan	-
22	Pengembalian Dana	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

NO	URAIAN	KDP (Rp)
23	Mutasi Antar SKPD	-
24	Reklasifikasi KIB	-
25	Jumlah Pengurangan (17 s.d 24)	-
	Saldo Per 31 Desember 2022 (6+16-25)	-

A. Mutasi Tambah Karena Perubahan SKPD atas Saldo Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan sebesar,00.

Tidak ada Penambahan aset yang berasal dari mutasi karena adanya perubahan SKPD sebesar Rp,00

B. Mutasi Kurang Karena Perubahan SKPD atas Saldo Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan sebesar Rp,00.

Tidak ada mutasi Kurang asset tetap

C. Penambahan Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tahun 2022 sebesar Rp.00

Tidak ada Penambahan aset tetap

D. Pengurangan Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tahun 2022 sebesar Rp,00.

Tidak ada Pengurangan asset tetap

Berdasarkan keseluruhan data di atas, total saldo aset tetap konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp,00 yang akan menjadi saldo awal neraca aset tetap-konstruksi dalam pengerjaan per 1 Januari 2022.

4.5.1.14.6 Akumulasi Penyusutan

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
	<u>7.567.210.711,77</u>	<u>6.543.344.269,50</u>

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing **Rp. 7.567.210.711,77** dan **Rp. 6.543.344.269,50**, Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun aset tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat aset tetap selain untuk tanah, konstruksi dalam pengerjaan dan aset tetap lainnya. Rincian akumulasi penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

No	UNIT KERJA	AKUMULASI PENYUSUTAN (Rp)
1.	AKUMULASI PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN	4.394.766.831,25
2.	AKUMULASI PENYUSUTAN GEDUNG DAN BANGUNAN	2.266.826.361,93
3.	AKUMULASI PENYUSUTAN JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN	875.742.518,58
4.	AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA	29.875.000,00
	JUMLAH	7.567.210.711,77



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.1.15 Dana Cadangan

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Pemerintah Kota Banjarbaru tidak memiliki saldo dana cadangan pada tahun anggaran 2022.

4.5.1.15 Aset Lainnya

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
<u>600.000,00</u>	<u>12.368.125,00</u>

Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar **Rp 600.000,00** dan **Rp 12.368.125,00** yang terdiri dari Aset Tak Berwujud dan Aset Lain-lain dengan komposisi sebagai berikut:

Komponen Aset Lainnya	Tahun 2022 (Rp)	Tahun 2021 (Rp)
Aset Tak Berwujud	20.000.000,00	20.000.000,00
Amortisasi Aset Tak Berwujud	(20.000.000,00)	(20.000.000,00)
Aset Tak Berwujud Neto	-	-
Aset Lain-Lain	28.170.700,00	71.694.325,00
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(27.570.000,00)	(59.326.200,00)
Aset Lain-Lain Neto	-	-
Aset Lainnya	600.000,00	12.368.125,00

Penjelasan atas saldo dan mutase masing-masing komponen aset lainnya berupa Aset Tak Berwujud dan Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

4.5.1.16.1 Aset Tak Berwujud

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
<u>20.000.000,00</u>	<u>20.000.000,00</u>

Merupakan aset non keuangan yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual. Saldo aset tak berwujud per 31 Desember 2022 mengalami penurunan sebesar Rp,00 atau sebesar 0% dari Saldo Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2021.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

NO	URAIAN	ASET TAK BERWUJUD (Rp)
1	Saldo Per 31 Desember 2021	20.000.000,00
2	Koreksi Kurang	-
3	Koreksi Tambah	-
4	Mutasi Tambah Perubahan SKPD	-
5	Mutasi Kurang Perubahan SKPD	-
6	Saldo Awal 2021 (1-2+3+4-5)	20.000.000,00
	PENAMBAHAN	
7	Belanja Modal 2022	-
8	Retensi 5%	-
9	Belanja Pegawai 2022	-
10	Belanja Barang Jasa 2022	-
11	BOP/BOS/BOM	-
12	Hibah	-
13	Penambahan KDP	-
14	Mutasi Antar SKPD	-
15	Reklasifikasi KIB	-
16	Jumlah Penambahan (7 s.d 16)	-
	PENGURANGAN	
17	Pengurangan KDP	-
18	Retensi 5%	-
19	Non Aset	-
20	Ekstra	-
21	Penghapusan	-
22	Pengembalian Dana	-
23	Mutasi Antar SKPD	-
24	Reklasifikasi KIB	-
25	Jumlah Pengurangan (17 s.d 25)	-
	Saldo Per 31 Desember 2022 (6+16-25)	20.000.000,00

