

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PENJELASAN POS – POS PENJELASAN KEUANGAN SKPD

3.1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA)

3.1.1. PENDAPATAN LRA

Anggaran dan realisasi pendapatan SKPD Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil Tahun Anggaran 2021 adalah sebagai berikut :

Pendapatan Asli Daerah	2021		%
	Target Anggaran	Realisasi	
a. Pajak Retribusi	-	-	-
b. Pajak Daerah	-	-	-
c. Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah	-	-	-
d. Lain-lain PAD yang sah	-	-	-
Jumlah Belanja Daerah	-	-	-

Pada tahun 2021 Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil Kab. Kendal tidak mengelola pendapatan dan tidak ada target pendapatan karena semua pelayanan gratis.

3.1.2. BELANJA LRA

Belanja Daerah	2021		%
	Anggaran	Realisasi	
1. Belanja Operasional	12.134.777.285	9.956.734.341	82,05
2. Belanja Modal	703.967.250	662.918.800	94,16
3. Belanja Tidak Terduga			
4. Transfer			
Jumlah Belanja Daerah	12.838.744.535	10.619.653.141	82,71

Anggaran Belanja Langsung (Gaji) Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN yang dialokasikan **Rp. 8.069.882.670,-** terealisasi sebesar **Rp. 6.858.473.751,-** atau **84,98%** dimana belanja ini merupakan penyediaan dana untuk 14 bulan gaji pegawai. Sedangkan Belanja Langsung lainnya dialokasikan **Rp. 4.064.894.615,-** terealisasi sebesar **Rp. 3.157.915.848,-** atau **77,68 %** hal ini karena :

- Adanya Retensi hasil pengadaan barang dan jasa yaitu selisih pagu dan penawaran/kontrak
- Efisiensi kegiatan anggaran penyediaan seperti Bahan Bakar Minyak, Perjalanan dinas dalam daerah dan perjalanan dinas luar daerah .

3.2. NERACA

- Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sisa dana di Pemegang Kas (PK) Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil, baik yang berasal dari pencairan SP2D yang belum dibelanjakan maupun sisa persediaan yang ditangani SKPD yang belum disetor ke BUD, NIHIL;
- Kas di Bendahara Penerimaan adalah sisa dana di Pemegang Kas (PK) Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil yang berasal dari penerimaan yang ditangani Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil yang belum disetor ke BUD, NIHIL;
- Piutang. Akun ini menggambarkan hak Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 belum diterima beserta penyisihan piutangnya sebesar Rp. 0,- dengan rincian sebagai berikut :

PIUTANG	2021	2020
Piutang Pajak	-	-
Piutang Retribusi	-	-
Piutang Lainnya	-	-
Penyisihan Piutang	-	-
Jumlah Piutang	-	-

Penjelasan tentang piutang (jenis piutang, umur piutang dan penyisihannya)

No	Uraian	Nilai Piutang Rp.	Klarifikasi			
			Lancar Rp.	Kurang Lancar Rp.	Ragu-ragu Rp.	Macet Rp.
	Jumlah	0	0	0	0	0

a. Belanja di Bayar dimuka

Uraian	Masa Berlaku	Jumlah/Rp	Ket
Premi asuransi, sewa dll	-	-	
	-	-	
Jumlah	-	-	-

b. Persediaan

Saldo akun ini menggambarkan asset dalam bentuk barang atau perlengkapan yang mempunyai sifat habis pakai dan diperoleh dengan maksud untuk

mendukung kegiatan operasional Pemerintah Daerah, serta barang-barang yang dimaksud

untuk dijual/diserahkan dalam rangka pelayanan masyarakat yang masih berada di Satuan Kerja dalam waktu 12 bulan dari tanggal pelaporan, dengan rincian saldo per 31 Desember 2021 sebagai berikut :

No	Persediaan Menurut Jenisnya	2021	2020
1	Persediaan Material Habis Pakai	847.731.234	1.275.547.194
2	Obat-obatan Medis	-	-
3	Benda Berharga (Karcis)	-	-
4	Benih, Bibit Ikan/Hewan	-	-
	Jumlah	847.731.234	1.275.547.194

Adapun daftar mutasi stock opname nilai persediaan sebagaimana terlampir.

c. Aset Tetap

Saldo akhir Aset Tetap per 31 Desember 2021 merupakan mutasi penambahan dan pengurangan aset tetap berdasarkan penghapusan 2021, koreksi pencatatan, mutasi, penambahan belanja modal 2021 serta kapitalisasi 2021.

