



BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

PENDAPATAN DAERAH

Tabel 5.1.1
Realisasi pendapatan

Akun	2022		%	2021
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)		Realisasi (Rp)
1	2	3	4=3/2	5
1 Pendapatan Asli Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Pendapatan Transfer	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00	0,00	0,00

Realisasi Pendapatan Daerah Kantor Kecamatan Rembang. Tahun 2022 sebesar Rp0,00 karena di Kecamatan Rembang tidak ada pendapatan.

Pendapatan Daerah Kabupaten Rembang terdiri atas:

1. Pendapatan Asli Daerah

Realisasi Pendapatan Asli Daerah TA 2022 sebesar Rp0,00 karena di Kecamatan Rembang tidak ada pendapatan asli daerah.

a. Pajak Daerah

Realisasi Pendapatan Pajak Daerah TA 2022 sebesar Rp0,00 karena di Kecamatan Rembang tidak ada pendapatan pajak daerah.

b. Retribusi Daerah

Pendapatan daerah dari retribusi daerah TA 2022 terealisasi sebesar Rp0,00 karena di Kecamatan Rembang tidak ada pendapatan retribusi daerah.

c. Hasil Pengelolaan Kekayaan daerah yang dipisahkan

d. Lain-lain PAD yang Sah

Realisasi lain-lain PAD yang sah TA 2022 sebesar Rp0,00 karena di Kecamatan Rembang tidak ada pendapatan asli daerah.



BELANJA DAERAH

Anggaran dan realisasi Belanja Daerah Kabupaten Rembang TA 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 5.1.2
Belanja Daerah

Akun	2022		%	2021
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)		Realisasi (Rp)
1	2	3	4=3/2	5
1 Belanja Pegawai	6.177.919.000,00	6.061.540.923,00	98,12	5.910.036.513,00
2 Belanja Barang	2.796.317.809,00	2.720.967.275,00	97,31	2.854.719.129,00
3 Belanja Modal	1.478.136.166,00	1.443.170.200,00	97,63	973.279.760,00
Jumlah	10.452.372.975,00	10.225.678.398,00	97,83	9.738.035.402,00

Realisasi Belanja Daerah TA 2022 sebesar Rp10.225.678.398,00 atau 97,83% dari anggarannya sebesar Rp10.452.372.975,00 naik sebesar Rp487.642.996,00 dibandingkan realisasi TA 2021 sebesar Rp9.738.035.402,00.

a) Belanja Operasi

1. Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai TA 2022 sebesar Rp6.061.540.923,00 atau 98,12% dari anggarannya sebesar Rp6.177.919.000,00. Realisasi TA 2022 meningkat sebesar Rp151.504.410,00 dibandingkan dengan realisasi TA 2021 sebesar Rp5.910.036.513,00 yang terdiri dari:

Tabel 5.1.3
Belanja Pegawai

Akun	2022		%	2021
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)		Realisasi (Rp)
1	2	3	4=3/2	5
a Belanja Gaji dan Tunjangan	4.337.969.000,00	4.303.889.513,00	99,21	4.327.985.692,00
b Tambahan Penghasilan PNS	1.569.100.000,00	1.488.251.410,00	94,85	1.321.750.821,00
c Belanja Penerimaan Lainnya, Pimpinan dan Anggota DPRD serta Kepala Daerah/Wakil Kepala Daerah	0,00	0,00	0	0,00
d Biaya Pemungutan Pajak Daerah	0,00	0,00	0	0,00
e Belanja Pegawai (Belanja Langsung)	118.200.000,00	118.200.000,00	100	260.300.000,00
Jumlah	6.025.269.000,00	5.910.340.923	98,09	5.683.316.871,00



Belanja Gaji dan tunjangan meningkat dikarenakan adanya kenaikan pagu anggaran, sedangkan Tambahan Penghasilan PNS meningkat dikarenakan adanya penilaian kinerja pegawai pegawai. Belanja Pegawai (belanja langsung) mengalami kenaikan dikarenakan Honor Pelaksana Administrasi Kegiatan Penatausahaan.

2. Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang TA 2022 sebesar Rp2.720.967.275,00 atau 97,31% dari anggaran sebesar Rp2.796.317.809,00 turun sebesar Rp133.751.854,00 dibandingkan dengan realisasi TA 2021 sebesar Rp2.854.719.129,00.

b) Belanja Modal

Relisasi belanja modal TA 2022 sebesar Rp1.443.170.200,00 atau 97,63% dari anggaran sebesar Rp1.478.136.166,00 naik sebesar Rp469.890.440,00 dibandingkan dengan realisasi TA 2021 sebesar Rp973.279.760,00 yang terdiri dari:

