|  |  |
| --- | --- |
|  | **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 31 Desember 2021 adalah senilai Rp 0,00 dan Rp 1.300,00 |
| *PersediaanRp2.284.000,00* | **B.2 Persediaan**  Nilai Persediaan per 31 Desember 2022 dan per 31 Desember 2021 masing-masing adalah senilai Rp 2.284.000,00 dan Rp 1.868.000,00. 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 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:  *Rincian Persediaan*   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | No. | Persediaan | TAHUN 2022  (Rp) | TAHUN 2021  (Rp) | | 1 | Barang konsumsi | 1.592.000,00 | 1.301.000,00 | | 2 | Barang untuk pemeliharaan | 622.000,00 | 567.000,00 | | 3 | Persediaan Lainnya | 70.000,00 | 0,00 | | Jumlah | | 2.284.000,00 | 1.868.000,00 |  |   Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik (daftar terlampir). |
| *Tanah*  *Rp4.687.244.361,00* | **B.3 Tanah**  Nilai Tanah per 31 Desember 2022 dan per 31 Desember 2021 adalah Rp 4.687.244.361,00, tidak ada perubahan dari tahun 2021. |
| *Peralatan dan Mesin Rp26.913.704.817,00* | **B.4 Peralatan dan Mesin** |
| Nilai aset tetap peralatan dan mesin per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 adalah senilai Rp 26.913.704.817,00 dan Rp 26.528.110.722,00. Terdapat penambahan senilai Rp 385.594.095,00.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Nilai Awal Tahun 2022** |  | **26.528.110.722** | | **Bertambah** |  | **2.822.755.750** | | - Pengadaan tahun 2022 | 793.040.000 |  | | - Droping dari OPD th 2022 | 2.029.715.750 |  | |  |  |  | | **Berkurang** |  | **(2.437.161.655)** | | - Droping ke OPD | (321.392.275) |  | | - Penghapusan | (1.981.453.630) |  | | - Reklas ke asset lainnya | (134.315.750) |  | | **Nilai Akhir tahun 2022** |  | **26.913.704.817** |   • Mutasi bertambah pada tahun 2022 senilai Rp 2.995.255.750,00   1. Belanja Modal Peralatan Dan Mesin pada tahun anggaran 2022 yang menjadi aset tetap senilai Rp 793.040.000,00; 2. Droping antar OPD berupa kendaraan dinas roda empat sebanyak 12 unit senilai Rp 2.202.215.750,00, berdasarkan Surat Keputusan Bupati Bangka Barat Nomor 188.45/373/SETDA/2022 Tanggal 30 Desember 2022 Tentang Penetapan Status Kendaraan Dinas Roda Empat pada Sekretariat Daerah, dengan rincian sebagai berikut:  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | NO | MERK / TYPE | NO. POLISI | NilaiPerolehan | AsalKendaraan | | 1 | Mitsubishi Kuda 1584cc | BN 1512 RZ | 125.000.000,00 | Dinas Pariwisata dan Kebudayaan th 2022 | | 2 | Toyota Kijang KF 70 STD 1781cc | BN 1524 RZ | 180.000.000,00 | Dinas Penanaman Modal, Pelayanan PPTSP, Tenaga Kerjadan Transmigrasi th 2022 | | 3 | Toyota KijangInnova 1998cc | BN 1553 RZ | 198.800.000,00 | Dinas Pengendalian Penduduk, Keluarga Berencana, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak th 2022 | | 4 | Toyota Kijang KF STD 1781cc | BN 1521 RZ | 172.500.000,00 | Dinas Perpustakaan dan Kearsipan th 2022 | | 5 | Toyota Kijang Innova E 1998cc | BN 1558 RZ | 198.800.000,00 | Dinas Sosial, Pemberdayaan Masyarakat dan Desa th 2022 | | 6 | Toyota Inova E / Minibus 1998cc | BN 1534 RZ | 198.800.000,00 | Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Daerah th 2022 | | 7 | Innova / E 1998cc | BN 1535 RZ | 198.800.000,00 | Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah th 2022 | | 8 | Toyota Kijang / Innova 1998cc | BN 1588 RZ | 198.800.000,00 | DINAS KESEHATAN th 2022 | | 9 | Kijang Inova 1998cc | BN 1541 RZ | 198.800.000,00 | Dinas Komunikasi dan Informatika th 2022 | | 10 | Suzuki /Swift ST | BN 2039 DZ | 134.315.750,00 | Dinas Kesehatan (RSUD SejiranSetason) th 2022 | | 11 | Toyota Kijang Innova E 1998cc | BN 1550 RZ | 198.800.000,00 | Dinas Kelautan