A. Penambahan nilai aset tak berwujud Pemerintah Kota Banjarbaru pada tahun 2022 disebabkan oleh hal-hal sebagai berikut:

Adanya penambahan nilai aset tak berwujud sebesar Rp,00 terdiri dari:

- a. Penambahan saldo aset tak berwujud berdasarkan belanja modal tahun 2022 sebesar Rp,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	UNIT KERJA	BELANJA MODAL (Rp)
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	
3.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	
4.	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	
5.	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	
	JUMLAH	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

B. Pengurangan aset tak berwujud sebesar Rp,00 dikarenakan hal-hal sebagai berikut:

1. Pengurangan dari penghapusan nilai aset tak berwujud sebesar Rp.00 dengan rincian sebagai berikut:

No	UNIT KERJA	PENGHAPUSAN (Rp)
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	
3.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	
4.	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	
5.	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	
JUMLAH		

2. Tidak ada Pengurangan nilai aset tak berwujud karena karena tidak adanya mutasi kurang

4.5.1.16.2 Amortisasi

Aset Tak Berwujud

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>20.000.000,00</u>	<u>20.000.000,00</u>

Saldo amortisasi aset tak berwujud per 31 Desember 2021 dan 2021 adalah masing-masing Rp 20.000.000,00 dan Rp 20.000.000,00. Amortisasi aset tak berwujud merupakan kontra akun aset tak berwujud yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat aset tak berwujud.

4.5.1.17 Aset Lain-lain

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>28.170.700,00</u>	<u>71.694.325,00</u>

Merupakan saldo aset lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021. Saldo aset lain-lain per 31 Desember 2022 sebesar Rp 4.595.700,00 merupakan aset tetap dalam kondisi rusak berat dan telah diusulkan untuk dilakukan proses pemindahtanganan .

NO	URAIAN	KDP (Rp)
1.	Saldo Per 31 Desember 2021	71.694.325,00
2.	Koreksi Kurang	-
3.	Koreksi Tambah	-
4.	Mutasi Tambah Perubahan SKPD	-
5.	Mutasi Kurang Perubahan SKPD	-
6.	Saldo Awal 2021 (1-2+3)	71.694.325,00
PENAMBAHAN		
7.	Belanja Modal 2022	-
8.	Retensi 5%	-
9.	Belanja Pegawai 2022	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

NO	URAIAN	KDP (Rp)
10	Belanja Barang Jasa 2022	-
12	BOP/BOS/BOM	-
13	Hibah	-
14	Penambahan KDP	-
15	Mutasi Antar SKPD	-
16	Reklasifikasi KIB	23.575.000,00
17	Jumlah Penambahan (5 s.d 13)	23.575.000,00-
	PENGURANGAN	
18	Pengurangan KDP	-
19	Retensi 5%	-
20	Non Aset	-
21	Ekstra	-
22	Penghapusan	67.098.625,00
23	Pengembalian Dana	-
24	Mutasi Antar SKPD	-
25	Reklasifikasi KIB	-
26	Jumlah Pengurangan (15 s.d 22)	-
	Saldo Per 31 Desember 2022 (4+14-23)	28.170.700,00

