

KATA PENGANTAR

Dengan memanjatkan puji syukur kehadiran Allah SWT yang telah melimpahkan rahmat, taufik dan hidayahNya, sehingga penyusunan Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat Tahun Anggaran 2022 dapat terselesaikan.

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara dan Undang-Undang Nomor 22 Tahun 2012 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara Tahun 2012, Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Setiap entitas pelaporan keuangan diharuskan untuk menyajikan CALK sebagai bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan CALK harus disajikan secara sistematis, dan CALK meliputi penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Neraca, Laporan Operasional (LO), dan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CALK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pemakai laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (good governance)."

Padang, Januari 2023

**Kepala Dinas Koperasi UKM
Provinsi Sumatera Barat**

**NAZWIR,SH,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008**

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode Tahun Anggaran 2022 sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Padang, Januari 2023

**Kepala Dinas Koperasi UKM
Provinsi Sumatera Barat**

**NAZWIR,SH,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008**

DAFTAR ISI

	Halaman
KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	ii
DAFTAR LAMPIRAN	iii
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB	v
I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN	
II. LAPORAN OPERASIONAL	
III. NERACA	
IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
BAB I PENDAHULUAN	
1.1 Informasi Umum	1
1.2 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan	4
1.3 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan	6
1.4 Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan.....	7
BAB II EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD	
2.1 Ekonomi Makro.....	10
2.2 Kebijakan Keuangan	10
2.3 Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD	11
BAB III IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN	
3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan	20
3.2 Hambatan dan Kendala yang ada dalam Pencapaian Target yang telah ditetapkan	25
BAB IV KEBIJAKAN AKUNTANSI	
4.1 Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan Keuangan Daerah	28
4.2 Basis Akuntansi yang mendasari penyusunan Laporan Keuangan	29
4.3 Basis Pengukuran yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan	30
4.4 Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan dengan Ketentuan yang Ada Dalam Standar Akuntansi Pemerintah.....	33
BAB V PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN	
5.1 Penjelasan Laporan Realisasi Anggaran	34
5.1.1 Penjelasan Pos-pos Pendapatan.....	34
5.1.2 Penjelasan Pos-pos Belanja.....	36
5.2 Penjelasan Pos-pos Neraca	41
5.2.1 Asset	41
5.2.2 Kewajiban	49

5.2.3 EKuitas dana	50
5.3 Penjelasan Laporan Operasional (LO)	50
5.3.1 Pendapatan LO	50
5.3.2 Beban	51
5.4 Penjelasan Laporan Perubahan Ekuitas	59
5.5 Pengukapan atas pos-pos asset dan kewajiban yang timbul sehubungan dengan penerapan basis akrual atas pendapatan dan belanja dan rekonsiliasi dengan penerapan basis kas	59
Bab VI PENJELASAN ATAS INFORMASI NON KEUANGAN	61
Bab VII PENUTUP	65

DAFTAR LAMPIRAN

LAMPIRAN 1	Daftar Realisasi SP2D ,SPJ,dan sisa UYDH Tahun 2022
LAMPIRAN 2	Daftar Rekapitulasi Pendapatan LRA SKPD Tahun 2022
LAMPIRAN 3	LRA SKPD TAHUN 2022
LAMPIRAN 4	LRA SKPD per Prongram dan Kegiatan TAHUN
LAMPIRAN 5	Daftar Penyetoran Kembali Belanja Tahun 2022 (Control Post Belanja) berdasarkan GU,TU,LS
LAMPIRAN 6	Daftar Penyetoran Kembali Tahun 2022 (Control Post Belanja) Berdasarkan Jenis Belanja
LAMPIRAN 7	Daftar Piutang Paja dan Penyisihan nya per 31 Desember 2022
LAMPIRAN 8	Daftar Piutang Retribusi dan Penyisihannya per 31 Des 2022
LAMPIRAN 9	Daftar Piutang Lain-lain PAD yang Sah dan Penyisihanya per 31 Des 2022
LAMPIRAN 10	Daftar Pendapatan Diterima Dimuka per31 Des 2022 (Tidak Termasuk sewa rumah dinas)
LAMPIRAN 11	Daftar Beban Bayar di Muka per 31Des 2022
LAMPIRAN 12	Daftar Penerimaan dan penyetoran Paja Tahun 2022
LAMPIRAN 13	Daftar Hutang Belanja per 31 Desember 2022
LAMPIRAN 14	Daftar Penerimaan Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah-sewa Rumah Dinas)
LAMPIRAN 15	Daftar Investasi Non Permanen (Dana Bergulir) beserta penyisihan piutang dana bergulir per 31 Desember 2022
LAMPIRAN 16	Daftar Persediaan per 31 Des 2022
LAMPIRAN 17	Daftar Aset Tetap beserta Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Des 2022
LAMPIRAN 18	Daftar Aset Lainnya per 31 Desember 2022 beserta Akumulasi Amortisasi per31 Desember 2022
LAMPIRAN 19	Daftar Rekapitulasi Nilai Asset Tetap danAset lainnya per 31 Desember 2022
LAMPIRAN 20	Daftar KIB.F Kontruksi Dalam Pengerjaaan
LAMPIRAN 21	Daftar Belanja Modal Tahun 2022
LAMPIRAN 22	Daftar Belanja Modal yang tidak dikapitalisir Tahun 2022
LAMPIRAN 23	Daftar Belanja Barang dan Jasa yang dikapitalisir Tahun 2022
LAMPIRAN 24	Daftar Penghapusan Aset Tetap dan Aset lainnya SKPD Tahun 2022
LAMPIRAN 25	Register SP2D SKPD Tahun 2022
LAMPIRAN 26.a	Daftar Laporan Realisai Anggaran BLUD –Khusus Rumah Sakit Daerah Propinsi Sumbar
LAMPIRAN 26.b	Daftar Laporan Operasional BLUD-Khusus Rumah Sakit Daerah Propinsi Sumbr
LAMPIRAN 27	Penjelasan Perbedaan LRA dan LO
LAMPIRAN 28	Jurnal Penyesuaian Tahun 2022
LAMPIRAN 29	Lampiran Lainnya 1) Berita Acara Rekonsiliasi Pendapatan & Belanja(LRA dan LO) bulan Desember 2022 2) Berita Acara Rekonsiliasi Aset Tahun 2022 3) Berita Acara Rekonsiliasi Data Dana Bergulir per 31 Desember 2022 4) Berita Acara Opname Kas Bendaharaan Penerimaan per 31 Des 2022