dan Perikanan th 2022 | | 12 | Toyota Kijang Innova E 1998cc | BN 1538 RZ | 198.800.000,00 | Dinas Koperasi, UKM danPerindustrian th 2022 | |  | Jumlah | | 2.202.215.750,00 |  |   • Mutasi Berkurang senilai Rp 2.302.845.905,00 dengan rincian :   * + - 1. Droping antar OPD senilai Rp 321.392.275,00 antara lain: * Droping antar OPD ke Dinas Pariwisata Dan Kebudayaan berupa kedaraan dinas roda empat degan nomor polisi BN 1614 RZ senilai Rp 296.942.275,00, Surat Keputusan Bupati Bangka Barat Nomor: 188.45/23/SETDA VI/SETDAVI/2022 ,tanggal 20 Januari 2022, tentang Penetapan Status Penggunaan Barang Milik Daerah dari Sekretariat Daerah Kabupaten Bangka Barat (Surat Keputusan Bupati Bangka Barat Terlampir) * Droping antar OPD Ke Badan Penanggulangan Bencana Daerah berupa meja komputer 10 unit senilai Rp 9.850.000,00 dan laptop 2 unit senilai Rp 14.600.000,00 Surat Keputusan Bupati Bangka Barat Nomor: 188.45/372/SETDA/2022, tanggal 30 Desember 2022 tentang Penetapan Status Penggunaan Barang Milik Daerah dari Sekretaris Daerah ke Badan Penanggulangan Bencana Daerah.   + - 1. Dipindah tangan kan dengan tindak lanjut penjualan, berupa kendaraan dinas roda empat sebanyak 13 unit senilai Rp 1.981.453.630,00 berdasarkan Surat Keputusan Bupati Bangka Barat Nomor : 188.45/199.A/BPKAD/2022 Tanggal 15 Juli 2022 Tentang Pelepasan Hak Pemerintah Bangka Barat Atas Kendaraan Dinas Operasional Yang Telah Dijual Secara Lelang Kepada Pemenang Lelang Dan Penghapusan dari Daftar Inventaris (Surat Keputusan Bupati Bangka Barat Terlampir) dengan rincian sebagai berikut :  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | NO | MERK / TYPE | NO. POLISI | NilaiPerolehan | KET | | 1 | Toyota Avanza 1298cc | BN 1566 RZ/  BN 2030 DZ | 116.000.000,00 | BagianHukum | | 2 | Toyota Avanza 1298cc | BN 1572 RZ/  BN 2028 DZ | 116.000.000,00 | Bagian Organisasi dan Reformasi Birokrasi | | 3 | Toyota Avanza 1298cc | BN 1568 RZ/  BN 2029 DZ | 116.000.000,00 | Bagian Pemerintahan | | 4 | Daihatsu Xenia 1298cc | BN 1569 RZ/  BN 2011 DZ | 115.000.000,00 | Bagian Pengadaan Barang dan Jasa | | 5 | Toyota Avanza 1298cc | BN 1586 RZ/  BN 2023 DZ | 116.000.000,00 | Bagian Perekonomian | | 6 | H0nda Civic 1799cc | BN 1010 FZ/  BN 1631 RZ | 343.367.665,00 | Bagian Umum dan Perlengkapan | | 7 | Toyota Avanza 1298cc | BN 1571 RZ/  BN 2027 DZ | 116.000.000,00 | Bagian Umum dan Perlengkapan | | 8 | Mitsubishi Colt L.300 Solar 2477cc | BN 1575 RZ/  BN 270 EZ | 145.000.000,00 | Bagian Umum dan Perlengkapan | | 9 | Daihatsu Xenia 1298cc | BN 1578 RZ | 115.000.000,00 | Bagian Organisasi dan Reformasi Birokrasi | | 10 | Nissan Grand Livina 1.5 S 1498cc | BN 1585 RZ/  BN 2702 DZ | 170.721.850,00 | Bagian Umum dan Perlengkapan | | 11 | Suzuki ST 150 Futura/Carry 1493cc | BN 1592 RZ/  BN 2162 DZ/  BN 2005 EZ | 86.000.000,00 | Bagian Umum dan Perlengkapan | | 12 | Suzuki / ST160 Futura | BN 2067 DZ/  BN 529 AZ | 48.000.000,00 | Bagian Umum dan Perlengkapan | | 13 | Honda CR-V RM1.2 WD 2.0 AT CKD | BN 8 D /  BN 1619 RZ | 378.364.115,00 | Bagian Umum dan Perlengkapan | |  | TOTAL |  | 1.981.453.630,00 |  |  * + - 1. Reklasifikasi dari Aset tetap keasetlainnya : * Pinjam pakai ke Badan Pengawas Pemilihan Umum senilai Rp134.315.750,00 berupa 1 (satu) unit mobil suzuki swif dengan surat perjanjian nomor : 032/ 965/BPKAD/ 2022 tanggal 25 November 2022 tentang Pinjam Pakai Barang Milik Daerah Kabupaten Bangka Barat Berupa Kendaraan Roda Empat Kepada Badan Pengawas Pemilihan Umum Kabupaten Bangka Barat. * Reklas ke asset lainnya karena rusak berat senilai Rp172.500.000,00, yang berasal dari dropping OPD. |
| *Gedung dan Bangunan*  *Rp60.070.607.246,00* |  |