Tabel 5.1.4
Belanja Modal

Belanja Modal	2022		%	2021
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)		Realisasi (Rp)
1	2	3	4=3/2	5
a. Tanah	0,00	0,00	0	0,00
b. Peralatan dan Mesin	109.671.300,00	107.329.300,00	97,86	213.128.670,00
c. Gedung dan Bangunan	990.000.000,00	972.213.800,00	98,20	638.968.290,00
d. Jalan, Irigasi dan Jaringan	378.464.866,00	363.627.100,00	96,08	121.182.800,00
e. Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH	1.478.136.166,00	1.443.170.200,00	97,63	973.279.760,00

SURPLUS (DEFISIT)

Surplus (Defisit) merupakan selisih antara pendapatan daerah dengan belanja daerah. Kantor Kecamatan Rembang TA 2022 mengalami surplus/defisit sebesar Rp(10.225.678.398,00) dari anggaran yang dianggarkan defisit sebesar Rp(10.452.372.975,00).

2. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

ASET

1. Kas di Bendahara Pengeluaran	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	<u>Rp0,00</u>	<u>Rp0,00</u>



Kas di Bendahara Pengeluaran adalah saldo kas pada bendahara pengeluaran Kantor Kecamatan Rembang yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 belum disetor ke rekening kas daerah. Kas di bendahara pengeluaran pada tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat/menurun sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo Tahun 2021 sebesar Rp0,00. Dengan rincian sebagai berikut :

2. Kas di Bendahara Penerimaan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp0,00	Rp0,00

Kas di bendahara penerimaan Kantor Kecamatan Rembang merupakan uang yang masih ada pada bendahara penerimaan dan belum disetorkan ke rekening kas daerah sampai dengan 31 Desember 2022 (Pendapatan ditangguhkan). Kas di bendahara penerimaan per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat/menurun sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00.

3. Piutang Pajak	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp0,00	Rp0,00

Piutang pajak daerah yang dikelola oleh Kantor Kecamatan Rembang pada tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat/menurun sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00.

4. Piutang Retribusi	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp0,00	Rp0,00

Piutang retribusi daerah yang dikelola oleh Kantor Kecamatan Rembang pada tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat/menurun sebesar Rp0,00 dari saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00.

5. Penyisihan Piutang	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp0,00	Rp0,00

Penyisihan piutang disajikan dalam rangka untuk memperoleh nilai piutang bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*).

Nilai penyisihan piutang per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat/menurun sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00 .



6. Beban dibayar dimuka	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp0,00	Rp0,00

Beban dibayar di muka per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00 merupakan premi asuransi atas kegiatan yang belum diterima manfaatnya.

7. Persediaan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp189.700,00	Rp360.500,00

Persediaan merupakan barang pakai habis yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional yang dikelola oleh Kantor Kecamatan Rembang. Persediaan dicatat pada akhir periode akuntansi yang dihitung berdasarkan hasil inventarisasi fisik persediaan. Nilai persediaan pada tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp189.700,00 menurun sebesar Rp170.800,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp360.500,00 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5.2.1
Persediaan

No	Uraian Persediaan	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
1	Persediaan Alat tulis kantor	189.700,00	360.500,00
2	Persediaan bahan cetak	0,00	0,00
3	Persediaan benda post	0,00	0,00
4	Persediaan perabot kantor	0,00	0,00
5	Persediaan Alat listrik	0,00	0,00
Jumlah		189.700,00	360.500,00

Sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 dilakukan penyesuaian akun (perhitungan terlampir) sehingga nilai persediaan per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Tabel 5.2.2
Jenis Persediaan

No	Jenis Persediaan	Per 31 Desember 2022
1	Bahan Pakai Habis	189.700,00
2	Bahan Tak Pakai Habis	0,00
3	Barang Bekas Dipakai	0,00
Jumlah		189.700,00



8. Investasi Non Permanen	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp0,00	Rp0,00

Bila ada investasi non permanen di masing – masing SKPD, disajikan dengan gamblang, jumlah insvestasi yang ada baik yang berjalan atau tidak, baik dari tahun berjalan atau dari periode sebelumnya.

9. Investasi Permanen	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp0,00	Rp0,00

Tidak ada Investasi permanen yang dikelola oleh Kantor Kecamatan Rembang.

10. Aset Tetap	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp 13.405.320.288,25	Rp12.615.412.913,25

Aset tetap merupakan aset berwujud yang dimiliki Pemerintah Kabupaten Rembang yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu periode akuntansi untuk digunakan dalam kegiatan yang dikelola oleh Kantor Kecamatan Rembang atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum yang berada dibawah koordinasi SKPD yang bersangkutan. Aset tetap dapat diperoleh dari dana yang bersumber dari sebagian atau keseluruhan APBD Pemkab Rembang melalui pembelian, pembangunan dan pertukaran dengan aset lainnya.