- 5) Register Penutupan Kas Bendaharaan Penerimaan per 31 Des 2022
- 6) Bank Statement untuk Saldo rekening Bendaharaan Pengeluaran di Bank per 31 Des 2022
- 7) Berita Acara Opname Kas Bendahara Pengeluaran per 31 Des 2022
- 8) Register Penutupan Kas Bendara Pengeluaran per 31 Des 2022
- 9) Berita Opname Persediam per 31 Desember 2022



BAB I

PENDAHULUAN

1.1. Informasi Umum

1.1.1 PERDA PEMBENTUKAN SKPD

Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat Nomor 04 Tahun 2008 tentang Pembentukan Organisasi dan Tata Kerja Dinas Daerah Provinsi Sumatera Barat sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat Nomor 12 tahun 2011 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Nomor 04 Tahun 2008 tentang Pembentukan Organisasi dan Tata Kerja Dinas Daerah Provinsi Sumatera Barat yang kemudian diubah sesuai Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat Nomor 8 tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Provinsi Sumatera Barat tahun 2016.

Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 8 tahun 2016 tersebut diatas, Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat merupakan unsur pelaksana Pemerintah Daerah dibidang Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, yang dipimpin oleh seorang Kepala Dinas yang berada dibawah dan bertanggung jawab kepada Gubernur melalui Sekretaris Daerah.

Adapun tugas pokok dari Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah adalah melaksanakan urusan pemerintahan di bidang Koperasi dan Usaha Mikro Kecil dan Menengah serta tugas pembantuan. Dalam menyelenggarakan tugas tersebut, Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah mempunyai fungsi sebagai berikut :

- 1) Perumusan kebijakan teknis di bidang Koperasi dan Usaha Kecil dan Menengah;
- 2) Penyelenggaraan urusan pemerintahan dan pelayanan umum di bidang Koperasi dan Usaha Kecil dan Menengah;
- 3) Pembinaan dan fasilitasi bidang Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah lingkup Provinsi dan Kabupaten/Kota;
- 4) Pelaksanaan kesekretariatan dinas; dan



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

- 5) Pelaksanaan tugas lain yang diberikan oleh Gubernur sesuai tugas dan fungsinya.

1.1.2 VISI dan MISI

Visi adalah gambaran yang menantang tentang keadaan masa depan yang realistis berisikan cita-cita dan citra yang ingin diwujudkan dalam kurun waktu tertentu oleh unit organisasi. Di samping itu visi menggambarkan pandangan jauh ke depan kemana unit kerja akan dibawa pada kondisi yang diinginkan. Visi harus jelas dan mampu menarik komitmen dan mengerakan orang, menciptakan makna bagi kehidupan anggota unit kerja/organisasi, menciptakan standar keunggulan, menjembatani keadaan sekarang dengan keadaan masa depan.

Dalam merumuskan visi organisasi hendaknya meliputi aspek-aspek, yaitu: mencerminkan apa yang ingin dicapai oleh unit kerja/organisasi, memberikan arah dan fokus strategi yang jelas, menjadi perekat dan menyatukan berbagai gagasan strategis yang terdapat dalam unit kerja/organisasi, memiliki orientasi terhadap masa depan sehingga segenap jajaran harus berperan dalam mendefinisikan dan membentuk masa depan unit kerja/organisasi, serta menjamin kesinambungan kepemimpinan unit kerja/organisasi.

