

BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1. Penjelasan Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran

5.1.1. Pendapatan

5.1.1.1. Pendapatan **Rp.0,00,-**

Tahun Anggaran 2021 dan 2022 Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar tidak mengelola pendapatan.

5.1.2. Belanja

5.1.2.1. Belanja Operasi

5.1.2.1.1. Belanja Pegawai **Rp.2.231.680.068,00,-**

Belanja pegawai diatas merupakan belanja pegawai dalam Tahun Anggaran 2022.

Jika dibandingkan dengan tahun anggaran sebelumnya, dapat dilihat pada rincian dalam tabel berikut :

NO.	URAIAN	JUMLAH	
		TA. 2022	TA. 2021
1.	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	Rp.1.831.128.903,00	Rp.1.697.569.191,00
2.	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	Rp. 307.048.638,00	Rp. 623.318.279,00
3.	Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya ASN	Rp. 93.502.527,00	Rp. 54.360.000,00
	JUMLAH BELANJA PEGAWAI	Rp.2.231.680.068,00	Rp.2.375.247.470,00

5.1.2.1.2. Belanja Barang dan Jasa**Rp.802.297.061,00.-**

Belanja Barang dan Jasa diatas merupakan jumlah Belanja dalam Tahun Anggaran 2022. Jika dibandingkan dengan tahun anggaran sebelumnya, dapat dilihat pada rincian dalam tabel berikut :

NO.	URAIAN	JUMLAH	
		TA. 2022	TA. 2021
1.	Belanja Barang :	Rp. 146.534.700,00	Rp. 207.536.200,00
1.1.	Belanja Barang Pakai Habis	Rp. 146.534.700,00	Rp. 207.536.200,00
2.	Belanja Jasa :	Rp. 215.096.988,00	Rp. 269.297.271,00
2.1.	Belanja Jasa Kantor	Rp. 207.458.988,00	Rp. 265.538.871,00
2.2.	Belanja luran Jaminan/ Asuransi	Rp. 3.888.000,00	Rp. 3.758.400,00
2.3.	Belanja Kursus / Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan teknis serta pendidikan dan pelatihan	Rp. 3.750.000,00	Rp. 0,00
3.	Belanja Pemeliharaan :	Rp. 129.375.000,00	Rp. 215.694.354,00
3.1.	Belanja pemeliharaan peralatan dan mesin	Rp. 127.341.000,00	Rp. 113.906.054,00
3.2.	Belanja pemeliharaan gedung dan bangunan	Rp. 2.034.000,00	Rp. 101.788.300,00
4.	Belanja Perjalanan Dinas	Rp. 311.290.373,00	Rp. 129.879.108,00
4.1.	Belanja perjalanan dinas dalam negeri	Rp. 311.290.373,00	Rp. 129.879.108,00
	JUMLAH BELANJA BARANG DAN JASA	Rp. 802.297.061,00,00	Rp. 822.406.933,00

5.1.2.1.3. Belanja Hibah**Rp.12.750.000,00.-**

Belanja Hibah diatas merupakan jumlah Belanja dalam Tahun Anggaran 2022. Jika dibandingkan dengan tahun anggaran sebelumnya, dapat dilihat pada rincian dalam tabel berikut :

NO.	URAIAN	JUMLAH	
		TA. 2022	TA. 2021
1.	Belanja Hibah Kepada Badan, Lembaga, Organisasi Masyarakat Yang Berbadan Hukum Indonesia.	Rp. 12.750.000,00	Rp. 80.000.000,00
1.1.	Belanja Hibah Kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Masyarakat	Rp. 12.750.000,00	Rp. 80.000.000,00
	JUMLAH BELANJA HIBAH	Rp. 12.750.000,00	Rp. 80.000.000,00

5.1.2.2. Belanja Modal

Rp.291.199.870,00.-

Belanja modal diatas merupakan jumlah belanja dalam Tahun Anggaran 2022. Jika dibandingkan dengan tahun anggaran sebelumnya, dapat dilihat pada rincian dalam tabel berikut :

NO.	URAIAN	JUMLAH	
		TA. 2022	TA. 2021
1	Belanja Modal Tanah	Rp. 0,00	Rp. 0,00
2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	Rp. 254.636.000,00	Rp.234.721.000,00
2.1	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga :	Rp. 33.900.000,00	Rp.218.040.000,00
	- Belanja Modal Alat Kantor :	Rp. 29.900.000,00	Rp. 0,00
	- Belanja modal alat kantor lainnya	Rp. 29.900.000,00	Rp. 0,00
	- Belanja Modal Alat Rumah Tangga :	Rp. 4.000.000,00	Rp. 77.940.000,00
	- Belanja modal alat pendingin	Rp. 4.000.000,00	Rp. 77.940.000,00
	- Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat :	Rp. 0,00	Rp.140.100.000,00
	- Belanja modal meja kerja pejabat	Rp. 0,00	Rp. 36.600.000,00
	- Belanja modal kursi tamu diruangan pejabat	Rp. 0,00	Rp. 89.000.000,00
	- Belanja modal lemari dan arsip pejabat	Rp. 0,00	Rp. 14.500.000,00
2.2	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar :	Rp. 9.100.000,00	Rp. 0,00
	- Belanja Modal Alat Studio :	Rp. 9.100.000,00	Rp. 0,00
	- Belanja modal peralatan studio gambar	Rp. 9.100.000,00	Rp. 0,00
2.3	Belanja Modal Komputer :	Rp.211.636.000,00	Rp. 10.000.000,00
	- Belanja Modal Komputer Unit :	Rp.190.500.000,00	Rp. 10.000.000,00
	- Belanja modal computer jaringan	Rp. 0,00	Rp. 10.000.000,00
	- Belanja modal personal komputer	Rp.190.500.000,00	Rp. 0,00
	- Belanja Modal Peralatan Komputer :	Rp. 21.136.000,00	Rp. 0,00
	- Belanja modal peralatan personal komputer	Rp. 21.136.000,00	Rp. 0,00
2.4	Belanja Modal Alat Eksplorasi :	Rp. 0,00	Rp. 4.441.500,00
	- Belanja Modal Alat Eksplorasi Geofisika :	Rp. 0,00	Rp. 4.441.500,00
	- Belanja modal Elektronik/Elektrik	Rp. 0,00	Rp. 4.441.500,00
2.5	Belanja Modal Alat Peraga :	Rp. 0,00	Rp. 2.239.500,00
	- Belanja Modal Alat Peraga Pelatihan dan Percontohan	Rp. 0.00	Rp. 2.239.500,00
	- Belanja modal alat peraga percontohan	Rp. 0.00	Rp. 2.239.500,00
3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	Rp. 19.083.870,00	Rp. 0,00
3.1	Belanja Modal Bangunan Gedung :	Rp. 19.083.870,00	Rp. 0,00
	- Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja :	Rp. 19.083.870,00	Rp. 0,00
	- Belanja Modal Bangunan Fasilitas Umum	Rp. 19.083.870,00	Rp. 0,00