Komposisi dan nilai saldo Aset Tetap (AT) per 31 Desember 2021 dan 2020 tersaji sebagai berikut:

No	ASET TETAP	2021 Rp.	2020 Rp.
1	Tanah	149.350.000	149.350.000
2	Peralatan dan Mesin	7.540.988.656	6.918.379.189
3	Gedung dan Bangunan	4.452.281.500	4.452.281.500
4	Jalan, Irigasi, Jaringan	120.309.225	120.309.225
5	Aset Tetap Lainnya	-	-
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-
7	Akumulasi Penyusutan	(6.932.251.235,85)	(6.239.165.264,40)
	Jumlah Aset Tetap	5.330.678.145,15	5.400.855.449,60

Adapun penambahan aset tetap dan pengurangan aset tetap sebagai berikut :

No	ASET TETAP	Nilai Aset Tetap Periode 1 Januari s.d. 31 Desember 2021			
		Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
			Tambah	Kurang	
1	Tanah	149.350.000	-	-	149.350.000
2	Peralatan dan Mesin	6.918.379.189	790.562.800	167.953.333	7.540.988.656
3	Gedung dan Bangunan	4.452.281.500	-	-	4.452.281.500
4	Jalan, Irigasi, Jaringan	120.309.225	-	-	120.309.225
5	Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-	-
7	Akumulasi Penyusutan	(6.239.464.464,40)	-	-	(6.932.251.235,85)
	Jumlah Aset Tetap	5.400.855.449,60	790.562.800	167.953.333	5.330.678.145,15

Penjelasan adanya penambahan aset tetap dan pengurangan aset tetap sebagai berikut

:Penambahan Aset sebesar

Alat-alat Studio Komunikasi dan Pemancar	:	9.750.000,-
Alat-alat kantor dan rumah tangga	:	300.084.000,-
Alat-alat IKedokteran dan Kesehatan	:	5.660.000,-
Alat komputer	:	475.068.800,-

Rp. 790.562.800,-

Pengurangan Aset sebesar

Pengurangan Peralatan dan Mesin berupa

• Alat besar	:	45.969.333,-
• Alat komputer	:	121.984.000,-

Rp. 167.953.333,-

Nilai pengurangan 121.984.000 adalah Reklas Barang dan dimasukkan kembali sesuai dengan kode barang.

d. Aset Lainnya

- Tagihan penjualan angsuran

Akun ini menggambarkan jumlah yang dapat diterima dari penjualan aset Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil secara angsuran.

Saldo tagihan penjualan angsuran per 31 Desember 2021 adalah NIHIL

- Aset tak berwujud

Aset ini menggambarkan aset non keuangan yang dapat diidentifikasi tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang dan jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya. Saldo aset tak berwujud per 31 Desember 2021 beserta amortisasinya adalah sebagai berikut :

N O	NAMA	HARGA PEROLEHAN	AKUMULASI AMORTISASI S/D TAHUN LALU (2020)	AMORTISASI TAHUN INI (2021)	AKUMULASI AMORTISASI SD TAHUN INI (2021)	NILAI BUKU
1	Software RDBMS	27.500.000	27.500.000	-	27.500.000	-
2	Aplikasi Modul Pencatatan	49.758.000	49.758.000	-	49.758.000	-
3	Website SIAK	32.692.000	32.692.000	-	32.692.000	-
4	Software Aplikasi untuk petugas Registrasi	42.955.000	42.955.000	-	42.955.000	-
5	Software Aplikasi Pendaftaran Pelayanan	19.115.250	19.115.250	-	19.115.250	-
6	Aplikasi SMS Center	37.235.000	37.235.000	-	37.235.000	-
7	Pembuatan Website	18.700.000	18.700.000	-	18.700.000	-
8	Update Aplikasi Website	13.500.000	13.500.000	-	13.500.000	-
9	Software Aplikasi untuk petugas Registrasi	77.456.500	77.456.500	-	77.456.500	-
10	Aplikasi Penduduk Tinggal Sementara (PETIS)	18.755.000	18.755.000	-	18.755.000	-
				-		-
	JUMLAH	337.666.750	337.666.750	0	337.666.750	0

e. Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban jangka pendek merupakan kewajiban yang diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca per 31 Desember 2020.

Utang Belanja sebesar Rp. 228.964.877,- berupa pembayaran tagihan Listrik, Telpon, PAM bulan Desember 2020 yang dibayarkan pada bulan Januari 2021 dengan rincian sebagai berikut :

Rekening Listrik	:	7.818.500,-
Rekening PAM	:	1.062.570,-
Rekening Telpon	:	106.610,-
Beban TPP Bulan Desember 2020	:	<u>219.977.197,- +</u>
Jumlah	:	228.964.877,-

Sedangkan utang jangka pendek per 31 Desember 2021 yang akan dibayarkan pada tahun 2022 dengan rincian sebagai berikut :

Rekening Listrik	:	9.722.109,-
Rekening PAM	:	1.061.070,-
Rekening Telpon	:	112.793,-
Beban TPP bulan Desember 2021	:	<u>221.363.656,- +</u>
Jumlah	:	232.259.628,-