Misi adalah sesuatu yang harus diemban atau dilaksanakan oleh unit kerja untuk mencapai visi yang telah ditetapkan agar tujuan kerja unit kerja dapat terlaksana dan berhasil dengan baik. Dengan pernyataan misi ini, diharapkan seluruh pegawai unit kerja dan pihak yang berkepentingan dapat mengenal peran unit kerja secara lebih baik, dan dapat berpartisipasi dalam mendorong keberhasilannya. Dalam merumuskan misi, unit kerja/organisasi telah memperhatikan masukan dari para pihak yang berkepentingan dan memberikan peluang untuk perubahan/penyesuaian sesuai dengan tuntutan perkembangan lingkungan strategis.

Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat menetapkan arah kebijakannya dalam bentuk kebijakan umum, yaitu kebijakan yang menjadi landasan operasional Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat dalam melaksanakan tugas pokok dan fungsinya, atau dapat dianggap sebagai Norma Standar Operasional Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat sehingga dapat menjadi landasan implementasi program dan



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

kegiatan dalam mewujudkan visi, misi dan tujuan Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat.

Untuk mewujudkan tujuan diatas, Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat berkomitmen sesuai dengan visi dan misi Gubernur dan Wakil Gubernur terpilih 2021-2026 yaitu:

VISI :

“Terwujudnya Sumatera Barat Madani yang Unggul dan Berkelanjutan”

MISI

Misi Kepala Daerah yang sesuai dengan Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat adalah misi ke-4 yaitu: ***“Meningkatkan Usaha Perdagangan dan Industri Kecil/Menengah serta Ekonomi Digital”***.

Terdapat 6 sasaran yang akan dicapai pada misi ini, yaitu:

- (i). Sumatera Barat sebagai pusat perdagangan;
- (ii). Terwujudnya pelaku koperasi dan UMKM yang sejahtera;
- (iii). Terciptanya 100.000 enterpreneur dari berbagai sektor;
- (iv). Meningkatnya pertumbuhan investasi;
- (v). Sumatera Barat sebagai pusat industri kecil dan menengah ; dan
- (vi). Meningkatnya peran ekonomi digital.

Dalam merealisasikan visi dan memberikan arah serta tujuan yang akan diwujudkan, dan untuk memberikan fokus terhadap program yang akan dilaksanakan serta untuk menumbuhkan *sense of participation* and *sense of belonging* maka Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat melakukan beberapa arah kebijakan sebagai berikut:

- Peningkatan pemberdayaan dan kualitas kelembagaan dan usaha koperasi;



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

- Pemberdayaan usaha ritail UMKM dan koperasi dengan manajemen modern, memasyarakatkan transaksi non tunai;
- Pengembangan usaha dan diversifikasi produk UMKM;
- Peningkatan sumberdaya manusia pelaku usaha mikro, kecil dan menengah;
- Peningkatan kemitraan strategis antara UMKM dengan pengusaha besar;
- Penguatan kapabilitas UMKM dibidang manajemen usaha;
- Peningkatan akses dan kemudahan pembiayaan usaha.

1.2. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

Reformasi manajemen keuangan negara, ditandai dengan diluncurkannya satu paket perundang-undangan bidang keuangan negara yakni UU Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, UU Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara dan UU Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara membawa implikasi diperlukannya sistem pengelolaan keuangan negara yang transparan dan akuntabel. Kegiatan perencanaan, pelaksanaan, pengawasan, dan pertanggungjawaban pengelolaan keuangan negara harus dilaksanakan dengan tertib, terkendali, efisien dan efektif.

Upaya konkrit mewujudkan akuntabilitas dan transparansi dilingkungan pemerintah, mengharuskan setiap pengelola keuangan negara menyampaikan laporan pertanggung jawaban pengelolaan keuangan dengan cakupan yang lebih luas dan tepat waktu. Laporan harus disajikan dalam bentuk Laporan Keuangan yang disusun berdasarkan proses akuntansi dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

Seiring hal tersebut, Laporan Keuangan Dinas Koperasi Usaha Mikro Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat disusun dimaksudkan sebagai bentuk pertanggungjawaban atas pelaksanaan APBD TA 2022. Sebagai wujud transparansi dan akuntabilitas pengelolaan keuangan daerah, Laporan Keuangan yang disusun meliputi :

1. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)
2. Neraca,



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

3. Laporan Operasional (LO)

4. Catatan atas Laporan Keuangan.

5. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)

Laporan Keuangan disusun bertujuan menyajikan informasi yang bermanfaat bagi para pengguna laporan dalam menilai akuntabilitas dan membuat keputusan baik keputusan ekonomi, sosial maupun politik dengan :

- menyediakan informasi mengenai penerimaan dan pembiayaan dalam periode berjalan.
- menyediakan informasi mengenai cara memperoleh sumber daya ekonomi dan alokasinya telah sesuai dengan anggaran yang ditetapkan.
- menyediakan informasi mengenai jumlah sumber daya ekonomi yang digunakan dalam kegiatan pemerintah daerah serta hasil-hasil yang telah dicapai.
- menyediakan informasi mengenai bagaimana pemerintah daerah mendanai seluruh kegiatannya dan mencukupi kebutuhan kasnya.
- menyediakan informasi mengenai posisi keuangan dan kondisi pemerintah daerah berkaitan dengan sumber penerimaannya.
- menyediakan informasi mengenai perubahan posisi keuangan akibat kegiatan yang dilakukan dalam satu periode pelaporan.