4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp. 0,00	Rp. 0,00
5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	Rp. 17.480.000,00	Rp.119.998.000,00
5.1	Belanja Modal Bahan Perpustakaan :	Rp. 0,00	Rp.119.998.000,00
	- Belanja Modal Bahan Perpustakaan Tercetak :	Rp. 0,00	Rp.119.998.000,00
	- Belanja Modal Buku Umum	Rp. 0,00	Rp.119.998.000,00
5.2	Belanja Modal Aset Tidak Berwujud :	Rp. 17.480.000,00	Rp. 0,00
	- Belanja Modal Aset Tidak Berwujud :	Rp. 17.480.000,00	Rp. 0,00
	- Belanja modal aset tidak berwujud lainnya	Rp. 17.480.000,00	Rp. 0,00
	JUMLAH BELANJA MODAL	Rp.291.199.870,00	Rp.354.719.000,00

5.2. Penjelasan Pos-pos Neraca

5.2.1. ASET

5.2.1.1. ASET LANCAR

5.2.1.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran Rp.0,00,-

Pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar terdapat sisa UUDP Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp.13.032.000,00,- telah disetor per 31 Desember 2021 sebesar Rp.13.032.000,00,- dan tunggakan hutang PFK (pajak) atas beban tahun 2022 yang belum disetor di tahun 2022 sebesar Rp.0,00,-.Secara rinci dapat dilihat pada lampiran 1.

5.2.1.1.2. Beban Dibayar Dimuka Rp.975.124,17,-

Nilai beban diatas berasal dari beban yang dibayar dimuka/beban tahun 2023 yang dibayar pada tahun 2022 berupa biaya STNK sebesar Rp.975.124,17,- (STNK sepeda motor = Rp.757.269,17,- dan STNK mobil jabatan = Rp.217.855,00,-).

5.2.1.1.3. Persediaan**Rp.80.276.000,00.-**

Nilai Persediaan diatas merupakan nilai persediaan hasil opname fisik yang dilakukan oleh pejabat yang bertugas pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut :

NO.	URAIAN	JUMLAH	
		2022	2021
1.	Alat Tulis Kantor	Rp. 276.000,00	Rp. 451.000,00
2.	Alat Listerik	Rp. 0,00	Rp. 0,00
3.	Barang Cetakan	Rp. 0,00	Rp. 0,00
4.	Bahan Bakar Minyak	Rp. 0,00	Rp. 0,00
5.	Bahan Kimia	Rp. 0,00	Rp. 0,00
6.	Bahan/Bibit Tanaman	Rp. 0,00	Rp. 0,00
7.	Obat-obatan	Rp. 0,00	Rp. 0,00
8.	Perangko dan Materai	Rp. 0,00	Rp. 0,00
9.	Barang Pakai Habis Lainnya	<u>Rp. 0,00</u>	<u>Rp. 0,00</u>
	- Aspal Buton	Rp. 0,00	Rp. 0,00
	- Barang yang akan diserahkan	Rp. 0,00	Rp. 0,00
	- Bahan Peralatan	Rp. 0,00	Rp. 0,00
10.	Koran/ Majalah	Rp. 0,00	Rp. 0,00
11.	Hibah barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	Rp. 80.000.000,00	Rp.80.000.000,00
	JUMLAH	Rp.80.276.000,00	Rp.80.451.000,00

Berita Acara stock Opname terlampir.

5.2.1.2. ASET TETAP

5.2.1.2.1. Tanah

Rp.1.060.500.000,00.-

Nilai Tanah sebesar diatas merupakan nilai tanah per 31 Desember 2022 yang merupakan nilai buku aset tetap pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar, dengan rincian sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo 31 Des 2021	Mutasi		Saldo 31 Des 2022
			Debet	Kredit	
1.	Tanah	1.060.500.000,00	0,00	0,00	1.060.500.000,00
	Jumlah	1.060.500.000,00	0,00	0,00	1.060.500.000,00

Posisi Perbandingan Tanah :

31 Desember 2022	31 Desember 2021	Kenaikan/(Penurunan)
Rp.1.060.500.000,00	Rp.1.060.500.000,00	Rp.0,00

5.2.1.2.2. Peralatan dan Mesin

Rp.3.635.342.520,00.-

Nilai peralatan dan mesin sebesar diatas merupakan nilai per 31 Desember 2022 yang merupakan nilai buku aset tetap pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar dengan rincian sebagai berikut :

No.	Uraian	Saldo 31 Des 2021 (Setelah validasi)	Mutasi		Saldo 31 Des 2022
			Debet	Kredit	
1.	Alat Besar	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Alat Angkutan	1.485.256.870,00	501.321.500,00	0,00	1.986.578.370,00
3.	Alat Bengkel dan Alat Ukur	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00
4.	Alat Kantor dan Rumah Tangga	773.101.400,00	40.100.000,00	0,00	813.201.400,00
5.	Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar	149.672.500,00	19.097.250,00	0,00	168.769.750,00
6.	Alat Kedokteran dan Kesehatan	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Alat Laboratorium	19.309.900,00	0,00	0,00	19.309.900,00
8.	Alat Persenjataan	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Komputer	350.344.100,00	296.389.000,00	0,00	646.733.100,00
10.	Alat Eksplorasi	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Alat Peraga	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jumlah	2.778.434.770,00	856.907.750,00	0,00	3.635.342.520,00

Catatan :

1. Alat Besar

Alat Besar sebesar Rp.0,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.0,00.- ditambah mutasi debet sebesar Rp.0,00.- kemudian dikurangi mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

2. Alat Angkutan.

Alat Angkutan sebesar Rp.1.986.578.370,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.1.485.256.870,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp.501.321.500,00.- yaitu Hibah kemudian dikurangi Mutasi Kredit sebesar Rp.0,00.-

3. Alat Bengkel dan Alat Ukur.

Alat Bengkel dan Alat Ukur sebesar Rp.750.000,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (Setelah Validasi) senilai Rp.750.000,00.- ditambah mutasi debet sebesar Rp.0,00.- dan kemudian dikurangi mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

4. Alat Kantor dan Rumah Tangga.

Alat Kantor dan Rumah Tangga sebesar Rp.813.201.400,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.773.101.400,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp.40.100.000,00.- yaitu Hibah kemudian dikurangi dengan Mutasi Kredit sebesar Rp.0,00.-

5. Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar.

Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar sebesar Rp.168.769.750,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.149.672.500,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp.19.097.250,00.- yaitu Hibah, kemudian dikurangi dengan Mutasi Kredit sebesar Rp.0,00.-

6. Alat Laboratorium.

Alat Laboratorium sebesar Rp.19.309.900,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.19.309.900,00.- ditambah mutasi debet sebesar Rp.0,00.-, kemudian dikurangi dengan mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

7. Alat Persenjataan

Alat Persenjataan sebesar Rp.0,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.0,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp.0,00.-, kemudian dikurangi dengan mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

8. Komputer

Komputer sebesar Rp.646.733.100,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.350.344.100,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp.296.389.000,00.- yaitu Hibah, kemudian dikurangi dengan mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

9. Alat Eksplorasi

Alat Eksplorasi sebesar Rp.0,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.0,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp.0,00.-, kemudian dikurangi dengan mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

10. Alat Peraga

Alat Peraga sebesar Rp.0,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2020 (setelah validasi) senilai Rp.0,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp.0,00.-, kemudian dikurangi dengan mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

Posisi Perbandingan Peralatan dan Mesin

31 Desember 2022	31 Desember 2021 (Setelah Validasi)	Kenaikan/(Penurunan)
Rp.3.635.342.520,00.-	Rp. 2.778.434.770,00.-	Rp.856.907.750,00.-

Mutasi/perubahan peralatan dan mesin tersebut adalah sebagai berikut :

Saldo Awal (setelah validasi)	Rp.2.778.434.770,00.-
Penambahan :	Rp. 856.907.750,00.-
Pembelian (BelanjaModal (LRA)	Rp. 254.636.000,00.-
Utang Jangka Pendek Lainnya	Rp. 0,00-
Reklasifikasi antar rincian Asset Tetap Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00-
Reklasifikasi Belanja Barang dan Jasa)	Rp. 0,00-
Hibah	Rp. 602.271.750,00.-
Reklasifikasi dari Asset Tetap Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00-
Reklasifikasi antar rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan	Rp. 0,00-
Reklasifikasi dari Asset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp. 0,00-
Mutasi Catat	Rp. 0,00-
Koreksi	Rp. 0,00-
Pengurangan :	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Asset Tetap Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Asset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi dari asset tetap lainnya	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Asset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Asset Rusak Berat	Rp. 0,00.-
Mutasi Catat	Rp. 0,00.-
Koreksi	Rp. 0,00.-
Jumlah	Rp.3.635.342.520,00.-

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin dalam tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Akun	Uraian	Jumlah
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	Rp.254.636.000,00.-
532121	Belanja Modal Penambahan Nilai Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00.-
	Jumlah Belanja	Rp.254.636.000,00.-

Penambahan peralatan dan mesin tidak sama dengan belanja modal, hal ini disebabkan terdapatnya penambahan dan pengurangan peralatan dan mesin yang tidak dipengaruhi oleh belanja.

Penambahan yang dipengaruhi oleh belanja modal telah sama dengan pencatatan peralatan dan mesin yaitu penambahan melalui transaksi :

a. Pembelian	Rp.254.636.000,00.-
b. Penyelesaian pembangunan	Rp. 0,00.-
c. Pengembangan	<u>Rp. 0,00.-</u>
Jumlah	Rp.254.636.000,00.-

Selisih sebesar Rp.0.- (LRA – Jumlah a+b+c), adalah untuk :

1. Reklasifikasi masuk	Rp. 0,00.-
2. Pemindahan Sub Kelompok	Rp. 0,00.-
3. Penambahan ke aset lain/Kondisi rusak berat	<u>Rp. 0,00.-</u>
	Rp. 0,00.-

5.2.1.2.3. Gedung dan Bangunan**Rp.1.125.154.470,00.-**

Nilai gedung dan bangunan sebesar diatas merupakan nilai per 31 Desember 2022 yang merupakan nilai buku aset tetap pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Saldo Tahun 2021	Mutasi		Saldo Tahun 2022
			Debet	Kredit	
1.	Bangunan gedung	1.085.470.600,00	19.083.870,00	0,00	1.104.554.470,00
2.	Monumen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Bangunan Menara	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Tugu Titik Kontrol/Pasti	20.600.000,00	0,00	0,00	20.600.000,00
	Jumlah	1.106.070.600,00	19.083.870,00	0,00	1.125.154.470,00

Catatan :

1. Bangunan Gedung

Bangunan gedung sebesar Rp.1.104.554.470,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.1.085.470.600,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp.19.083.870,00.- yaitu pembelian/pengadaan aset Tahun 2022 (Belanja Modal (LRA) dikurangi mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

2. Monumen

Monumen sebesar Rp.0,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.0,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp. 0,00.- dan dikurangi mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

3. Bangunan Menara

Bangunan Menara sebesar Rp.0,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.0,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp. 0,00.- dan dikurangi mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

4. Tugu Titik Kontrol/Pasti

Tugu Titik Kontrol/Pasti sebesar Rp.20.600.000,00.- berasal dari :

- Saldo 31 Desember 2021 (setelah validasi) senilai Rp.20.600.000,00.- ditambah Mutasi Debet sebesar Rp.0,00.- dan dikurangi mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

Posisi Perbandingan gedung dan bangunan :

31 Desember 2022	31 Desember 2021	Kenaikan/(Penurunan)
Rp.1.125.154.470,00.-	Rp.1.106.070.600,00.-	Rp.19.083.870,00.-

Mutasi/perubahan Gedung dan Bangunan tersebut adalah sebagai berikut :

Saldo Awal	Rp.1.106.070.600,00.-
Penambahan :	Rp. 19.083.870,00.-
Pembelian (Belanja Modal (LRA))	Rp. 19.083.870,00.-
Utang jangka pendek lainnya	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi Belanja Barang dan Jasa	Rp. 0,00.-
Hibah	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi dari Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi dari Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp. 0,00.-
Mutasi Catat	Rp. 0,00.-
Koreksi	Rp. 0,00.-
Pengurangan :	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi dari Aset Tetap Lainnya	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Aset Rusak Berat	Rp. 0,00.-
Mutasi Catat	Rp. 0,00.-
Koreksi	Rp. 0,00.-
Jumlah	Rp.1.125.154.470,00.-

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan dalam tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Akun	Uraian	Jumlah
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	Rp.19.083.870,00.-
533121	Belanja Modal Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	Rp. 0,00.-
	Jumlah Belanja	Rp.19.083.870,00.-

Penambahan Gedung dan Bangunan tidak sama dengan belanja modal, hal ini disebabkan terdapatnya penambahan dan pengurangan Gedung dan Bangunan yang tidak dipengaruhi oleh belanja.

Penambahan yang dipengaruhi oleh belanja modal telah sama dengan pencatatan Gedung dan Bangunan yaitu penambahan melalui transaksi :

a. Pembelian	Rp.19.083.870,00.-
b. Penyelesaian pembangunan	Rp. 0,00.-
c. Pengembangan	<u>Rp. 0,00.-</u>
Jumlah	Rp.19.083.870,00.-

Selisih sebesar Rp.0.- (LRA – Jumlah a+b+c), adalah untuk :

1. Penambahan KDP	Rp. 0,00.-
2. Ekstrakomptabel	Rp. 0,00.-
3. Penambahan ke aset lain	<u>Rp. 0,00.-</u>
	Rp. 0,00.-

5.2.1.2.4. Jalan, Jaringan dan Irigasi**Rp.0,00.-**

Nilai Jalan, Irigasi dan Jaringan sebesar diatas merupakan saldo per 31 Desember 2022 yang merupakan nilai buku aset tetap pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Saldo Tahun 2021	Mutasi		Saldo Tahun 2022
			Debet	Kredit	
1.	Jalan dan jembatan	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Bangunan Air	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Instalasi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Jaringan	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jumlah	0,00	0,00	0,00	0,00

Nilai Rp.0,00.- tersebut terdiri atas saldo asset jalan, irigasi dan jaringan per Desember 2021 dan tidak mengalami perubahan per Desember 2022.