- A. Koreksi kurang atas saldo Aset lain-lain tahun 2022.**
Koreksi kurang aset sebesar Rp,00 merupakan koreksi saldo audited TA 2021 .
- B. Koreksi tambah atas saldo Aset lain-lain tahun 2022**
Koreksi tambah aset sebesar Rp,00
- C. Mutasi Tambah Perubahan SKPD 2022**
Mutasi Aset rusak berat sebesar Rp,00 merupakan aset yang sudah tidak dapat digunakan kembali dan akan dihapuskan pada Pengelola Barang.
- D. Mutasi Kurang Perubahan SKPD 2022**
Mutasi kurang sebesar Rp,00.
- E. Penambahan Aset Lain-lain tahun 2022 sebesar Rp 00 disebabkan oleh hal-hal sebagai berikut:**
1. Reklasifikasi antar KIB sebesar Rp 00 dikarenakan adanya perubahan kondisi aset dari baik menjadi rusak berat yang telah diusulkan untuk dilakukan pemindahtanganan terlebih dahulu.
- F. Pengurangan Aset Lain-lain tahun 2022 sebesar Rp, 67.098.625,0000 disebabkan oleh hal-hal sebagai berikut:**
1. Pengurangan aset lain-lain ini dikarenakan adanya penghapusan sebesar Rp, 67.098.625,00 diantaranya adalah penghapusan aset sebesar Rp, 67.098.625,00 yang telah dilimpahkan kepada Pemerintah Provinsi akibat adanya peralihan kewenangan dari Pemerintah Kabupaten/Kota pada Tahun Anggaran 2021 lalu. Penghapusan lainnya dengan rincian sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

No	UNIT KERJA	PENGHAPUSAN (Rp)
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	27.568.000,00
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	15.350.000,00
3.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	2.850.000,00
4.	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	10.550.000,00
5.	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	10.780.625,00
	JUMLAH	67.098.625,00

2. Pengurangan aset lain-lain dikarenakan adanya mutasi sebesar Rp.00
3. Pengurangan aset karena adanya reklasifikasi sebesar Rp00

4.5.1.17.2 Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>27.570.700,00</u>	<u>59.326.200,00</u>

Saldo akumulasi penyusutan aset lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing **Rp. 27.570.700,00** dan **Rp. 59.326.200,00**. Akumulasi penyusutan aset lain-lain merupakan kontra akun aset lain-lain yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat aset lain-lain.

Sehingga Untuk Nilai Aset Lain-lain setelah d kurangi dengan Nilai Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain sebesar Rp. 600.000,00

4.5.1.18 Utang Perhitungan Pihak Ketiga

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

No	Keterangan	31 Desember 2022	31 Desember 2021



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.1.19 Utang Beban

31 Desember 2022 .Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
18.325.187,00	16.438.752,00

(Rp)

No	UNIT KERJA	Utang beban
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	8.235.456,00
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	3.309.266,00
3.	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	1.990.020,00
4.	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	3.034.240,00
5.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	1.756.205,00
JUMLAH		18.325.187,00

Dengan Rincian sebagai berikut :

1. Utang Beban Belanja Tagihan Air dengan rincian sbb :

No	UNIT KERJA	Utang beban (Air)
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	28.000,00
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	166.520,00
3.	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	448.560,00
4.	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	370.000,00
5.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	-
JUMLAH		1.013.080,00

2. Utang Beban Belanja Tagihan Listrik dengan rincian sbb :

No	UNIT KERJA	Utang beban (Listrik)
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	5.776.106,00
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	2.507.246,00
3.	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	958.460,00
4.	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	1.782.870,00
5.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	1.223.184,00
JUMLAH		12.247.866,00

3. Utang Beban Belanja Tagihan Internet dengan rincian sbb :

No	UNIT KERJA	Utang beban (Internet)
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	2.431.350,00
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	635.500,00
3.	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	583.000,00
4.	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	847.300,00
5.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	459.500,00
JUMLAH		4.956.650,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4. Utang Beban Belanja Tagihan Telpon dengan rincian sbb :

No	UNIT KERJA	Utang beban (Telpon)
1.	KECAMATAN LANDASAN ULIN	-
2.	KELURAHAN LANDASAN ULIN TIMUR	-
3.	KELURAHAN GUNTUNG MANGGIS	-
4.	KELURAHAN GUNTUNG PAYUNG	34.070,00
5.	KELURAHAN SYAMSUDIN NOOR	73.521,00
JUMLAH		107.591,00

4.5.1.20 Utang Jangka Pendek Lainnya

31 Desember 2022

(Rp)

0,00

31 Desember 2021

(Rp)

0,00

No	Keterangan	31 Desember 2022	31 Desember 2021

(Rp)