| **B.5 Gedung dan Bangunan**  Saldo gedung dan bangunan per 31 Desember 2022 senilai Rp 60.070.607.246,00 dan Per 31 Desember 2021 senilai Rp 59.728.266.830,00  Mutasi bertambah pada tahun 2022 bersumber dari Belanja Modal Gedung Dan Bangunan yang menjadi aset tetap senilai Rp 342.340.416,00 |
| *Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp2.258.211.990,00* | **B.6 Jalan, Irigasi dan Jaringan** |
| Saldo Jalan,Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2022 senilai Rp 2.258.211.990,00 dan per 31 Desember 2021 adalah senilai Rp 2.223.781.914,00  Mutasi bertambah pada tahun 2022 bersumber dari Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan yang menjadi aset tetap senilai Rp 34.430.076,00 |
| *Aset Tetap Lainnya*  *Rp 96.159.768,00*  *Akumulasi Penyusutan Aset Tetap*  *Rp*  *35.451.394.053* | **B.7 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 tetap tidak ada perubahan dari tahun 2021 senilai Rp 96.159.768,00  **B.8 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap**  Akumulasi Penyusutan Aset Tetap pada Neraca Sekretariat Daerah Per 31 Desember 2022 dan per 31 Desember 2021 menyajikan nilai senilai Rp 35.451.394.053,00 dan Rp 32.813.097.344,00 |
| *Aset Lainnya*  *Rp 3.626.022.497,00*  *Akumulasi penyusutan Aset lain-lain*  *(Rp 3.608.553.962,00)* | **B.9 Aset Lainnya**  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 dan Aset Pinjam Pakai untuk organisasi vertikal yang ada di Kabupaten Bangka Barat. Pada Neraca Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan Per 31 Desember 2021 menyajikan nilai bersih yaitu senilai Rp 3.626.022.497,00 dan Rp 3.319.206.747,00, Nilai aset lainnya tahun 2022 dapat dirinci sebagai berikut :   * Aset rusak berat senilai Rp 1.135.130.327,00 * Aset pinjam pakai senilai Rp 2.490.892.170,00   Perubahan tersebut dikarenakan adanya :   * Penerimaan droping dari OPD berupa 1 (satu) unit kendaraan lain dengan kondisi rusak berat senilai Rp 172.500.000,00 dan * 1 (satu) unit kendaraan dinas yang dipinjam pakai ke Badan Pengawas Pemilu senilai Rp 134.315.750,00.   **B. 10 Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain**  Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain pada Neraca Sekretariat Daerah Per 31 Desember 2022 dan per 31 Desember 2021 menyajikan nilai senilai (Rp 3.608.553.962,00)dan (Rp 3.298.038.212,00) |
| *Kewajiban*  *Rp 3.945.733,00* | **B.11 Kewajiban** |
| Kewajibanper 31 Desember 2022 berdasarkan neraca Tahun 2022 adalah senilai Rp 3.945.733,00 sedangkan kewajiban Tahun 2021 senilai Rp 7.843.291,00,merupakan hutang kekurangan pembayaran Gaji.  Adapun rincian hutang belanja 2022 adalah sebagai berikut :  Hutang Belanja pegawai tahun 2022 senilai Rp3.945.733,00 ,yang akan dilunasi pada tahun 2023 terdiri dari :   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Gaji Pokok PNS-LO | 3.355.700,00 |  | | Tunjangan keluarga PNS-LO | 322.146,00 |  | | Tunjagan Jabatan-LO |  |  | | Tunjangan Fungsional Umum PNS-LO | 20.000,00 |  | | Tunjangan Beras PNS – LO |  |  | | Tujangan PPH PNS-LO | 61.158,00 |  | | Pembulatan Gaji PNS-LO | 930,00 |  | | Iuran Jaminan Kesehatan PNS-LO | 146.209,00 |  | | Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS-LO | 9.171,00 |  | | Iuran Jaminan Kematian PNS –LO | 30.419,00 |  | | Utang Belanja |  | 3.945.733,00 |   Hutang belanja gaji dan tunjangan tahun 2022 senilai Rp3.945.733,00, dengan jurnal :  Beban pegawai Rp3.945.733,00  Hutang Pegawai Rp3.945.733,00 |
| *Ekuitas*  *Rp58.594.286.644,00* | **B.12 Ekuitas** |
| Ekuitas per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 adalah masing-masing senilai Rp 58.594.286.644 dan Rp 60.473.504.096,00 Ekuitas adalah merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. |