Kewajiban Jangka Pendek	2021 Rp.	2020 Rp.
a. Utang Perhitungan Pihak Ketiga	-	-
b. Pendapatan diterima dimuka	-	-
c. Utang Belanja	232.259.628	228.974.877
d. Utang Jangka Pendek Lainnya	-	-
Jumlah	232.259.628	228.964.877

f. Ekuitas

Jumlah Ekuitas tahun 2021 sebesar Rp. 6.708.342.855,60 dan tahun 2020 sebesar Rp. 6.476.536.266,60. Dapat dijelaskan sebagai berikut :

Ekuitas Awal	:	6.476.536.266,60
Surplus/Defisit LO	:	(11.161.647.628,68)
Koreksi Ekuitas Koreksi Lainnya	:	24.469.722,23
Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan	:	10.619.653.141,00
Ekuitas Akhir	:	5.959.011.501,15

3.3. LAPORAN OPERASIONAL (LO)

a. Pendapatan LO

Pendapatan LO	2021	2020
1. Pajak Daerah	-	
2. Retribusi Daerah	-	
3. Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah	-	
4. Lain-lain PAD yang sah	777.343.000	1.289.662.000,-
Jumlah Belanja Daerah	777.343.000	1.289.662.000,-

Pendapatan dari Laporan Operasional adalah berasal dari pendapatan lain-lain PAD yang sah yaitu pendapatan Hibah Dirjen Dukcapil pusat sebesar Rp. 777.343.000,- terdiri dari 771.683.000 ini berupa KTP Elektronik dan Rp.5.660.000 berupa Alat-alat kedokteran (Kursi roda), sehingga Pendapatan LO 2021 sebesar Rp. 777.343.000,-

b. Beban LO

Beban LO	2021	2020
1. Beban Operasi	11.938.990.628,68	13.509.406.303,54
Jumlah Beban Operasi	11.938.990.628,68	13.509.406.303,54
Jumlah Beban LO	11.938.990.628,68	13.509.406.303,54

Penjelasan Beban Operasional terdiri dari :

- Beban Pegawai : Rp. 7.063.045.210,00,-
 - Beban Barang dan Jasa : Rp. 4.875.945.418,68,-
 - Beban Penyusutan dan Amortisasi LO : Rp. 752.462.576,68+
- Jumlah : Rp. 11.938.990.628,68-

c. Surplus /defisit LO

Surplus/Defisit LO	2021	2020
Surplus/Defisit LO	(11.161.647.628,68)	(12.219.744.303,54)
Jumlah Surplus/Defisit LO	(11.161.647.628,68)	(12.219.744.303,54)
Jumlah Surplus/Defisit LO	(11.161.647.628,68)	(12.219.744.303,54)

3.4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)

URAIAN	2021	2020
a. Ekuitas Awal	6.476.536.266,60	7.118.613.478,28
b. Surplus/Defisit LO	(11.161.647.628,68)	(12.219.744.303,54)
c. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Kesalahan Mendasar	-	-
d. Koreksi Nilai Persediaan	-	290.992.142,86
e. Selisih Revaluasi Aset Tetap	-	-
f. lain-lain (kewajiban untuk dikonsolidasikan)	10.619.653.141,00	11.286.674.949,00
EKUITAS AKHIR	5.959.011.501,15	6.476.536.266,60

Kendal, 31 Desember 2021

Pengguna Anggaran



TAVIP POERNOMO, SH MM
NIP. 19640923 199011 1 003

PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

- a. Dana Dana Alokasi Khusus (DAK), Dana Banprov, DBHCHT.
- b. Dana yang bersumber dari dana non APBD Kabupaten Kendal yang berasal seperti APBD Provinsi Jawa Tengah, APBN, Tugas Pembantuan, Urusan Bersama dan Dekonsentrasi atau dana lainnya seperti BOS, dan lainnya.

No	Program/Kegiatan	Anggaran	Realisasi	Keterangan
1	Program Penataan Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	2.158.322.000	1.589.013.525	74 %
√	Sosialisasi Peraturan Perundang- Undangan	134,396,000	87,541,700	
√	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	210,000,000	194,106,000	
√	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	31,000,000	9,411,000	
√	Dukungan Pelaksanaan SPBE pada SKPD	43,758,000	16,522,000	
√	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	1,048,049,000	860,167,300	
√	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	44,105,000	43,832,500	
√	Penatausahaan Arsip Dinamis pada SKPD	10,800,000	5,400,000	
√	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	16,800,000	3,986,000	
√	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	50,600,000	39,100,000	
√	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	568,814,000	328,947,025	
	Jumlah	2.158.322.000	1.589.013.525	74 %

Kendal, 31 Desember 2021

Pengguna Anggaran



TAVIP-POERNOMO,SH MM
NIP. 19640923 199011 1 003