Posisi Perbandingan Jalan, Irigasi dan Jaringan :

31 Desember 2022	31 Desember 2021	Kenaikan/(Penurunan)
Rp.0,00.-	Rp.0,00.-	Rp.0,00.-

5.2.1.2.5. Aset Tetap Lainnya**Rp.1.638.930.950,00.-**

Nilai aset tetap lainnya sebesar diatas merupakan saldo per 31 Desember 2022 yang merupakan nilai buku aset tetap pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Saldo Tahun 2021	Mutasi		Saldo Tahun 2022
			Debet	Kredit	
1.	Bahan perpustakaan	1.638.930.950,00	0,00	0,00	1.638.930.950,00
2.	Barang Bercorak kesenian/ kebudayaan/ olah raga	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Hewan	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Biota Perairan	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Tanaman	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Barang Koleksi Non Budaya	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Ase Tetap Dalam Renovasi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jumlah	1.638.930.950,00	0,00	0,00	1.638.930.950,00

Nilai asset tetap lainnya sebesar Rp.1.638.930.950,00.- berasal dari saldo awal per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 1.638.930.950,00.- yaitu bahan perpustakaan ditambah mutasi debet sebesar Rp.0,00.- dan dikurangi mutasi kredit sebesar Rp.0,00.-

Posisi Perbandingan Aset Tetap Lainnya :

31 Desember 2022	31 Desember 2021 (Setelah validasi)	Kenaikan/(Penurunan)
Rp.1.638.930.950,00.-	Rp. 1.638.930.950,00.-	Rp.0,00.-

Mutasi/perubahan asset tetap lainnya tersebut adalah sebagai berikut :

Saldo Awal	Rp.1.638.930.950,00,-
Penambahan :	Rp. 0,00.-
Pembelian (Belanja Modal (LRA))	Rp. 0,00.-
Utang jangka pendek lainnya	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi Belanja Barang dan Jasa	Rp. 0,00.-
Hibah	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi dari Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi dari Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp. 0,00.-
Mutasi Catat	Rp. 0,00.-
Koreksi	Rp. 0,00.-
Pengurangan :	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi dari Aset Tetap Lainnya	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke Aset Rusak Berat	Rp. 0,00.-
Mutasi Catat	Rp. 0,00.-
Koreksi	Rp. 0,00.-
Jumlah	Rp.1.638.930.950,00.-

Realisasi Belanja Modal asset tetap lainnya dalam tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Akun	Uraian	Jumlah
536111	Belanja Modal Fisik Lainnya	Rp. 0,00.-
536121	Belanja Modal Penambahan Nilai Fisik Lainnya	Rp. 0,00.-
	Jumlah Belanja	Rp. 0,00.-

Penambahan aset tetap lainnya tidak sama dengan belanja modal, hal ini disebabkan terdapatnya penambahan dan pengurangan aset tetap lainnya yang tidak dipengaruhi oleh belanja.

Penambahan yang dipengaruhi oleh belanja modal telah sama dengan pencatatan aset tetap lainnya yaitu penambahan melalui transaksi :

a. Pembelian	Rp.	0,00.-
b. Penyelesaian pembangunan	Rp.	0,00.-
c. Pengembangan	<u>Rp.</u>	<u>0,00.-</u>
Jumlah	Rp.	0,00.-

Selisih sebesar Rp.0.- (LRA – Jumlah a+b+c), adalah untuk :

1. Penambahan KDP	Rp.	0,00.-
2. Ekstrakomptabel	Rp.	0,00.-
3. Penambahan ke aset lain	<u>Rp.</u>	<u>0,00.-</u>
	Rp.	0,00.-

4.2.1.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan **Rp.0,00.-**

Nilai Konstruksi Dalam Pengerjaan sebesar diatas merupakan saldo per 31 Desember 2022 yang merupakan nilai buku aset tetap pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar dengan rincian sebagai berikut :

No.	Jenis KDP	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
			Tambah	Kurang	
1	2	3	4	5	6
1.	Tanah	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Peralatan dan mesin	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Jalan, jaringan dan irigasi	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aset Tetap lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah		0,00	0,00	0,00	0,00

4.2.1.2.7. Akumulasi Penyusutan (Rp.2.856.708.854,00)

Nilai Akumulasi Penyusutan sebesar diatas merupakan Akumulasi Penyusutan aset tetap sampai tahun 2022 pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar dengan rincian sebagai berikut :

No.	Uraian	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2022
1	2	3	4
I.	PERALATAN DAN MESIN	(2.249.128.472,40)	(2.482.422.195,00)
1.	Alat Angkutan	(1.433.043.610,74)	(1.488.351.428,00)
2.	Alat Bengkel dan Alat Ukur	0,00	(406.250,00)
3.	Alat Kantor dan Rumah Tangga	(676.237.478,33)	(597.384.937,00)
4.	Alat Studio, Komunikasi & Pemancar	(139.355.833,33)	(144.930.788,00)
5.	Alat Laboratorium	(491.550,00)	(5.730.647,00)
6.	Alat Persenjataan dan keamanan	0,00	0,00
7.	Komputer	0,00	(245.618.145,00)
8.	Alat Eksplorasi	0,00	0,00
II.	GEDUNG DAN BANGUNAN	(509.237.592,58)	(344.850.352,00)
1.	Bangunan Gedung	(490.197.592,58)	(335.340.019,00)
2.	Monumen	(11.624.000,00)	0,00
3.	Bangunan Menara	0,00	0,00
4.	Tugu Titik Kontrol/ Pasti	(7.416.000,00)	(9.510.333,00)
III.	JALAN, JARINGAN DAN IRIGASI	0,00	0,00
IV.	ASET TETAP LAINNYA	0,00	(29.436.307,00)
1.	Bahan perpustakaan	0,00	(29.436.307,00)
Jumlah Akumulasi Penyusutan		(2.758.366.064,98)	(2.856.708.854,00)

Akumulasi penyusutan sebesar (Rp. 2.856.708.854,00,-) berasal dari akumulasi penyusutan Peralatan dan Mesin sebesar (Rp.2.482.422.195,00,-), akumulasi penyusutan Gedung dan Bangunan sebesar (Rp.344.850.352,00,-) dan akumulasi penyusutan aset tetap lainnya sebesar (Rp.29.436.307,00,-)