Nilai saldo aset tetap Kantor Kecamatan Rembang per 31 Desember 2022 sebesar Rp13.405.320.288,25 dan per 31 Desember 2021 sebesar Rp12.615.412.913,25 , tersaji sebagai berikut :

Tabel 5.2.3
Aset Tetap

Jenis Aset Tetap	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Kenaikan/ Penurunan	%
	(Rp)	(Rp)	(Rp)	
Tanah	2.584.810.000,00	2.584.810.000,00	0,00	0,00
Peralatan dan Mesin	3.636.343.898,25	2.539.014.598,25	97.329.300,00	3,69
Gedung dan Bangunan	8.073.790.790,00	7.159.076.990,00	914.713.800,00	11,33
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	3.807.405.600,00	3.443.778.500,00	363.627.100,00	9,55
Aset Tetap Lainnya	2.376.429,00	2.376.429,00	0,00	0,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

Akumulasi Penyusutan	(3.699.406.429,00)	(3.113.643.604,00)	(585.762.825,00)	15,83
Jumlah Aset Tetap	13.405.320.288,25	12.615.412.913,25	789.907.375,00	5,89

Sedangkan kenaikan/penurunan aset tetap dalam tahun anggaran 2022 sebesar Rp789.907.375,00 (nilai penambahan 2022 – pengurangan 2022) atau sebesar 5,89% dibanding dengan saldo per 31 Desember 2022, adalah sebagai berikut :

Tabel 5.2.4
Jenis Aset Tetap

Jenis Aset Tetap	31 Desember 2021 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	31 Desember 2022 (Rp)
a. Tanah	2.584.810.000,00	0,00	0,00	2.584.810.000,00
b. Peralatan dan Mesin	2.539.014.598,25	107.329.300,00	10.000.000,00	2.636.343.898,25
c. Gedung & Bangunan	7.159.076.990,00	972.213.800,00	57.500.000,00	8.073.790.790,00
d. Jalan, Irigasi & Jaringan	3.443.778.500,00	363.627.100,00	0,00	3.807.405.600,00
e. Aset Tetap Lainnya	2.376.429,00	0,00	0,00	2.376.429,00
f. Konstruksi dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0,00
g. Akumulasi Penyusutan	(3.113.643.604,00)	(630.748.825,00)	(44.986.000,00)	(3.699.406.429,00)
Jumlah Aset Tetap	12.615.412.913,25	812.421.375,00	22.514.000,00	13.405.320.288,25

Penambahan sebesar Rp 812.421.375,00 berasal dari belanja modal sebesar Rp 1.443.170.200,00, beban penyusutan Rp(630.748.825,00).

Pengurangan sebesar Rp22.514.000,00,- berasal koreksi KIB C sebesar Rp.57.500.000,00 dan mutasi barang berupa sepeda motor dari Kecamatan Rembang ke BPPKAD Kabupaten Rembang sebesar Rp.10.000.000,00. serta beban penyusutan Rp.(44.986.000,00). Penambahan aset tetap tersebut di atas merupakan nilai aset tetap yang masuk dalam kelompok pencatatan *intra komptable*.

Saldo masing – masing kelompok aset tetap per 31 Desember 2022, dapat dijelaskan sebagai berikut:

a. Tanah

Saldo Tanah per 31 Desember 2022 sebesar Rp2.584.810,00,00 meningkat sebesar Rp00,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.584.810,00,00.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

Tabel 5.2.5

Tanah

NO	Tanah	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Kenaikan/ penurunan
1	Tanah Bangunan Kantor	2.584.810,00,00	2.584.810,00,00	0,00
	Jumlah	2.584.810,00,00	2.584.810,00,00	0,00

b. Peralatan dan Mesin

Saldo peralatan dan Mesin per 31 Desember 2022 sebesar Rp2.636.343.898,25 meningkat sebesar Rp97.329.300,00 dibandingkan saldo tahun 2021 sebesar Rp2.539.014.598,25 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.2.6

Peralatan dan Mesin

No	Peralatan Mesin	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Kenaikan/ Penurunan
1	Alat Besar	27.328.400,00	21.328.000,00	6.000.000,00
2	Alat Angkutan	1.056.432.203,00	1.066.432.203,00	(10.000.000)
3	Alat Bengkel dan Alat Ukur	0,00	0,00	0,00
4	Alat Pertanian	19.065.000,00	19.065.000,00	0,00
5	Alat Kantor dan Rumah Tangga	1.023.465.472,25	965.136.172,25	58.329.300,00
6	Alat Studio, Alat Komunikasi dan Pemancar	50.478.000,00	45.478.000,00	5.000.000,00
7	Alat Kedokteran & Kesehatan	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
8	Alat Laboratorium	700.000,00	700.000,00	0,00
9	Alat Persenjataan	0,00	0,00	0,00
10	Komputer	452.174.823,00	414.174.823,00	38.000.000,00
11	Alat Eksplorasi	0,00	0,00	0,00
12	Alat Pengeboran	0,00	0,00	0,00
13	Alat Produksi, pengolahan dan pemurnian	0,00	0,00	0,00
14	Alat Bantu Eksplorasi	0,00	0,00	0,00
15	Alat Keselamatan Kerja	0,00	0,00	0,00
16	Alat Peraga	0,00	0,00	0,00
17	Peralatan Proses/ Produksi	0,00	0,00	0,00
18	Rambu-rambu	0,00	0,00	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