4.5.1.21 Ekuitas Dana Lancar

31 Desember 2022

(Rp)

19.429.187,00

31 Desember 2021

(Rp)

17.661.252,00

No	Keterangan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
1	Nilai Aset Lancar	1.104.000,00	1.177.500,00
2	Nilai Hutang Belanja	18.325.187,00	16.483.752,00
	Saldo	19.429.187,00	17.661.252,00

(Rp)

4.5.1.22 Ekuitas Dana Investasi

31 Desember 2022

(Rp)

14.639.285.694,81

31 Desember 2021

(Rp)

14.665.680.251,69

(Rp)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

No	Keterangan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
1	Nilai Investasi Permanen	-	-
2	Nilai Aset Tetap	14.638.685.694,81	14.653.312.126,69
3	Nilai Aset Lainnya	600.000,00	12.368.125,00
4	Nilai Hutang Jangka Panjang	-	-
5	Saldo	14.639.285.694,81	14.665.680.251,69

4.5.1.23 Ekuitas Dana Cadangan

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

(Rp)

No	Keterangan	31 Desember 2022	31 Desember 2021

4.5.2 LAPORAN REALISASI ANGGARAN

4.5.2.1 Pajak Daerah

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4.5.2.2 Retribusi Daerah

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
<u>Rp. 00</u>	<u>Rp. 00</u>	<u>Rp. 39.763.080,00</u>

(Rp)

No	Rekening Pendapatan	Anggaran TA 2022	Realisasi TA 2022	%	Realisasi TA 2021
1	Pajak Daerah	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Retribusi Daerah	0.00	0.00	0.00	39.763.080,00
3	JUMLAH	0.00	0.00	0.00	39.763.080,00

Berdasarkan Realisasi Pendapatan sebesar 29.497.620,00 hal ini tidak tercapainya target anggaran sebesar Rp. 40.000.000,00 yang di sebabkan :



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

1. Kesadaran masyarakat masih kurang untuk mengurus perijinan IMB, selama ini rata rata mengurus perijinan hanya untuk keperluan bank.
2. Karena Kecamatan Landasan Ulin hanya memberikan Perijinan IMB hanya untuk rumah tempat tinggal tunggal dan kos-kosan tidak untuk perumahan.

4.5.2.3 Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.4 Lain-Lain PAD yang Sah

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.5 Transfer Pemerintah Pusat Dana Perimbangan

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.5.1 Bagi Hasil Pajak

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.5.2 Bagi Hasil Bukan Pajak/SDNA

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.5.3 Dana Alokasi Umum

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.2.5.4 Dana Alokasi Khusus

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.6 Transfer Pemerintah Pusat Lainnya

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.7 Transfer Pemerintah Provinsi

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.8 Pendapatan Hibah

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	182.000.800,00

4.5.2.9 Pendapatan Lainnya

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.10 Bantuan Keuangan dari Provinsi atau Pemerintah Daerah lain

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

4.5.2.11 Belanja Pegawai

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
5.655.889.150,00	5.565.274.121,00	5.183.819.772,00

(Rp)

No	Rekening Belanja	Anggaran TA 2022	Realisasi TA 2022	%	Realisasi TA 2021
1.	Gaji dan Tunjangan	3.361.849.690,00	3.309.550.230,00	98,44 %	3.360.715.788,00
2.	Tambahan Penghasilan	2.291.529.460,00	2.255.213.891,00	98,42%	1.823.103.984,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

	PNS				
3.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	510.000,00	510.000,00	100 %	-
4.	Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH	2.000.000,00	-	0 %	-
5.	Belanja Penghasilan Lainnya	-	-	-	-
6.	Insentif Pemungutan Pajak Daerah	-	-	-	-
7.	Honorarium PNS	-	-	-	-
8.	Honorarium Non PNS				-
9.	Uang Lembur	-	-	-	-
10.	Belanja Beasiswa Pendidikan PNS	-	-	-	-
11.	Uang Untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Masyarakat	-	-	-	-
12.	Belanja Pegawai BLUD	-	-	-	-
	Total	5.655.889.150,00	5.565.274.121,00	98,40%	5.183.819.772,00