Dalam penyusunan laporan pertanggungjawaban pelaksanaan APBD berupa Laporan Keuangan ini, Pemerintah Provinsi Sumatera Barat berpedoman kepada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan untuk penerapannya mengacu kepada Peraturan Menteri Dalam Negeri No 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrua Pada Pemerintah Daerah. Selanjutnya mengacu kepada Peraturan Menteri Keuangan Nomor 238/PMK-05/2011 tentang Pedoman Umum Sistem Akuntansi Pemerintah maka disusunlah Kebijakan Akuntansi, Sistem Akuntansi dan Bagan Akun Standar Pemerintah Provinsi Sumatera Barat yaitu:

- Peraturan Gubernur Nomor 5 Tahun 2014 tentang Penyusutan Barang Milik Daerah berupa Aset Tetap sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor 81 Tahun 2015 tanggal 31 Desember 2015 tentang Perubahan atas Peraturan Gubernur Nomor 43 Tahun 2014 tentang Kebijakan



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Akuntansi, Sistem Akuntansi dan Bagan Akun Standar Pemerintah Provinsi Sumatera Barat sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor 82 Tahun 2015 tanggal 31 Desember 2015 tentang Perubahan atas Peraturan Gubernur Nomor 43 Tahun 2014.

Dalam penyusunan, pelaksanaan dan pelaporan penjabaran realisasi APBD TA 2022, Pemerintah Provinsi Sumatera Barat mengacu kepada Peraturan Pemerintah No 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah .

Guna mengurangi perbedaan struktur akun pendapatan dan belanja pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah maka dalam proses penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan dilakukan langkah pemetaan atau konversi. Konversi dilakukan dengan cara menelusuri kembali (*trace back*) pos-pos Laporan Keuangan menurut Permendagri Nomor 13/2006 dengan pos-pos Laporan Keuangan menurut SAP.

1.3 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Landasan hukum yang mendasari penyusunan Laporan Keuangan tahun 2022 adalah seperangkat ketentuan perundang-undangan berikut :

- Undang-Undang Dasar Republik Indonesia 1945 sebagaimana telah diubah dengan Perubahan Keempat Undang-Undang Dasar 1945.
- Undang-Undang Nomor 61 tentang Pembentukan Daerah-daerah Swatantra Tingkat I Sumatera Barat, Jambi dan Riau Jo Peraturan Pemerintah Nomor 29 Tahun 1979.
- Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara.
- Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara.
- Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara.



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

- Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum , sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2012
- Undang-Undang Nomor 30 Tahun 2014 tentang Administrasi Pemerintahan
- Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah.
- Peraturan Pemerintah Nomor 79 Tahun 2005 tentang Pedoman Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah
- Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah
- Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.
- Peraturan Pemerintah Nomor 22 Tahun 2012 tentang Hibah
- Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah
- Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah
- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Pada Pemerintah Daerah;
- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah
- Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat Nomor 10 Tahun 2008 tentang Pokok-Pokok Pengelolaan Keuangan Daerah.
- Peraturan Gubernur Nomor 5 Tahun 2014 tentang Penyusutan Barang Milik Daerah berupa Aset Tetap sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor 81 Tahun 2015 tanggal 31 Desember 2015 tentang Perubahan atas Peraturan Gubernur Nomor 5 Tahun 2014.
- Peraturan Gubernur Nomor 43 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi, Sistem Akuntansi dan Bagan Akun Standar Pemerintah Provinsi Sumatera Barat sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor 82



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Tahun 2015 tanggal 31 Desember 2015 tentang Perubahan atas Peraturan Gubernur Nomor 43 Tahun 2014.

1.4 Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan

Catatan atas laporan keuangan merupakan penjelasan naratif atau rincian dari angka yang tertera dalam Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Perubahan SAL dan Laporan Arus Kas. Catatan atas Laporan Keuangan mencakup informasi tentang kebijakan akuntansi yang dipergunakan dan informasi lain yang diharuskan dan dianjurkan untuk diungkapkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta informasi lainnya yang diperlukan.

Sistematika penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan TA 2022 meliputi hal-hal berikut :

BAB I. PENDAHULUAN

- 1.1. Informasi Umum
- 1.2. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.3. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.4. Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan

BAB II. EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD

- 2.1. Ekonomi Makro
- 2.2. Kebijakan Keuangan
- 2.3. Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD

BAB III. IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

- 3.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan
- 3.2. Hambatan dan Kendala yang ada dalam Pencapaian Target yang telah ditetapkan

BAB IV. KEBIJAKAN AKUNTANSI

- 4.1. Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan Keuangan Daerah
- 4.2. Basis Akuntansi yang mendasari penyusunan Laporan Keuangan
- 4.3. Basis Pengukuran yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

4.4. Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan dengan Ketentuan yang Ada Dalam Standar Akuntansi Pemerintah Daerah.