No	Peralatan Mesin	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Kenaikan/ Penurunan
19	Peralatan Olah Raga	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00
	Jumlah	2.636.343.898,25	2.539.014.598,25	97.329.300,00

Penjelasan kenaikan/penurunan masing-masing kelompok peralatan dan mesin sebagai berikut:

- 1) Saldo Alat-alat Besar per 31 Desember 2022 sebesar Rp27.328.400,00 meningkat sebesar Rp6.000.000,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp21.328.400,00. Peningkatan tersebut terjadi karena penambahan dari realisasi belanja modal sebesar Rp6.000.000,00
- 2) Saldo Alat-alat Angkut per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.056.432.203,00 turun sebesar Rp10.000.000,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp1.066.432.203,00. Penurunan tersebut terjadi karena adanya mutasi barang berupa sepeda motor dari Kecamatan Rembang ke BPPKAD Kabupaten Rembang sebesar Rp10.000.000,00
- 3) Saldo Alat-alat Bengkel dan Alat ukur per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00.
- 4) Saldo Alat Pertanian per 31 Desember 2022 sebesar Rp19.065.000,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp19.065.000,00.
- 5) Saldo Alat Kantor dan Rumah Tangga per 31 Desember 2021 sebesar Rp1.023.465.472,25 meningkat sebesar Rp58.329.300,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2020 sebesar Rp965.136.172,25. Peningkatan tersebut terjadi karena penambahan dari realisasi belanja modal sebesar Rp54.385.000,00 dan reklasifikasi akun dari alat studio lainnya menjadi alat rumah tangga lainnya sebesar Rp.3.944.300,00
- 6) Saldo Alat Studio , Alat Komunikasi dan Pemancar per 31 Desember 2022 sebesar Rp50.478.000,00 meningkat sebesar Rp 5.000.000,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp45.478.000,00. Peningkatan tersebut terjadi karena penambahan dari realisasi belanja modal sebesar Rp



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

- 8.944.300,00 dan adanya pengurangan sebesar Rp.3.944.300,00 karena reklasifikasi akun dari alat studio lainnya menjadi alat rumah tangga lainnya.
- 7) Saldo Alat Kedokteran dan Kesehatan per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.500.000,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp1.500.000,00.
 - 8) Saldo Alat Laboratorium per 31 Desember 2022 sebesar Rp700.000,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp700.000,00.
 - 9) Saldo Alat Persenjataan per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00.
 - 10) Saldo Komputer per 31 Desember 2022 sebesar Rp452.174.823,00 meningkat sebesar Rp38.000.000,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp414.174.823,00. Peningkatan tersebut terjadi karena penambahan dari realisasi belanja sebesar Rp38.000.000,00.
 - 11) Saldo Alat Eksplorasi per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00
 - 12) Saldo Alat Pengeboran per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00
 - 13) Saldo Alat Produksi, pengelolaan dan pemurnian per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00
 - 14) Saldo Alat Bantu Eksplorasi per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00
 - 15) Saldo Alat Keselamatan Kerja per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00
 - 16) Saldo Alat Peraga per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00
 - 17) Saldo Peralatan Proses/produksi per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00
 - 18) Saldo Rambu Rambu per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00



- 19) Saldo Peralatan Olah raga per 31 Desember 2022 sebesar Rp5.200.000,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp5.200.000,00.

c. Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 sebesar Rp 8.073.790.790,00 meningkat sebesar Rp914.713.800,00 dibandingkan saldo TA 2021 sebesar Rp7.159.076.990,00, Kenaikan Aset Tetap Gedung dan Bangunan sebesar Rp914.713.800,00 berasal dari belanja Modal sebesar Rp.972.213.800,00 dan adanya koreksi aset tetap sebesar Rp.(57.500.000,00) dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5.2.7
Gedung dan Bangunan

Gedung dan Bangunan	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)	Kenaikan/ penurunan
1) Bangunan Gedung	7.927.140.090,00	7.159.076.990,00	768.063.100,00
2) Bangunan Monumen	0,00	0,00	0,00
3) Bangunan Menara	0,00	0,00	0,00
4) Tugu titik kontrol/pasti	146.650.700,00	0,00	146.650.700,00
Jumlah	8.073.790.790,00	7.159.076.990,00	914.713.800,00

Penjelasan kenaikan masing-masing kelompok pada Gedung dan Bangunan adalah sebagai berikut:

- 1) Saldo Bangunan Gedung per 31 Desember 2022 sebesar Rp 7.927.140.090,00 naik sebesar Rp 768.063.100,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp7.159.076.990,00. Kenaikan tersebut terjadi karena adanya penambahan dari realisasi belanja modal sebesar Rp972.213.800,00 dan pengurangan sebesar Rp.57.500.000,00 karena adanya koreksi aset tetap dari aset intra kontable ke ekstra komtable.