4.5.2.12 Belanja Barang

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
<u>4.043.709.575,00</u>	<u>3.706.089.643,00</u>	<u>3.210.698.678,00</u>

No	Rekening Belanja	Anggaran TA 2022	Realisasi TA 2022	%	Realisasi TA 2021
1.	Belanja Bahan Pakai Habis	1.108.593.725,00	1.058.093.522,00	95,4 %	944.271.669,00
2.	Belanja Barang Tak Habis Pakai	-	-	-	80.000,00
3.	Belanja Jasa Kantor	2.433.620.000,00	2.289.590.644,00	94,1 %	1.925.670.995,00
4.	Belanja Premi Asuransi				-
5.	Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	-	-	-	-
6.	Belanja Cetak dan Penggandaan	-	-	-	-
7.	Belanja Sewa Rumah/Gedung/Gudang/ Parkir	-	-	-	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

8.	Belanja Sewa Sarana Mobilita-	-	-	-	-
9.	Belanja Sewa Alat Berat	-	-	-	-
10.	Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor	-	-	-	-
11.	Belanja Makanan dan Minuman	-	-	-	-
12.	Belanja Pakaian Dinas dan Atributnya	-	-	-	-
13.	Belanja Pakaian Kerja	-	-	-	-
14.	Belanja Pakaian Khusus dan Hari-hari Tertentu	-	-	-	-
15.	Belanja Perjalanan Dinas	217.883.000,00	195.198.477,00	89,6 %	119.951.014,00
16.	Belanja Honorarium Non PNS	-	-	-	-
17.	Belanja Perawatan Perlengkapan Gedung Kantor	-	-	-	-
18.	Belanja Perawatan Komputer	-	-	-	-
19.	Belanja Perawatan Alat-alat Studio	-	-	-	-
20.	Belanja Perawatan Pakaian	-	-	-	-
21.	Belanja Perawatan Peralatan Gedung Kantor	-	-	-	-
22.	Belanja Perawatan Meubelair	-	-	-	-
23.	Belanja Perawatan Alat-alat Komunikasi	-	-	-	-
24.	Belanja Perawatan Taman dan Monumen	-	-	-	-
25.	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	199.484.850,00	83.599.000,00	41,9%	131.360.000,00
26.	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	84.128.000,00	79.608.000,00	94,6%	89.365.000,00
27.	Belanja Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan BinteK	-	-	-	-
28.	Belanja Perawatan Sarana dan Prasarana Sanitasi	-	-	-	-
29.	Belanja Sewa Grup Ahli Seni dan Budaya	-	-	-	-
30.	Belanja Jasa Konsultasi	-	-	-	-
31.	Belanja Barang Yang Akan Diserahkan Kepada Masyarakat/Pihak Ketiga	-	-	-	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

32.	Belanja Barang dan Jasa BLUD	-	-	-	-
	Jumlah	4.043.709.575,00	3.706.089.643,00	91,6 %	3.210.698.678,00

4.5.2.13 Belanja Hibah

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

4.5.2.14 Belanja Bantuan Sosial

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
<u>900.000.000,00</u>	<u>899.250.000,00</u>	<u>0,00</u>

4.5.2.15 Belanja Bantuan Keuangan Kepada Provinsi, Kabupaten/Kota, dan Pemerintah Desa

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

4.5.2.15 Belanja Tanah

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Merupakan realisasi Belanja Modal pengadaan tanah perkampungan Tahun 2021 dan 2021.

No	Rekening Belanja	Anggaran TA 2022	Realisasi TA 2022	%	Realisasi TA 2021
1.	Belanja Modal Pengadaan Tanah	-	-	-	-

4.5.2.16 Belanja Peralatan dan Mesin

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
<u>443.976.000,00</u>	<u>415.998.000,00</u>	<u>271.210.000,00</u>