BAB V. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1. Penjelasan Laporan Realisasi Anggaran (LRA)

5.1.1. Pendapatan LRA

5.1.2. Belanja

5.2. Penjelasan Neraca

5.2.1. Aset

5.2.2. Kewajiban

5.2.3. Ekuitas Dana

5.3. Penjelasan Laporan Operasional (LO)

5.3.1. Pendapatan LO

5.3.2. Beban

5.4. Penjelasan Laporan Perubahan Ekuitas

5.5. Pengungkapan atas Pos-pos aset dan kewajiban yang timbul sehubungan dengan penerapan basis akrual atas pendapatan dan belanja dan rekonsiliasinya dengan penerapan basis kas.

BAB VI. PENJELASAN ATAS INFORMASI NON KEUANGAN

BAB VII. PENUTUP



BAB II

Ekonomi Makro, Kebijakan Keuangan dan Pencapaian Target Kinerja APBD

2.1 Ekonomi Makro

Berdasarkan Kebijakan Umum Anggaran (KUA) Perubahan APBD Tahun 2022 yang bertujuan untuk tercapainya peningkatan pendapatan masyarakat yang tidak terlepas dari peran serta Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah dalam meningkatkan pertumbuhan ekonomi masyarakat dan daerah, untuk itu perlu upaya yang nyata dan sungguh-sungguh dalam mengembangkan Koperasi dan Usaha Kecil dan Menengah melalui pola penataan perencanaan yang baik dan terarah.

Dalam hal ini kebijakan pengembangan Sektor Koperasi Usaha Kecil dan Menengah di Sumatera Barat dititik beratkan pada peningkatan peran koperasi, daya saing dan peningkatan ekspor. Untuk itu peningkatan daya saing mutlak diperhatikan dalam memproduksi suatu produk baik untuk tujuan pasar ekspor maupun pasar dalam negeri.

2.2 Kebijakan Keuangan

Kebijakan keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat dalam mengelola APBD tahun anggaran 2022 pada Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat meliputi hal berikut :

2.2.1 Kebijakan Peningkatan Pendapatan

Kebijakan anggaran pendapatan pada Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat dengan tujuan untuk Peningkatan kualitas
Calk LaporanKeuanganDinasKoperasi UKM Prov. Sumbar Ta 2022



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

pelayanan terhadap pemakai jasa yang ada di UPTD (UPTD Balai Diklat Koperasi dan UKM) dan Kerjasama dengan Pihak ke III.

2.2.2 Kebijakan Belanja Daerah

Kebijakan pengeluaran / belanja ditempuh dengan meningkatkan prioritas dan rasionalitas belanja melalui penghematan dalam segala bidang, agar pencairan dana selama tahun Anggaran 2022 dapat sesuai dengan anggaran kas yang telah ditetapkan pada Dokumen Pelaksanaan Anggaran Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat.

2.3 Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD

Penyusunan APBD Tahun 2022, ditempuh pendekatan *budget is a plan, a plan is budget*, dimana rencana kerja dan anggaran disusun secara terintegrasi. Alokasi anggaran disesuaikan dengan hasil yang akan dicapai. Program dan kegiatan yang dilaksanakan dalam satu tahun anggaran telah diformulasikan dengan jelas dan dilengkapi dengan indikator kinerja.

Adapun pencapaian target kinerja program, kegiatan dan sub kegiatan pada Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat adalah sebagai berikut:

2.17.01 Program Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Provinsi.

Kegiatan Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1 Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah

Target kinerja tersusunnya dokumen perencanaan perangkat daerah (RKT, PK, PK Perubahan, RKA, RKA Pergeseran, RKA Perubahan, DPA, DPA Pergeseran, DPA Perubahan) sebanyak 9 dokumen dan dokumen renstra serta renja sebanyak 2 dokumen.

2. Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD.

Target kinerja terlaksananya koordinasi dan sinkronisasi perencanaan sebanyak 2 kali.

3 Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Target kinerja tersusunnya dokumen evaluasi kinerja triwulan sebanyak 4 dokumen dan dokumen evaluasi perangkat daerah (LAKIP, LPPD, LKPJ, Laporan tahunan).

Kegiatan Administrasi Keuangan Perangkat Daerah dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN.
Target kinerja gaji dan tunjangan ASN yang dibayarkan selama 1 tahun.
2. Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN
Target kinerja tersedianya jasa administrasi keuangan selama 12 bulan.
3. Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD
Target kinerja tersusunnya laporan keuangan dan asset akhir tahun sebanyak 2 laporan.
4. Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/ Triwulan/Semesteran SKPD
Target kinerja tersusunnya laporan keuangan bulanan dan semesteran dan laporan asset semesteran.

Kegiatan Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah, dengan sub kegiatan:

1. Pengamanan Barang Milik Daerah SKPD
Target kinerja tersedianya jaminan barang milik daerah : kendaraan dinas/operasional sebanyak 7 unit.

Kegiatan Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah, dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Atribut Kelengkapannya
Target kinerja tersedianya pakaian dinas dan kelengkapannya bagi aparatur sebanyak 60 stel.
2. Bimbingan Teknis Implementasi Peraturan Perundang-undangan.
Target kinerja jumlah ASN yang mengikuti bimtek sebanyak 4 orang.