Akumulasi penyusutan sebesar (Rp.2.856.708.854,00.-) terdiri dari :

1. Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin sebesar (Rp.2.482.422.195,00.-) dengan rincian :

- Akumulasi penyusutan alat angkutan sebesar (Rp.1.488.351.428,00.-)

berasal dari :

- Akumulasi penyusutan alat angkutan darat bermotor-kendaraan bermotor penumpang sebesar (Rp.205.306.464,00.-)
- Akumulasi penyusutan alat angkutan darat bermotor-kendaraan bermotor beroda dua sebesar (Rp.176.544.964,00.-)
- Akumulasi penyusutan alat angkutan darat bermotor-kendaraan bermotor khusus sebesar (Rp.131.500.000,00.-)
- Akumulasi penyusutan alat apung bermotor-alat angkutan apung bermotor khusus sebesar (Rp.975.000.000,00.-)

- Akumulasi penyusutan alat bengkel dan alat ukur sebesar (Rp.406.250,00.-) berasal dari :

- Akumulasi penyusutan alat bengkel tak bermesin-peralatan bengkel khusus peladam sebesar (Rp.406.250,00.-)

- Akumulasi penyusutan alat kantor dan rumah tangga sebesar Rp.597.384.937,00.- berasal dari :

- Akumulasi penyusutan alat kantor-mesin ketik sebesar (Rp.4.780.000,00.-)
- Akumulasi penyusutan alat kantor-alat penyimpan perlengkapan kantor sebesar (Rp.280.768.334,00.-)
- Akumulasi penyusutan alat kantor-alat kantor lainnya sebesar (Rp.71.828.000,00.-)
- Akumulasi penyusutan alat rumah tangga-mebel sebesar (Rp.125.655.837,00.-)
- Akumulasi penyusutan alat rumah tangga-alat pembersih sebesar (Rp.10.000.000,00.-)

- Akumulasi penyusutan alat rumah tangga-alat pendingin sebesar (Rp.51.835.667,00.-)
- Akumulasi penyusutan alat rumah tangga-alat rumah tangga lainnya (Home Use) sebesar (Rp.24.553.766,00.-)
- Akumulasi penyusutan meja dan kursi kerja/rapat pejabat-meja kerja pejabat sebesar (Rp.11.183.333,00.-)
- Akumulasi penyusutan meja dan kursi kerja/rapat pejabat-kursi kerja pejabat sebesar (Rp.15.780.000,00.-)
- Akumulasi penyusutan meja dan kursi kerja/rapat pejabat-kursi tamu di ruangan pejabat sebesar (Rp.1.000.000,00.-)
- **Akumulasi penyusutan alat studio, komunikasi dan Pemancar sebesar Rp.144.930.788,00.- berasal dari :**
 - Akumulasi penyusutan alat studio-peralatan studio video dan film sebesar (Rp.144.764.167,00.-)
 - Akumulasi penyusutan peralatan pemancar-sumber tenaga sebesar (Rp.166.621,00.-)
- **Akumulasi penyusutan alat laboratorium sebesar (Rp.5.730.647,00) berasal dari :**
 - Akumulasi penyusutan unit alat laboratorium-alat laboratorium pertanian sebesar (Rp.4.333.334,00.-)
 - Akumulasi penyusutan alat peraga praktek sekolah-alat peraga PAUD/TK sebesar (Rp.1.397.313,00.-)
- **Akumulasi penyusutan komputer sebesar (Rp.245.618.145,00,-) berasal dari :**
 - Akumulasi penyusutan computer unit-personal computer sebesar (Rp.175.897.262,00.-)
 - Akumulasi penyusutan peralatan computer-peralatan mini computer sebesar (Rp.3.872.917,00.-)
 - Akumulasi penyusutan peralatan computer-peralatan personal computer sebesar (Rp.39.110.185,00.-)

- Akumulasi penyusutan peralatan computer-peralatan jaringan sebesar (26.612.781,00.-)
 - Akumulasi penyusutan peralatan computer-peralatan computer lainnya sebesar (Rp.125.000,00.-)
2. Akumulasi penyusutan gedung dan bangunan sebesar (Rp.344.850.352,00.-) dengan rincian :
- **Akumulasi penyusutan bangunan gedung sebesar (Rp.335.340.019,00) berasal dari :**
 - Akumulasi penyusutan gedung tempat kerja-bangunan gedung kantor sebesar (Rp.332.011.761,00.-)
 - Akumulasi penyusutan bangunan gedung tempat kerja lainnya sebesar (Rp.3.042.000,00.-)
 - Akumulasi penyusutan gedung tempat kerja-bangunan fasilitas umum sebesar (Rp.286.258,00.-)
 - **Akumulasi penyusutan Tugu titik control/pasti sebesar (Rp.9.510.333,00.-) berasal dari :**
 - Akumulasi penyusutan tugu tanda batas-tugu/tanda batas administrasi sebesar (Rp.9.510.333,00.-).
3. Akumulasi penyusutan asset tetap lainnya sebesar (Rp.29.436.307,00.-) dengan rincian :
- Akumulasi penyusutan bahan perpustakaan sebesar (Rp.29.436.307,00).

4.2.1.3.ASET LAINNYA

Rp.643.574.198,67.-

Nilai Aset lainnya sebesar Rp.643.574.198,67.- adalah saldo per 31 Desember 2022 yang merupakan nilai buku aset pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar yang tidak bisa diklasifikasikan kedalam asset tetap, dengan rincian sebagai berikut :

No.	Uraian	Jumlah
1.	Tagihan Jangka Panjang	Rp. 0,00,-
2.	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	Rp. 0,00,-
3.	Aset Tak Berwujud	Rp.146.820.000,00,-
4.	Aset Lain-lain	Rp.570.070.198,67,-
5.	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(Rp. 73.316.000,00,-)
6.	Akumulasi penyusutan aset lainnya	Rp. 0,00,-
	Jumlah Aset Lainnya	Rp.643.574.198,67,-

Nilai aset lainnya sebesar Rp.643.574.198,67,- berasal dari Aset Tak berwujud sebesar Rp.146.820.000,00,- (saldo awal sebesar Rp.69.700.000,00,- ditambah pembelian (Belanja Modal (LRA) Tahun 2022 sebesar Rp.17.480.000,00,- dan Hibah sebesar Rp.59.640.000,00,-), Aset lain-lain sebesar Rp.570.070.198,67,-, Akumulasi amortisasi aset tidak berwujud sebesar (Rp.73.316.000,00,-).

5.2.1.3.1. Aset Tidak Berwujud **Rp.146.820.000,00,-**

Nilai Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2022 sebesar Rp.146.820.000,00,-, sedangkan per 31 Desember 2021 sebesar Rp.69.700.000,00,-. Hal ini berarti nilai Aset Tak Berwujud Tahun Anggaran 2022 tidak sama dengan nilai Aset Tak Berwujud Tahun Anggaran 2021 (ada peningkatan).