(Rp)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

No	Rekening Belanja	Anggaran TA 2022	Realisasi TA 2022	%	Realisasi TA 2021
1.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Laboratorium Pertanian	-	-	-	7.550.00,00
2.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Kantor Lainnya	17.629.000,00	17.483.000,00	99,2%	31.500.000,00
3.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Rumah Tangga	132.772.000,00	121.674.000,00	91,6%	68.260.000,00
4.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Komputer	70.887.000,00	69.293.000,00	97,7%	81.850.000,00
5.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Alat Kesehatan Kerja	-	-	-	2.100.000,00
6.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	10.688.000,00	10.688.000,00	100%	36.350.000,00
7.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Studio				35.600.000,00
8.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Komunikasi	-	-	-	-
9.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Olahraga	-	-	-	8.000.000,00
10.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Angkutan	210.000.000,00	195.010.000,00	92,9 %	-
11.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Keamanan	-	-	-	-
12.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin – Pengadaan Alat Laboratorium	2.000.000,00	1.850.000,00	92,5%	-
	Jumlah	443.976.000,00	415.998.000,00	93,7%	271.210.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.2.17 Belanja Gedung dan Bangunan

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
666.010.000,00	348.316.000,00	176.751.000,00

Rp

No	Rekening Belanja	Anggaran TA 2022	Realisasi TA 2022	%	Realisasi TA 2021
1.	Belanja Modal Gedung dan Bangunan- Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja	666.010.000,00	348.316.000,00	52,3 %	176.751.000,00
2.	Belanja Modal Pengadaan Konstruksi/Pembelian Bangunan	-	-	-	-
	Jumlah	666.010.000,00	348.316.000,00	52,3 %	176.751.000,00

4.5.2.18 Belanja Jalan, Jembatan, Irigasi dan Jaringan

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
0,00	0,00	0,00

(Rp)

No	Rekening Belanja	Anggaran TA 2022	Realisasi TA 2022	%	Realisasi TA 2021
1.	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Jalan	-	-	-	-
2.	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pengaman Sungai dan Penanggulangan BA	-	-	-	-
3.	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Jaringan Listrik	-	-	-	-
	JUMLAH	-	-	-	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.2.19 Belanja Aset Tetap Lainnya

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2021 (Rp)
-	-	5.000.0000,00

Merupakan realisasi Belanja aset tetap lainnya di lingkungan Dinas/ Satuan Kerja Pemerintah Kota Banjarbaru TA 2022 dan TA 2021 yang terdiri

(Rp)

No	Rekening Belanja	Anggaran TA 2022	Realisasi TA 2022	%	Realisasi TA 2022
1.	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Aset Tetap Renovasi	-	-	-	-
2.	Belanja Modal Pengadaan Barang Bercorak Kesenian, Kebudayaan	-	-	-	5.000.000,00
	Jumlah	-	-	-	5.000.000,00

4.5.2.20 Belanja Aset Lainnya

Anggaran TA 2022 (Rp)	Realisasi TA 2022(Rp)	Realisasi TA 2021(Rp)
-	-	-

(Rp)

No	Rekening Belanja	Anggaran TA 2022	Realisasi TA 2021	%	Realisasi TA 2021
1.	Belanja Modal Pengadaan Komputer	-	-	-	-
2.	Belanja Modal BLUD	-	-	-	-
	Jumlah	-	-	-	-

4.5.3 LAPORAN OPERASIONAL

4.5.3.1 Pendapatan – LO

Saldo TA 2022(Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
39.763.080,00	211.498.420,00	(171.735.340,00)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.3.1.1 Pendapatan Asli Daerah (PAD) – LO

a. Pendapatan Retribusi Daerah - LO

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
0,00	39.763.080,00	(39.763.080,00)

4.5.3.1.2 Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah- LO

a. Pendapatan Hibah-LO

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
273.145.500,00	0,00	273.145.500,00

4.5.3.2 Beban

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
11.228.894.550,95	9.322.565.471,77	1.906.329.079,18

4.5.3.2.1 Beban Operasi

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
11.228.894.550,95	9.322.565.471,77	1.906.329.079,18

a. Beban Pegawai

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
5.565.274.121,00	5.185.319.772,00	379.954.349,00

b. Beban Barang dan Jasa

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
3.692.067.578,00	3.103.544.107,00	588.523.471,00

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN***Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin***c. Beban Hibah Bantuan Sosial**

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
<u>899.250.000,00</u>	<u>-</u>	<u>899.250.000,00</u>

d. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
<u>1.072.302.851,95</u>	<u>1.033.701.592,77</u>	<u>38.601.259,18</u>