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Kegiatan Administrasi Umum Perangkat Daerah, dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor
Target kinerja tersedianya komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor yang disediakan selama 12 bulan.
2. Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor.
Target kinerja tersedianya Peralatan dan Perlengkapan Kantor, selama 1 tahun (24 unit).
3. Penyediaan Bahan Logistik Kantor
Target Kinerja tersedianya Bahan Logistik Kantor, penyediaan ATK dan makan minum rapat selama 1 tahun (12 bulan).
4. Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan
Target kinerja tersedianya barang bahan cetak dan Penggandaan, selama 1 tahun (8 unit).
5. Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan
Target kinerja tersedianya Bahan bacaan dan Peraturan Perundang-Undangan (10 buah).
6. Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD.
Target kinerja terselenggaranya rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD selama 1 tahun (60 dokumen).

Kegiatan Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah, dengan sub kegiatan sebagai berikut:

Pengadaan Mebel.

Target kinerja terlaksananya pengadaan mebel sebanyak 25 unit.

Kegiatan Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintah Daerah, dengan sub kegiatan sebagai berikut:



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

1. Penyediaan Jasa Surat Menyurat

Target kinerja terlaksananya pendistribusian surat sebanyak 1.200 surat.

2. Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber daya Air dan Listrik

Target kinerja rekening air 5.555 meter kubik, internet 200 mbps, listrik 234.072 kwh dan telpon 4 rekening yang dibayarkan

3. Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor

Target kinerja tersedianya jasa kebersihan kantor, jasa pengaman kantor, jasa sopir kantor dan sehat mental dan fisik aparatur selama 1 tahun.

Kegiatan Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan

Target kinerja tersedianya jasa pemeliharaan dan pajak kendaraan dinas/operasional sebanyak 7 unit dan kendaraan dinas/operasional yang dipelihara 9 unit.

2. Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya

Target kinerja tersedianya jasa perbaikan peralatan kerjaselama 126 unit

3. Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya

Target kinerja terpeliharanya gedung kantor sebanyak 3 unit.

4. Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya.

Target kinerja terlaksananya pemeliharaan peralatan gedung kantor selama 12 bulan (3 unit gedung).

2.17.02 Program Pelayanan Izin Usaha Simpan Pinjam

Kegiatan Penerbitan Izin Usaha Simpan Pinjam untuk Koperasi dengan Wilayah Keanggotaan Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Fasilitasi Izin Usaha Simpan Pinjam untuk Koperasi dengan Wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi.

Target kinerja jumlah koperasi yang mendapat pembinaan izin usaha



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

simpan pinjam sebanyak 14 koperasi terealisasi sebanyak 17 koperasi, jumlah Peserta Rakor Izin Usaha Simpan Pinjam di Provinsi dengan target 75 orang terealisasi 40 orang. Bentuk kegiatan yang dilakukan pada sub kegiatan ini adalah:

- Rapat Koordinasi Izin Usaha Simpan Pinjam Koperasi di Tingkat Provinsi Sumatera Barat dengan jumlah peserta sebanyak 50 orang yang terdiri dari personil Dinas Koperasi dan UKM Provinsi Sumatera Barat, Dinas yang membidangi Koperasi dan UKM Kab./Kota se-Sumatera Barat dan Dinas yang membidangi Perizinan pada Kab/Kota se-Sumatera Barat dalam hal ini DPM-PTSP Kab/Kota se-Sumatera Barat. Pada Rapat Koordinasi ini menghadirkan narasumber dari Kementerian Koperasi dan UKM RI, Dinas Koperasi dan UKM Provinsi Sumatera Barat dan DPM-PTSP Prov. Sumatera Barat
- Pembinaan / Kunjungan langsung kepada Koperasi Primer dan Sekunder Provinsi Sumatera Barat, rencana semula untuk pembinaan kepada 9 koperasi namun dalam pelaksanaan dapat terealisasi sebanyak 12 pembinaan kepada koperasi primer dan sekunder Prov. Sumatera Barat.

2.17.03 Program Pengawasan dan Pemeriksaan Koperasi.

Kegiatan Pemeriksaan dan Pengawasan Koperasi yang Wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi, dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Meningkatkan Akuntabilitas, Kepercayaan, Kepatuhan, Kesiambungan, dan Memberikan Manfaat yang Sebesar-besarnya kepada Anggota dan Masyarakat.
Target kinerja laporan pengawasan kelembagaan koperasi sebanyak 56 koperasi, dan terealisasi sebanyak 68 koperasi atau dengan capaian 121%.
2. Peningkatan Kepatuhan Koperasi terhadap Peraturan Perundang-Undangan dan terbentuknya Koperasi yang Kuat, Sehat, Mandiri, Tangguh, serta Akuntabel.

Target kinerja hasil monev pembinaan pengawasan usaha koperasi



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

sebanyak 66 koperasi terealisasi 66 koperasi atau tercapai 100%.

