|  |  |
| --- | --- |
|  | **B. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA** |
| *Kas di Bendahara Pengeluaran*  *Rp0,00* | **B.1.Kas di Bendahara Pengeluaran** |
| Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2022 dan Per 31 Desember 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0,00. |
| *Persediaan Rp1.234.000,00* | **B.2 Persediaan**  Nilai Persediaan per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing adalah sebesar Rp1.234.000,00dan Rp908.000,00. Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (*supplies*) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:  *Rincian Persediaan*   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | No | Nama Barang | Menurut Administrasi | | | | Menurut Opname | | | | Ket | | Barang | | | Harga | Barang | | | Harga | | Jlh | Sat | Hrga Sat | Jlh | Sat | Hrga Sat | | 1 | Kabel Listrik | 2 | Roll | 120.000 | 240.000 | 2 | Roll | 120.000 | 240.000 |  | | 2 | Bola Lampu | 10 | bh | 65.000 | 650.000 | 10 | bh | 65.000 | 650.000 |  | | 3 | Steker | 2 | bh | 30.000 | 60.000 | 2 | bh | 30.000 | 60.000 |  | | 4 | MCB 20A | 2 | bh | 142.000 | 284.000 | 2 | bh | 142.000 | 284.000 |  | |  | Jumlah | 16 |  |  | 1.234.000 | 16 |  |  | 1.234.000 |  |   Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik. |
| *Peralatan dan Mesin*  *Rp989.711.442,00* | **B.3 Peralatan dan Mesin** |
| Saldo peralatan dan mesin per 31 Desember 2022 sebesar Rp989.711.442,00, sedangkan pada tahun 2021 sebesar Rp1.588.026.442,00, sehingga terlihat bahwa terdapat pengurangan sebesar Rp989.711.442,00. Pengurangan tersebut karena pelelangan Barang Milik Daerah sebanyak 3 (tiga) unit kendaraan roda 4 (empat). |
| *Gedung dan Bangunan Rp878.585.000,00* | **B.4 Gedung dan Bangunan** |
| Saldo gedung dan bangunan per 31 Desember 2022 sebesar Rp878.585.000,00 tidak ada penambahan ataupun pengurangan pada tahun 2021. |
| *Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp54.540.250,00* | **B.5 Jalan, Irigasi dan Jaringan** |
| Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2022 dan 2021 tidak ada perubahan yaitu sebesar Rp54.540.250,00. |
| *Aset Tetap Lainnya*  *Rp9.789.500,00* | **B.6 Aset Tetap Lainnya** |
| Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2022 dan Per 31 Desember 2021 tidak ada perubahan yaitu sebesar Rp9.789.500,00. |
| *Aset Lainnya*  *Rp171.622.267,00* | **B.7 Aset Lainnya (Aset Lain-Lain)**  Aset Lainnya merupakan aset diluar Aset Lancar, Investasi Jangka Panjang, Dana Cadangan dan Aset Tetap. Aset Lainnya menyajikan Aset Tetap dalam kondisi rusak berat/tidak dapat dimanfaatkan dan hilang. Untuk Aset Lainnya Per 31 Desember 2022 sebesar Rp171.622.267,00 dan per 31 Desember 2021 sebesar Rp171.622.267,00. Tidak ada penambahan aset rusak berat. |
| *Kewajiban*  *Rp9.444.667,24.* | **B. 8 Kewajiban** |
| Kewajiban per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp4.945.943,00 telah di bayar di tahun 2022 sedangkan Kewajiban jangka pendek (hutang Belanja) per 31 Desember 2021 sebesar Rp9.444.667,24.  Hutang belanja tahun 2021 sebesar Rp4.945.943,00 dengan jurnal:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | No | Uraian | Jumlah (Rp) | | 1 | Gaji Pokok PNS / Uang Representasi - LO | 1.297.400,00 | | 2 | Tunjangan Keluarga - LO | 174.356,00 | | 3 | Tunjangan PPh-LO |  | | 4 | Pembulatan Gaji - LO |  | | 5 | Asuransi Kesehatan- LO | 58.870,00 | | 6 | Tunjangan JKK | 3.115,00 | | 7 | Tunjangan JKM | 9.341,00 | | 8 | Telepon | 34.070,00 | | 9 | Internet | 1.047.500,00 | | 10 | Listrik | 2.237.951,00 | | 11 | Air | 83.340,00 | | **Jumlah** | | **4.945.943,00** |   Hutang belanja tahun 2022 sebesar Rp9.444.667,24 dengan jurnal:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **No** | **Belanja Pegawai** | **Utang per 31 Desember 2022 (Rp)** | | 1 | Gaji Pokok | 3.477.600,00 | | 2 | Tunjangan Keluarga | 474.574,00 | | 3 | Tunjangan Jabatan | 1.530.000,00 | | 4 | Tunjangan PPh | 215.111,00 | | 5 | Pembulatan Gaji | 820,00 | | 6 | Iuran Asuransi Kesehatan | 219.291,00 | | 7 | Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja | 8.346,24 | | 8 | Iuran Jaminan Kematian | 25.041,00 | | 9 | Belanja Tagihan Telepon | 34.070,00 | | 10 | Belanja Tagihan Air | 257.370,00 | | 11 | Belanja Tagihan Listrik | 2.195.394,00 | | 12 | Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan | 1.007.050,00 | | **Jumlah** | | **9.444.667,24** | |

|  |  |
| --- | --- |
| *Ekuitas*  *Rp120.269.519,76* | **B. 9 Ekuitas** |
| Ekuitas per 31 Desember 2022 dan Per 31 Desember 2021 adalah masing-masing sebesar Rp120.269.519,76 dan Rp722.757.244,00. Ekuitas adalah merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. |