Tabel 5.2.8
Koreksi aset tetap Bangunan Gedung

No	Uraian	Koreksi kurang
1	Bangunan gedung kantor	39.300.000,00
2	Bangunan gedung tempat pertemuan	1.250.000,00
3	Bangunan gedung tempat pendidikan	12.200.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

4	Bangunan gedung pos untuk jaga pertemuan	4.750.000,00
	Jumlah	57.500.000,00

- 2) Saldo Bangunan Monumen per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00.
- 3) Saldo Bangunan Menara per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00
- 4) Saldo Tugu titik kontrol/pasti per 31 Desember 2022 sebesar Rp146.650.700,00 meningkat sebesar Rp146.650.700,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00. Kenaikan tersebut terjadi karena adanya penambahan dari reklasifikasi akun belanja sebesar Rp146.650.700,00

d. Jalan, Jaringan dan Irigasi

Saldo Jalan, Jaringan dan Irigasi per 31 Desember 2022 sebesar Rp3.807.405.600,00 naik sebesar Rp363.627.100,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp3.443.778.500,00 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5.2.8
Jalan, Jaringan dan Irigasi

Jalan, Jaringan dan Irigasi	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)	Kenaikan/ penurunan
1) Jalan dan Jembatan	998.997.500,00	952.277.500,00	46.720.000,00
2) Bangunan Air (Irigasi)	2.512.067.400,00	2.195.160.300,00	316.907.100,00
3) Instalasi	270.151.700,00	270.151.700,00	0,00
4) Jaringan	26.189.000,00	26.189.000,00	0,00
Jumlah	3.807.405.600,00	3.443.778.500,00	363.627.100,00

Penjelasan masing-masing kelompok Jalan, Jaringan dan Irigasi sebagai berikut:

- 1) Saldo Jalan dan Jembatan per 31 Desember 2022 sebesar Rp998.997.500,00 naik sebesar Rp46.720.000,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp952.277.500,00. Kenaikan tersebut terjadi karena penambahan dari realisasi belanja modal sebesar Rp46.720.000,00,
- 2) Saldo Bangunan Air (Irigasi) per 31 Desember 2022 sebesar Rp2.512.067.400,00 meningkat sebesar Rp316.907.100,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.195.160.300,00. Kenaikan tersebut terjadi karena penambahan dari realisasi belanja modal sebesar Rp316.907.100,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

- 3) Saldo Jaringan per 31 Desember 2022 sebesar Rp26.189.000,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp26.189.000,00.
- 4) Saldo Instalasi per 31 Desember 2022 sebesar Rp270.151.700,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp270.151.700,00.

e. Aset Tetap Lainnya

Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2022 sebesar Rp2.376.429,00, meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.376.429,00, dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5.2.9
Aset Tetap Lainnya

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)	Kenaikan/ penurunan
1	Bahan perpustakaan	0,00	0,00	0,00
2	Barang bercorak kesenian/ kebudayaan/ olah raga	2.376.429,00	2.376.429,00	0,00
3	Hewan	0,00	0,00	0,00
Jumlah		2.376.429,00	2.376.429,00	0,00

Penjelasan masing-masing kelompok Aset Lainnya sebagai berikut:

- 1) Saldo Bahan Perpustakaan per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00 00.
- 2) Barang bercorak kesenian/ kebudayaan/ olah raga per 31 Desember 2022 sebesar Rp2.376.429,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.376.429,00.
- 3) Saldo Hewan/Ternak dan Tumbuhan per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00.



f. Konstruksi dalam Pengerjaan

Tabel 5.2.10

Konstruksi dalam Pengerjaan

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)	Kenaikan/ penurunan
1		0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00
Jumlah		0,00	0,00	0,00

g. Akumulasi Penyusutan

Nilai penyusutan dicatat pada Akumulasi Penyusutan Aset Tetap sebagai pengurang nilai aset tetap. Penyusutan tidak termasuk Tanah, konstruksi dalam pengerjaan, buku-buku perpustakaan, hewan ternak, dan tanaman.

Penyusutan juga tidak dilakukan terhadap Aset Tetap yang direklasifikasikan sebagai Aset Lainnya yaitu Aset Tetap dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.