2.17.04 Program Penilaian Kesehatan KSP/USP Koperasi

Kegiatan Penilaian Kesehatan Koperasi Simpan Pinjam/Unit Simpan Pinjam Koperasi yang Wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi, dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Mengukur Tingkat Kesehatan Koperasi

Target kinerja jumlah koperasi yang dilakukan penilaian kesehatannya dari 68 koperasi yang dinilai, 65 koperasi masuk kedalam kategori sehat dan cukup sehat. Persentase koperasi sehat dan cukup sehat dengan target 80% terealisasi 95,58% dan ada 3 koperasi dalam kategori dalam pengawasan.

2.17.05 Program Pendidikan dan Latihan Perkoperasian

Kegiatan Pendidikan dan Latihan Perkoperasian bagi Koperasi yang Wilayah Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi, dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Peningkatan Pemahaman dan Pengetahuan Perkoperasian serta Kapasitas dan Kompetensi SDM Koperasi

Target kinerja jumlah peserta pelatihan pengawasan koperasi bagi Gerakan koperasi dengan target 135 orang terealisasi 135 orang, jumlah peserta pelatihan perkoperasian bagi generasi muda dengan target 60 orang terealisasi 60 orang, jumlah peserta pelatihan pola syariah dengan target 60 orang terealisasi 60 orang, jumlah peserta pelatihan sertifikasi dewan syariah bagi KSPPS/USPPS koperasi dengan target 28 orang terealisasi 28 orang, jumlah peserta pelatihan perkoperasian berbasis IT dengan target 60 orang terealisasi 60 orang, Jumlah peserta pelatihan perkoperasian bagi kelompok masyarakat 120 orang terealisasi 120 orang, Jumlah peserta pelatihan perkoperasian sektor pertanian, perkebunan, peternakan dan perikanan 120 orang terealisasi 120 orang.



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Kegiatan Pendidikan dan latihan UKM bagi UKM yang wilayah Lintas Daerah Kab/Kota dalam 1 (satu) daerah Provinsi dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Peningkatan Pemahaman dan Pengetahuan UKM serta Kapasitas dan Kompetensi SDM UKM

Target kinerja jumlah peserta pelatihan digital dan marketing dengan target 60 orang terealisasi 60 orang, jumlah peserta pelatihan kewirausahaan dengan target 60 orang terealisasi 60 orang, jumlah peserta pelatihan manajemen keuangan dengan target 60 orang terealisasi 60 orang, jumlah peserta pelatihan penyusunan proposal pinjaman dengan target 60 orang terealisasi 60 orang, jumlah peserta pelatihan manajerial bagi UMKM dengan target 70 orang terealisasi 70 orang, jumlah peserta pelatihan peningkatan sumber daya pelaku UMKM dengan target 110 orang terealisasi 110 orang, jumlah peserta pelatihan pemberdayaan usaha mikro kecil dengan target 107 orang terealisasi 107 orang, jumlah peserta pelatihan manajemen keuangan bagi UMKM dengan target 65 orang terealisasi 65 orang, jumlah peserta pelatihan pengembangan usaha bagi UMKM dengan target 60 orang terealisasi 60 orang, jumlah peserta pelatihan kreatifitas dan inovasi bagi Wirausaha Pemula dengan target 50 orang terealisasi 50 orang, jumlah peserta pelatihan penguatan bagi Wirausaha Pemula dengan target 350 orang terealisasi 350 orang, jumlah peserta pelatihan pembukuan sederhana bagi pelaku usaha mikro kecil dengan target 57 orang terealisasi 57 orang, Sosialisasi Advokasi Hukum dengan target 570 orang terealisasi 570 orang.

2.17.06 Program Pemberdayaan dan Perlindungan Koperasi.

Kegiatan Pemberdayaan dan Perlindungan Koperasi yang keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi, dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Perluasan Akses Pasar, Akses Pembiayaan, Penataan Manajemen, Standarisasi dan Restrukturisasi Usaha.

Target kinerja jumlah koperasi yang difasilitasi akses pembiayaan dengan target 10 koperasi terealisasi 10 koperasi, jumlah koperasi yang



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

difasilitasi konversi menjadi koperasi syariah dengan target 50 koperasi terealisasi 50 koperasi.

2. Peningkatan Produktivitas, Nilai Tambah, Akses Pasar, Akses Pembiayaan, Penguatan Kelembagaan, Penataan Manajemen, Standarisasi dan Restrukturisasi Usaha.

Target kinerja jumlah koperasi baru target 15 koperasi terealisasi 15 koperasi, jumlah koperasi sector riil yang difasilitasi untuk bermitra dengan target 5 koperasi terealisasi 5 koperasi, jumlah koperasi yang difasilitasi penataan manajemen dan penguatan usahanya dengan target 15 koperasi terealisasi 15 koperasi, jumlah koperasi yang difasilitasi perluasan akses pasarnya dengan target 5 koperasi, jumlah koperasi yang difasilitasi restrukturisasi usahanya dengan target 10 koperasi terealisasi 10 koperasi, pembinaan kelembagaan koperasi primer dan sekunder provinsi dengan target 30 koperasi terealisasi 30 koperasi, pembubaran koperasi primer dan sekunder provinsi dengan target 25 koperasi terealisasi 25 koperasi, Terlaksananya penilaian koperasi berprestasi dengan target 14 kab/kota terealisasi 14 kab/kota, terlaksananya rakor dengan PPKL se Sumatera Barat dengan target 70 orang terealisasi 70 orang.