Nilai Aset Tak Berwujud sebesar Rp.146.820.000,00,- berasal dari saldo awal per 31 Desember 2021 sebesar Rp.69.700.000,00,-(software) ditambah Aset tidak berwujud lainnya sebesar Rp.77.120.000,00,- yaitu pembelian (Belanja Modal (LRA) Tahun 2022 sebesar Rp.17.480.000,00,-dan Hibah sebesar Rp.59.640.000,00,-

Posisi perbandingan Aset Tak Berwujud :

31 Des 2022	31 Des 2021	Kenaikan/(Penurunan)
Rp.146.820.000,00,-	Rp.69.700.000,00,-	Rp.77.120.000,00,-

Mutasi Aset Tak Berwujud

Saldo Akhir 2020	Saldo Awal 2021	Mutasi		Saldo Akhir 2022
		Tambah	Kurang	
Rp.69.700.000,00	Rp.69.700.000,00	Rp.77.120.000,00	Rp.0,00	Rp.146.820.000,00

Mutasi/perubahan Aset Tak Berwujud tersebut adalah sebagai berikut :

Saldo Awal	Rp. 69.700.000,00.-
Penambahan :	<u>Rp. 77.120.000,00.-</u>
Pembelian (Belanja Modal (LRA))	Rp. 17.480.000,00.-
Utang jang pendek lainnya	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian AT-PM	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi Belanja Barang dan Jasa	Rp. 0,00.-
Hibah	Rp. 59.640.000,00.-
Reklasifikasi dari AT-PM	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian AT-GB	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi dari AT-KDP	Rp. 0,00.-
Mutasi Catat	Rp. 0,00.-
Koreksi	Rp. 0,00.-
Pengurangan :	<u>Rp. 0,00.-</u>
Reklasifikasi ke AT-PM	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi antar rincian AT-GB	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke AT-JIJ	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi dari asset tetap lainnya	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke AT-KDP	Rp. 0,00.-
Reklasifikasi ke asset RB	Rp. 0,00.-
Mutasi Catat	Rp. 0,00.-
Koreksi	Rp. 0,00.-
Jumlah	Rp. 146.820.000,00.-

Realisasi Belanja Modal Aset Tak Berwujud dalam Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Akun	Uraian	Jumlah
536111	BM Fisik Lainnya	Rp.17.480.000,00.-
536121	BM Penambahan Nilai Fisik Lainnya	Rp. 0,00.-
	Jumlah Belanja	Rp.17.480.000,00.-

Penambahan Aset Tak Berwujud tidak sama dengan belanja modal, hal ini disebabkan terdapatnya penambahan dan pengurangan Aset Tetap Lainnya yang tidak dipengaruhi oleh belanja.

Penambahan yang dipengaruhi oleh belanja modal telah sama dengan pencatatan Aset Tak Berwujud yaitu penambahan melalui transaksi :

a. Pembelian	Rp. 17.480.000.00.-
b. Penyelesaian pembangunan	Rp. 0.00.-
c. Pengembangan	<u>Rp. 0.00.-</u>
Jumlah	Rp. 17.480.000.00.-

Selisih sebesar Rp.0.- (LRA – Jumlah a+b+c), adalah untuk :

1. Penambahan KDP	Rp. 0.00.-
2. Ekstrakomtabel	Rp. 0.00.-
3. Penambahan ke aset lain	<u>Rp. 0.00.-</u>
	Rp. 0.00.-

5.2.1.3.2. Aset Lain-lain **Rp.570.070.198,67,-**

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2022 sebesar Rp.570.070.198,67,- dan per 31 Desember 2021 sebesar Rp.570.070.198,67,- atau tidak terdapat penambahan dalam Tahun 2022.

Aset lain-lain sebesar Rp.570.070.198,67,- berasal dari asset rusak berat/usang sebesar Rp.780.416.500,00.- dan akumulasi penyusutan barang rusak berat sebesar (Rp.210.346.301,33.-).

5.2.1.3.3. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud (Rp.73.316.000,00,-)

Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud per 31 Desember 2022 sebesar (Rp.73.316.000,00,-) dan per 31 Desember 2021 sebesar (Rp.69.700.000,00,-). Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud yaitu amortisasi perangkat lunak sistim operasi (Aplikasi Automasi)/software Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar sebesar (Rp.69.700.000,00,-), dan akumulasi amortisasi asset tidak berwujud lainnya sebesar (Rp.3.616.000,00,-).

5.2.2. KEWAJIBAN

5.2.2.1. Kewajiban Jangka Pendek Rp.12.807.930,00,-

Kewajiban Jangka Pendek terdiri dari Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK), utang bunga, utang pinjaman jangka pendek, bagian lancar utang jangka panjang, pendapatan diterima dimuka, utang belanja, utang jangka pendek lainnya.

Kewajiban Jangka Pendek dapat dirinci sebagai berikut :

No.	Uraian	Saldo 31 Des 2021	Mutasi		Saldo 31 Des 2022
			Debet	Kredit	
1.	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utang Bunga	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Utang Pinjaman Jangka Pendek	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pendapatan Diterima dimuka	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Utang Belanja	143.000,00	0,00	0,00	143.000,00
7.	Utang Jangka Pendek Lainnya	12.664.930,00	0,00	0,00	12.664.930,00
	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	12.807.930,00	0,00	0,00	12.807.930,00

5.2.2.1.1. Utang Belanja

Utang belanja sebesar Rp.143.000,00,- berasal dari Utang Beban STNK mobil Perpustakaan Keliling).

5.2.2.1.2. Utang Jangka Pendek Lainnya

Utang jangka pendek lainnya sebesar Rp. 12.664.930,00,- adalah merupakan utang retensi Tahun 2019 (renovasi gedung layanan perpustakaan) yang tidak mengalami perubahan di Tahun 2020, Tahun 2021 dan tidak mengalami perubahan di Tahun 2022. Retensi tidak dicairkan Tahun 2020 berhubung masih ada pekerjaan yang belum diperbaiki dan diluncurkan ke Tahun 2021 dan diluncurkan ke Tahun 2022 dan juga di Tahun 2023.

5.2.2.2. Kewajiban Jangka Panjang Rp.0,00,-

Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar tidak memiliki kewajiban/utang jangka panjang kepada pihak lain.

5.2.3. EKUITAS

Ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp.5.315.236.478,84 dan Tahun 2021 sebesar Rp.4.464.138.940,35.- Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara asset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

5.3. Penjelasan Pos-pos Laporan Operasional

KEGIATAN OPERASIONAL

5.3.1. Pendapatan-LO

Tahun 2022 Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar memperoleh pendapatan sebesar Rp.661.911.750,00,- yang berasal dari bantuan/Hibah Perpustakaan Nasional RI dan Tahun 2021 sebesar Rp.151.910.000,00,- yaitu bantuan/Hibah Pojok Baca Digital (POCADI) dari Perpustakaan Nasional RI.