Nilai akumulasi penyusutan sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp (3.699.406.429,00) naik sebesar Rp(585.762.825,00) di bandingkan dengan nilai akumulasi penyusutan TA 2021 sebesar Rp(3.113.643.604,00) dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5.2.11

Akumulasi Penyusutan

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)	Lebih (kurang)	%
1	Akumulasi penyusutan	(3.699.406.429,00)	(3.113.643.604,00)	(585.762.825,00)	15,83
Jumlah		(3.699.406.429,00)	(3.113.643.604,00)	(585.762.825,00)	15,83

Nilai akumulasi penyusutan sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. (3.699.406.429,00). dapat dijelaskan dengan rincian sebagai berikut :

Saldo awal	Rp.3.113.643.604,00
Penambahan :	Rp
Beban Penyusutan TA 2022	Rp.630.748.825,00
Reklasifikasi akun	Rp
Mutasi antar SKPD	Rp
Penerimaan hibah	Rp
Koreksi tambah	Rp



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

Pengurangan

Reklasifikasi akun	Rp
Mutasi antar SKPD	Rp.10.000.000,00
hibah keluar	Rp
Usulan Rusak Berat	Rp
Penghapusan	Rp
Amortisasi (ATB)	Rp
Koreksi kurang	Rp.34.986.000,00
Saldo Akhir	<u>Rp.3.699.406.429,00</u>

Daftar saldo penyusutan per KIB dapat dilihat pada lampiran

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
11. Aset Lainnya	<u>Rp1.703.495,00</u>	<u>Rp1.703.495,00</u>

Aset lainnya pada tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp1.703.495,00 meningkat Rp0,00 dibandingkan saldo TA 2021 sebesar Rp1.703.495,00. Saldo aset lainnya sebesar Rp1.703.495,00 merupakan nilai buku atas usulan barang yang diusulkan ke aset lain-lain (RB) untuk dilakukan penghapusan sebesar Rp17.682.562,00.

Tabel 5.2.12
Aset Lainnya

No	Uraian Aset rusak berat	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)	Kenaikan/ penurunan
1	Aset Rusak Berat	17.682.562,00	17.682.562,00	0,00
2	Akumulasi penyusutan aset lain-lain	(15.979.067,00)	(15.979.067,00)	0,00
Jumlah		1.703.495,00	1.703.495,00	0,00

KEWAJIBAN

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
1. Kewajiban Jangka Pendek	<u>Rp7.947.082,00</u>	<u>Rp2.489.053,00</u>

Saldo Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2022 sebesar Rp7.947.082,00, naik sebesar Rp5.458.029,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.489.053,00 dengan rincian sebagai berikut :



Tabel 5.2.13
Kewajiban Jangka Pendek

Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
a. Utang kepada Pihak Ketiga	0,00	0,00
b. Utang Bunga	0,00	0,00
c. Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	0,00	0,00
d. Pendapatan Diterima Dimuka	0,00	0,00
e. Utang Belanja	7.947.082,00	2.489.053,00
f. Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
g. Kewajiban yang dikonsolidasikan	0,00	0,00
Jumlah	Rp7.947.082,00	Rp2.489.053,00

Kewajiban merupakan kewajiban Kantor Kecamatan Rembang baik kepada pihak internal maupun eksternal sebagai akibat transaksi keuangan yang belum dibayar/diselesaikan sampai dengan akhir tahun anggaran atau tanggal laporan keuangan dengan rincian sebagai berikut:

a.	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	31 Desember 2022 Rp0,00	31 Desember 2021 Rp0,00

Pada tanggal 31 Desember 2022 saldo utang perhitungan pihak ketiga berasal dari pajak-pajak yang telah dipungut Bendahara Pengeluaran, namun sampai dengan 31 Desember 2022 belum disetorkan ke Kas Negara sebesar Rp0,00 Pajak yang belum disetor tersebut dapat dirinci sebagai berikut :

Tabel 5.2.14
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

Utang Pajak SKPD	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
PPH Pasal 21	0,00	0,00
PPH Pasal 22	0,00	0,00
PPH Pasal 25	0,00	0,00
PPH Pasal	0,00	0,00
PPN	0,00	0,00
Pajak	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00



b. Utang Bunga 31 Desember 2022 31 Desember 2021
Rp0,00 **Rp0,00**

Utang Bunga per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 merupakan bunga atas pokok utang jangka panjang berupa utang penerusan pinjaman (Sub Loan Agreement – SLA) dari dana *ADB Loan* melalui Departmen Keuangan dalam perjanjian nomor SLA-850/DP3/1996 tanggal 19 Januari 1996, yang dibayarkan sesuai dengan jatuh tempo pada tanggal

Tabel 5.2.15
Utang Bunga

Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
Utang Bunga	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00

c. Pendapatan diterima di muka 31 Desember 2022 31 Desember 2022
Rp0,00 **Rp0,00**

Kewajiban yang timbul karena adanya kas yang telah diterima tetapi sampai dengan tanggal neraca seluruh atau sebagian barang/jasa belum diserahkan oleh pemerintah daerah kepada pihak lain.

Saldo pendapatan diterima dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00, meningkat/menurun sebesar Rp0,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00,

d. Utang Belanja 31 Desember 2022 31 Desember 2021
Rp7.947.082,00 **Rp2.489.053,00**

Saldo utang belanja dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp7.947.082,00, bertambah sebesar Rp5.458.029,00 dibandingkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.489.053,00, adalah merupakan pemakaian jasa listrik, telepon dan air bulan Desember 2022 dan pembayaran kekurangan tunjangan jabatan bulan Januari s/d Desember 2022 yang belum terbayarkan karena sudah timbul kewajiban maka dicatat sebagai utang belanja.