4.5.3.2.2 Defisit dan Operasional

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
<u>10.955.749.050,95</u>	<u>9.282.802.391,77</u>	<u>1.672.946.659,18</u>

a. Defisit Akibat Penghapusan Aset - LO

Saldo TA 2022 (Rp)	Saldo TA 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4.5.4 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR S/D 31 Desember 2022 DAN 2021****(Dalam Rupiah)**

NO	URAIAN	2022	2021
1.	EKUITAS AWAL	14.650.418.999,69	14.274.673.366,40
2.	SURPLUS/DEFISIT-LO	(10.968.117.175,95)	(9.282.802.391,770)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

3.	DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN /KESALAHAN MENDASAR :		
	Koreksi Ekuitas Lain-lain	4.834.920,07	849.331.655,06
	Kewajiban Untuk di Konsolidasikan	10.934.927.764,00	8.809.216.370,00
4.	EKUITAS AKHIR	14.622.064.507,81	14.650.418.999,69

4.5.4.1 EKUITAS AWAL

URAIAN	2022	2021
EKUITAS AWAL	-	0,00
SURPLUS/DEFISIT-LO		(9.282.802.391,770)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN /KESALAHAN MENDASAR :		
Koreksi Ekuitas Lain-lain		849.331.655,06
Kewajiban Untuk di Konsolidasikan		8.809.216.370,00
EKUITAS AKHIR		14.650.418.999,69

EKUITAS AKHIR

URAIAN	2022	2021
EKUITAS AWAL	14.650.418.999,69	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(10.968.117.175,95)	
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN /KESALAHAN MENDASAR :		
Koreksi Ekuitas Lain-lain	4.834.920,07	
Kewajiban Untuk di Konsolidasikan	10.934.927.764,00	
EKUITAS AKHIR	14.622.064.507,81	

4.5.4.2 SURPLUS/DEFISIT-LO

Merupakan surplus/defisit dari Laporan Operasional sebagai berikut :

URAIAN	JUMLAH	
SURPLUS/DEFISIT-LO	(10.968.117.175,95)	-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin

4.5.4.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR.

Diperoleh dari penyesuaian-penyesuaian terhadap beberapa rekening / akun sebagaimana daftar berikut :

Uraian	Jumlah	Keterangan
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN /KESALAHAN MENDASAR :		
Koreksi Ekuitas Lainnya	4.834.920,07	

Merupakan realisasi LRA 2022 dari SURPLUS/DEFISIT dari Laporan Realisasi Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah :

URAIAN	ANGGARAN 2022	REALISASI 2022
SURPLUS(DEFISIT) SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	(11.709.584.725.00)	(10.934.927.764,00)

4.5.5 LAPORAN ARUS KAS

SKPD Tidak melaksanakan penyusunan Laporan Arus kas

4.6 PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

Pemerintah Kota Banjarbaru menggunakan sistem akuntansi berbasis komputer yaitu Sistem Informasi Manajemen Daerah (SIMDA) berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah untuk penyusunan Laporan Realisasi Anggaran. *Output* yang dihasilkan sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2014. Neraca merupakan sub sistem keuangan yang terpisah dari SIKD. Pemerintah Kota Banjarbaru telah melakukan konversi laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dengan merujuk kepada Buletin Teknis No.3 Tahun 2011 tentang Penyajian Laporan Keuangan Daerah sesuai SAP dengan konversi yang dikeluarkan oleh Komite Standar Akuntansi Pemerintah



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

*Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
Kecamatan Landasan Ulin*

4.7 PENUTUP

Demikianlah Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2022 ini dibuat. Akhirnya semoga Allah SWT yang Maha Pengasih lagi Maha Penyayang selalu meridho'i setiap langkah kita bersama sehingga kita mampu melaksanakan tugas dengan sebaik-baiknya demi kepentingan Bangsa, Negara dan Daerah yang kita cintai bersama

**Banjarbaru, Februari 2023
CAMAT LANDASAN ULIN**

**Drs. BAMBANG SUPRIYANTO, MT
NIP. 19710410 199003 1 003**