Pendapatan-LO dapat dirinci sebagai berikut :

URAIAN	REALISASI		NAIK/TURUN
	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Pendapatan Asli Daerah (PAD)-LO	Rp. 0,00	Rp. 0,00	0
Pendapatan Transfer-LO	Rp. 0,00	Rp. 0,00	0
Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LO	Rp.661.911.750,00	Rp.151.910.000,00	335,73
Jumlah Pendapatan-LO	Rp.661.911.750,00	Rp.151.910.000,00	335,73

5.3.1.1. Pendapatan Asli Daerah (PAD)-LO

Tahun Anggaran 2022 dan 2021 Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar tidak mengelola Pendapatan Asli Daerah (PAD).

5.3.1.2. Pendapatan Transfer-LO

Tahun Anggaran 2022 dan 2021 Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kabupaten Kepulauan Selayar tidak mengelola Pendapatan Transfer.

5.3.1.3. Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LO

Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah-LO Tahun 2022 sebesar Rp.661.911.750,00.- berasal dari bantuan/Hibah Perpustakaan Nasional Republik Indonesia.

5.3.2. Beban

5.3.2.1. Beban Operasi

Beban Operasi Tahun 2022 sebesar Rp.3.046.782.421,49.- dan Beban Operasi Tahun 2021 sebesar 3.150.581.503,00.-

Beban Operasi sebesar Rp.3.046.782.421,49 terdiri dari :

5.3.2.1.1. Beban Pegawai-LO

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2022 sebesar Rp.2.231.680.068,00.- dan Beban Pegawai Tahun 2021 sebesar Rp.2.375.247.470,00.-.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada Pejabat Negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan Pegawai yang dipekerjakan oleh Pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Beban Pegawai-LO dapat dirinci sebagai berikut :

URAIAN	REALISASI		NAIK/ TURUN %
	TAHUN 2022	TAHUN 2021	
Beban Gaji dan Tunjangan ASN-LO	Rp.1.831.128.903,00	Rp.1.697.569.191,00	7,87
Beban Tambahan Penghasilan ASN-LO	Rp. 307.048.638,00	Rp. 623.318.279,00	(50,74)
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN-LO	Rp. 93.502.527,00	Rp. 54.360.000,00	72,01
Beban Gaji dan Tunjangan DPRD-LO	Rp. 0,00	Rp. 0,00	0
Beban Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH	Rp. 0,00	Rp. 0,00	0
Beban Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH	Rp. 0,00	Rp. 0,00	0
JUMLAH BEBAN PEGAWAI-LO	Rp.2.231.680.068,00	Rp.2.375.247.470,00	(6,04)

- **Beban Gaji dan Tunjangan ASN-LO sebesar Rp.1.831.128.903,00.- berasal dari :**

- Beban gaji pokok PNS sebesar Rp.1.382.138.280,00.-
- Beban Tunjangan Keluarga PNS sebesar Rp.110.937.026,00.-
- Beban Tunjangan Jabatan PNS sebesar Rp.109.000.000,00.-
- Beban Tunjangan Fungsional PNS sebesar Rp.42.270.000,00.-
- Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS sebesar Rp.31.880.000,00.-
- Beban Tunjangan Beras PNS sebesar Rp.66.481.560,00.-
- Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS sebesar Rp.3.546.999,00.-
- Beban Pembulatan Gaji PNS sebesar Rp.17.844,00.-
- Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS sebesar Rp.73.464.779,00.-

- Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS sebesar Rp.2.848.095,00.-
- Beban Iuran Jaminan Kematian PNS sebesar Rp.8.544.320,00.-
- **Beban Tambahan Penghasilan ASN-LO sebesar Rp.307.048.638,00.- berasal dari :**
 - Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS sebesar Rp.307.048.638,00.-
 - **Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya ASN-LO sebesar Rp.93.502.527,00.-**
 - Beban Honorarium Penanggungjawab Pengelola Keuangan sebesar Rp.93.502.527,00.-

5.3.2.1.2. Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa pada Tahun 2022 sebesar Rp.802.352.353,49.- dan Tahun 2021 sebesar Rp.736.852.033,00.-

Beban Barang dan Jasa terdiri dari :

5.3.2.1.2.1. Beban Barang

Beban Barang terdiri dari :

5.3.2.1.2.1.1. Beban Persediaan

Beban persediaan pada Tahun 2022 sebesar Rp.146.709.700,00.- dan Tahun 2021 sebesar Rp.122.116.800,00.-

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang pakai habis.

Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

URAIAN	REALISASI		NAIK/TURUN
	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	Rp. 830.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Bahan-Bahan Kimia	Rp. 0,00	Rp. 1.505.000,00	(100)
Beban Bahan-Bahan Baku	Rp. 955.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Bahan-Barang dalam proses	Rp. 0,00	Rp. 2.250.000,00	(100)
Beban Bahan-Bahan Lainnya	Rp. 3.025.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	Rp.110.640.000,00	Rp. 65.715.600,00	68,36
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	Rp. 17.151.700,00	Rp. 20.741.200,00	(5,46)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	Rp. 0,00	Rp. 300.000,00	(100)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	Rp. 5.348.000,00	Rp. 3.635.000,00	47,13
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listerik	Rp. 5.930.000,00	Rp. 19.900.000,00	(70,20)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	Rp. 1.650.000,00	Rp. 8.070.000,00	(79,55)
Beban Makanan dan Jamuan Tamu	Rp. 1.180.000,00	Rp. 0,00	0
Jumlah Beban Persediaan (Beban Bahan Pakai Habis)	Rp.146.709.700,00	Rp.122.116.800,00	20,14

5.3.2.1.2.2. Beban Jasa

Beban Jasa Tahun 2022 sebesar Rp.214.121.863,83.- dan pada Tahun 2021 sebesar Rp.269.297.271,00.- Beban Jasa adalah konsumsi atas jasa-jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas.

Rincian Beban Jasa untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

URAIAN	REALISASI		NAIK/TURUN %
	TAHUN 2022	TAHUN 2021	
Beban Jasa Kantor :	Rp.206.483.863,83	Rp.265.538.871,00	(22,24)
Beban Honorarium Nara Sumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	Rp. 250.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	Rp. 0,00	Rp. 13.500.000,00	(100)
Beban Jasa Tenaga Administrasi	Rp.111.600.000,00	Rp.184.800.000,00	(39,61)
Beban Jasa Tenaga Kebersihan	Rp. 18.000.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Jasa Tenaga Supir	Rp. 9.000.000,00	Rp. 9.000.000,00	0
Beban Tagihan Air	Rp. 730.750,00	Rp. 1.390.500,00	(47,45)
Beban Tagihan Listrik	Rp. 41.566.172,00	Rp. 37.057.545,00	12,17
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	Rp. 3.900.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Kawat/Faximili/Internet/ TV Berlangganan	Rp. 19.776.316,00	Rp. 19.790.826,00	(0,07)
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	Rp. 1.660.625,83	Rp. 0,00	0
Beban luran Jaminan/Asuransi :	Rp. 3.888.000,00	Rp. 3.758.400,00	3,45
Beban luran Jaminan Kecelakaan Kerja Bagi Non ASN	Rp. 3.888.000,00	Rp. 3.758.400,00	3,45
Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan :	Rp. 3.750.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Sosialisasi	Rp. 3.750.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Bimbingan Teknis	Rp. 0,00	Rp. 0,00	0
JUMLAH BEBAN JASA	Rp.214.121.863,83	Rp.269.297.271,00	(20,49)

5.3.2.1.2.3. Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Tahun 2022 sebesar Rp.130.230.416,66.- dan Tahun 2021 sebesar Rp.215.558.854,00.- Beban pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan asset tetap atau asset lainnya yang sudah ada kedalam kondisi normal.

Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

URAIAN	REALISASI		NAIK/ TURUN %
	TAHUN 2022	TAHUN 2021	
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	Rp.128.196.416,66	Rp.113.770.554,00	11,93
Beban Pemeliharaan Alat Besar-Alat Besar Apung-Alat Besar Apung Lainnya	Rp. 0,00	Rp. 10.000.000,00	(100)
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	Rp. 855.416,66	Rp. 41.593.054,00	(100)
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	Rp. 55.434.000,00	Rp. 16.813.000,00	229,71
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	Rp. 36.393.500,00	Rp. 36.264.500,00	0,36
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Apung Bermotor-Alat Angkutan Apung Bermotor Lainnya	Rp. 20.238.500,00	Rp. 0,00	0
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	Rp. 3.050.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	Rp. 0,00	Rp. 4.250.000,00	(100)
Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Jaringan	Rp. 3.500.000,00	Rp. 2.090.000,00	67,46
Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Komputer	Rp. 8.725.000,00	Rp. 0,00	0
Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Personal Komputer	Rp. 0,00	Rp. 2.760.000,00	(100)
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan :	Rp. 2.034.000,00	Rp. 101.788.300,00	(98,00)
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	Rp. 2.034.000,00	Rp. 101.788.300,00	(98,00)
JUMLAH BEBAN PEMELIHARAAN	Rp.130.230.416,66	Rp.215.558.854,00	(39,98)

5.3.2.1.2.4. Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 sebesar Rp.311.290.373,00.- dan Tahun 2021 sebesar Rp.129.879.108,00.-

Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah sebagai berikut :

URAIAN	REALISASI		NAIK/TURUN
	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Perjalanan Dinas Dalam Negeri	Rp.311.290.373,00	Rp.129.879.108,00	139,68
Beban Perjalanan Dinas Biasa	Rp.311.290.373,00	Rp.113.699.108,00	173,78
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	Rp. 0,00	Rp. 16.180.000,00	(100)
JUMLAH BEBAN PERJALANAN DINAS	Rp.311.290.373,00	Rp.129.879.108,00	139,68

5.3.2.1.3. Beban Hibah

Beban Hibah Tahun 2022 sebesar Rp.12.750.000,00.- dan Tahun 2021 sebesar Rp.0,00.-. Beban Hibah Tahun 2022 merupakan beban hibah barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela bersifat sosial kemasyarakatan.

5.3.2.1.4. Beban Lain-lain

Beban Lain-lain Tahun 2022 sebesar Rp.0,00,- dan Tahun 2021 sebesar Rp.38.482.000,00.-.

5.3.2.2. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 sebesar Rp.276.210.508,00,- dan Tahun 2021 sebesar Rp.170.159.642,24.-

Beban Penyusutan adalah merupakan beban untuk mencatat alokasi sistimatis atas nilai suatu asset tetap yang dapat disusutkan (depreciable assets) selama masa manfaat asset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak Berwujud.

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

URAIAN	REALISASI	
	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	Rp.220.761.755,00	Rp.152.116.230,24
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	Rp. 22.396.446,00	Rp. 18.043.412,00
Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	Rp. 0,00	Rp. 0,00
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	Rp. 29.436.307,00	Rp. 0,00
JUMLAH PENYUSUTAN	Rp. 272.594.508,00	Rp. 170.159.642,24
Beban Aset Tidak Berwujud	Rp. 0,00	Rp. 0,00
Beban Penyusutan Aset Lain-lain	Rp. 0,00	Rp. 0,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	Rp. 3.616.000,00	Rp. 0,00
JUMLAH BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	Rp. 276.210.508,00	Rp.170.159.642,24

KEGIATAN NON OPERASIONAL

Kegiatan Non Operasional untuk Tahun 2022 sebesar Rp.0,00,- dan Tahun 2021 sebesar Rp.0,00,- Rincian Kegiatan Non Operasional untuk Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah sebagai berikut :

URAIAN	REALISASI	
	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Surplus Penjualan Aset Non Lancar – LO - Penjualan Alat Angkutan Darat	Rp.0,00,-	Rp.0,00,-
Defisit Penjualan Aset Non Lancar – LO - Penjualan Alat Kantor	Rp.0,00,-	Rp.0,00,-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	Rp.0,00,-	Rp.0,00,-

POS LUAR BIASA

Pos luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada diluar kendali entitas.

Rincian pos luar biasa untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

URAIAN	REALISASI	
	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Pendapatan Luar Biasa	Rp.0,00,-	Rp.0,00,-
Beban Luar Biasa	Rp.0,00,-	Rp.0,00,-
SURPLUS/DEFISIT DARI POS LUAR BIASA	Rp.0,00,-	Rp.0,00,-

5.4. Penjelasan Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas

5.4.1. Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2021 sebesar Rp.4.464.138.940,35.-. Nilai Ekuitas sebesar Rp.4.464.138.940,35.- berasal dari nilai ekuitas periode sebelumnya yaitu Tahun 2021 (Selisih antara aset dan kewajiban tahun 2021).

5.4.2. Surplus/(Defisit)-LO

Surplus/(Defisit)-LO merupakan selisih lebih/selisih kurang antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan.

Surplus/(Defisit)-LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar (Rp.2.661.081.179,49) dan Tahun 2021 sebesar (Rp.3.168.831.145,24).

5.4.3. Koreksi :

Koreksi adalah tindakan pembetulan secara akuntansi agar akun/pos yang tersaji dalam laporan keuangan entitas menjadi sesuai dengan yang seharusnya.

5.4.3.1. Koreksi Ekuitas

Koreksi Ekuitas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 sebesar Rp.174.251.718,98.- dan Tahun 2021 adalah sebesar Rp.0.00.-

5.4.4. Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan

Kewajiban untuk dikonsolidasikan sebesar Rp. 3.337.926.999,00.- merupakan realisasi belanja Tahun 2022.

5.4.5. Ekuitas Akhir

Ekuitas akhir merupakan hasil penjumlahan antara ekuitas awal, surplus/(defisit)-LO, koreksi, dan kewajiban untuk dikonsolidasikan.

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp.5.315.236.478,84.- dan Tahun 2021 adalah sebesar Rp.1.295.307.795,11.-