Utang beban sampai per 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5.2.16
Utang Belanja

No	Uraian	Periode pembayaran	Beban yang harus dibayarkan
1	Tunjangan Jabatan	31 Desember 2022	4.892.850
2	Rekening Telepon	31 Desember 2022	34.357
3	Rekening Listrik	31 Desember 2022	2.987.375
4	Rekening PDAM	31 Desember 2022	32.500
	Jumlah		7.947.082

EKUITAS

Ekuitas menggambarkan jumlah kekayaan bersih Pemerintah Daerah pada kondisi waktu tertentu. Ekuitas merupakan selisih antara aset dan kewajiban dengan Saldo Ekuitas per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 13.399.266.401,25 mengalami peningkatan sebesar Rp 784.278.2540,00 atau 0,18% jika dibandingkan dengan ekuitas per 31 Desember 2021 sebesar Rp 12.614.987.855,25.

3. LAPORAN OPERASIONAL

PENDAPATAN LO

Pendapatan LO dapat dikalsifikasikan menurut jenis pendapatan yaitu Pendapatan Asli Daerah (PAD). Realisasi Pendapatan Asli Daerah Kantor Kecamatan Rembang . Tahun 2022 sebesar Rp0,00 atau 0% dari anggarannya sebesar Rp0,00 dan meningkat/menurun sebesar Rp0,00 dibandingkan realisasi TA 2021 sebesar Rp0,00.

1. Pendapatan Asli Daerah - LO

Realisasi Pendapatan Asli Daerah TA 2022 sebesar Rp0,00 atau 0% dari anggarannya sebesar Rp0,00 .

Tabel 5.3.1
Pendapatan Asli Daerah

Akun	2022	%	2021
	Anggaran	Realisasi	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

1	2	3	4=3/2	5
Pendapatan Pajak Daerah	0	0	0	0
Pendapatan Retribusi Daerah	0	0	0	0
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0	0	0	0
Lain-lain PAD yang Sah	0	0	0	0
Jumlah	0	0	0	0

Realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) TA 2022 0,00 (meningkat/menurun) sebesar Rp0,00 dibandingkan realisasi TA 2021 sebesar Rp0,00 yang terdiri dari:

a. Pendapatan Pajak Daerah - LO

Anggaran dan realisasi Pendapatan Daerah dari pos Pajak Daerah adalah sebagai berikut:

Tabel 5.3.2
Pendapatan Pajak Daerah

Akun	2022			2021
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%	Realisasi (Rp)
1	2	3	4=3/2	5
Pajak Hotel	0	0	0	0
Pajak Restoran	0	0	0	0
Pajak Hiburan	0	0	0	0
Pajak Reklame	0	0	0	0
Pajak Penerangan Jalan	0	0	0	0
Pajak Pengambilan Bhn Galian Gol. C	0	0	0	0
Pajak Sarang Burung	0	0	0	0
Jumlah	0	0	0	0

Realisasi Pendapatan Pajak Daerah TA 2022 sebesar Rp0,00 atau 0% dari anggarannya sebesar Rp0,00 Semua pos Pajak Daerah yang dianggarkan. Pajak Daerah TA 2022 0,00 (meningkat/menurun) sebesar Rp0,00 dibandingkan realisasi TA 2021 sebesar Rp0,00.



b. Pendapatan Retribusi Daerah-LO

Pendapatan daerah dari retribusi daerah TA 2022 terealisasi sebesar Rp0,00 atau 0% dari anggaran sebesar Rp0,00 meningkat sebesar Rp0,00 dibandingkan realisasi TA 2021 sebesar Rp0,00

Tabel 5.3.3
Pendapatan Retribusi Daerah Daerah

Akun	2022		%	2021
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)		Realisasi (Rp)
1	2	3	4=3/2	5
1) Pelayanan Kesehatan	0	0	0	0
2) Pelayanan Persampahan/Kebersihan	0	0	0	0
3) dst				0
Jumlah	0	0	0	0

c. Hasil Pengelolaan Kekayaan daerah yang dipisahkan- LO

d. Lain-lain PAD yang Sah- LO

Realisasi lain-lain PAD yang sah TA 2022 sebesar Rp0,00 atau 0% dari anggarannya sebesar Rp0,00 mengalami (kenaikan/penurunan) sebesar Rp0,00 dibandingkan realisasi TA 2021 sebesar Rp0,00 .

Tabel 5.3.4
Lain-lain PAD yang Sah

Akun	2022		%	2021
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)		Realisasi (Rp)
1	2	3	4=3/2	5
1. Hasil Penjualan Aset Daerah yang Tidak Dipisahkan	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00
jumlah	0,00	0,00	0,00	0,00



Beban-LO

Beban LO merupakan konsumsi barang dan jasa yang benar – benar sudah dimanfaatkan dalam rangka menunjang operasional pemerintah selama 1 tahun. Beban ini baik yang telah berupa kas atau tunai maupun yang masih berupa kewajiban membayar. Realisasi beban tersebut tahun 2022 dan dapat diuraikan sebagai berikut :

a. Beban Pegawai

Beban Pegawai merupakan saldo Beban Pegawai periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp6.066.433.773,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp156.397.260,00. atau 2,65% bila dibandingkan dengan Beban Pegawai tahun 2021 yang terealisasi sebesar Rp5.910.036.513,00.

Tabel 5.3.5
Beban Pegawai

No	Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan/ penurunan
1	Beban pegawai	6.066.433.773,00	5.910.036.513,00	156.397.260,00
	Jumlah	6.066.433.773,00	5.910.036.513,00	156.397.260,00

b. Beban barang dan jasa

Beban barang dan jasa merupakan saldo beban periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp2.721.703.254,00 mengalami penurunan sebesar Rp133.067.763,00 atau -4,66% bila dibandingkan dengan Beban barang dan jasa tahun 2021 yang terealisasi sebesar Rp2.854.771.017,00 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5.3.6
Beban barang dan jasa

No	Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan/ penurunan
1	Beban barang dan jasa	2.721.703.254,00	2.854.771.017,00	(133.067.763,00)
	Jumlah	2.721.703.254,00	2.854.771.017,00	(133.067.763,00)



c. Beban penyusutan dan amortisasi

Beban ini merupakan Beban Penyusutan yang berasal dari Belanja Modal Perolehan tahun anggaran 2022, Dasar perhitungan penyusutan dimulai sejak tanggal perolehan yang didasarkan pada dokumen dan dilakukan perhitungan penyusutan secara bulanan.

Beban Penyusutan tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 5.3.7

Beban penyusutan dan amortifikasi

No	Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	Kenaikan/ penurunan
1	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	287.722.297,00	274.684.039,00	13.038.258,00
2	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan Mesin	143.561.747,00	131.677.502,00	11.884.245,00
3	Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	199.464.781,00	188.256.168,00	11.208.613,00
4	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00	0,00
5	Beban Penyusutan Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00
6	Amortisasi	0,00	0,00	0,00
	Jumlah	630.748.825,00	594.617.709,00	36.131.116,00

d. Beban penyisihan piutang

Beban tersebut adalah Beban Penyisihan Piutang periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp0,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp0,00 atau 0% dibandingkan Beban Penyisihan Piutang tahun 2021 yang terealisasi sebesar Rp0,00 .



Surplus/ Defisit LO

Surplus/Defisit - LO merupakan adalah selisih antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan. Surplus/Defisit sampai dengan per 31 Desember 2022 sebesar Rp(9.418.885.852,00).

4. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan yang terdiri atas saldo akhir tahun sebelumnya yang menjadi saldo awal ekuitas, penambahan atau pengurangan surplus (defisit) dari operasional tahun berjalan serta dampak akumulatif karena koreksi, perubahan kebijakan dan adanya kesalahan mendasar. Laporan Operasional pada Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara LO dengan Neraca berkaitan dengan kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) dapat dijelaskan sebagai berikut:

1. Saldo awal ekuitas sebesar Rp 12.614.987.855,25 merupakan saldo akhir ekuitas tahun anggaran 2021.
2. Surplus/defisit – LO tahun anggaran 2022 sebesar Rp(9.418.885.852,00) merupakan surplus/defisit atas kegiatan operasional (basis akrual) yang menambah nilai ekuitas pada Neraca.
3. Terdapat koreksi ekuitas sebesar Rp.(22.514.000,00) terdiri dari:

Tabel 5.4.1
Koreksi Ekuitas

No	Uraian	Besarnya
1	Koreksi Aset Tetap	(57.500.000,00)
2	Koreksi Akumulasi penyusutan asset tetap	34.986.000,00
Jumlah		(22.514.000,00)

4. Ekuitas akhir sebesar Rp 13.399.266.401,25
5. Selisih sebesar Rp.10.225.678.398,00 merupakan realisasi belanja TA 2022 terdiri dari :



Tabel 5.4.2
Kewajiban untuk dikonsolidasikan

No	Uraian	Besarnya
1	Belanja Operasi	8.782.508.198,00
2	Belanja Modal	1.443.170.200,00
Jumlah		10.225.678.398,00

6. Penjelasan atas selisih beban penyusutan (LO) sebesar Rp.44.986.000,00 adalah sebagai berikut :

Tabel 5.4.1
Selisih beban penyusutan

No	Uraian	Besarnya
1	Mutasi antar SKPD	10.000.000,00
2	Koreksi	34.986.000,00
Jumlah		44.986.000,00