2.17.07 Program Pemberdayaan Usaha Menengah, Usaha Kecil dan Usaha Mikro (UMKM)

Kegiatan Pemberdayaan Usaha kecil yang dilakukan Melalui Pendataan, Kemitraan, Kemudahan Perijinan, Penguatan Kelembagaan dan Koordinasi dengan Para Pemangku Kepentingan, dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Menumbuhkembangkan UMKM untuk menjadi Usaha yang Tangguh dan Mandiri sehingga dapat Meningkatkan Penciptaan Lapangan Kerja, pemertaan Pendapatan, pertumbuhan Ekonomi dan Pengentasan Kemiskinan.

Target kinerja terfasilitasinya akses UMKM ke bank dan Lembaga non bank dengan target 540 UM terealisasi 540 UKM, terfasilitasinya pendaftaran merk dengan target 15 UKM terealisasi 15 UKM,



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

terfasilitasinya pendaftaran sertifikat halal dengan target 30 UKM terealisasi 30 UKM, terfasilitasinya perlindungan hukum dan konsultasi usaha bagi UKM dengan target 350 UKM terealisasi 350 UKM, terlaksananya pembekalan keterampilan bagi wirausaha baru dengan target 350 orang terealisasi 350 orang, terlaksananya pembinaan kelembagaan UKM di lokasi strategis dengan target 350 orang terealisasi 350 orang, terlaksananya sosialisasi fasilitasi perkuatan millennial entrepreneur dengan target 800 UMKM terealisasi 800 UMKM, tersedianya mobil klinik KUMKM dengan target 1 unit terealisasi 1 unit.

2.17.08 Program Pengembangan UMKM

Kegiatan Pengembangan Usaha Kecil dengan Orientasi Peningkatan Skala Usaha Menjadi Usaha Menengah, dengan sub kegiatan sebagai berikut:

1. Produksi dan Pengolahan, Pemasaran, Sumber Daya Manusia, serta Desain dan Teknologi

Target kinerja terfasilitasinya perluasan pasar produk UKM Sumatera Barat dengan target 75 UKM terealisasi 75 UKM, terfasilitasinya pendampingan Pusat Layanan Usaha Terpadu Koperasi, Usaha Mikro, Kecil dan Menengah (PLUT KUMKM) dengan target 2500 orang terealisasi 2500 orang, terfasilitasinya UMKM mengikuti pameran produk unggulan baik dalam maupun luar Sumbar dengan target 110 UMKM terealisasi 110 UMKM, terlaksananya bimtek dan sosialisasi pengembangan UMKM berbasis digital dengan target 108 UMKM terealisasi 108 UMKM, terlaksananya bimtek pengembangan desain dengan target 108 UMKM, terlaksananya bimtek peningkatan nilai brand, kemasan dan aktivisasi digital dengan target 100 UMKM terealisasi 100 UMKM, terlaksananya fasilitasi kemasan, brand (merk) dan paper bag dengan target 50 UMKM, terlaksananya pembinaan dan pengembangan produk unggulan Sumatera Barat dengan target 2500



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

orang terealisasi 2500 orang, terlaksananya peningkatan kapasitas kewirausahaan dengan target 1.050 UKM, terlaksananya temu mitra dengan target 29 UMKM terealisasi 29 UMKM.

BAB III

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

Sesuai dengan Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat Nomor 12 Tahun 2016 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat Nomor 04 Tahun 2008 tentang Pembentukan Organisasi dan tata kerja Dinas Daerah Provinsi Sumatera Barat.

Dalam Tahun Anggaran 2022, Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat merencanakan penerimaan Pendapatan Daerah melalui Anggaran dan Pendapatan Belanja Daerah sebesar Rp.300.000.000,00 yang bersumber dari Pendapatan Asli Daerah, dan terealisasi sebesar Rp.300.400.000,- (100,13%).

Sedangkan Belanja daerah untuk Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat sejumlah Rp. 28.578.913.180,- direncanakan untuk membiayai :

•Belanja Pegawai	: Rp. 7.219.881.416,-
•Belanja Barang dan Jasa	: Rp. 18.556.967.064,-
•Belanja Subsidi	: Rp. 1.300.000.000,-
•Belanja Modal	: Rp. 1.502.064.700,-



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Capaian kinerja keuangan dalam pelaksanaan dan pengelolaan APBD tahun 2022 sebesar Rp.26.073.803.981,-(91,23 %) yang dapat diuraikan sebagai berikut :

•Belanja Pegawai	Rp. 7.118.394.053,-
•Belanja Barang dan Jasa	Rp.17.540.143.578,-
•Belanja Subsidi	-
•Belanja Modal	Rp. 1.415.266.350,-

Dari Belanja Pegawai yang dianggarkan sebesar Rp. 7.219.881.416,- terealisasi sebesar Rp.7.118.394.053,-(98,59%). Anggaran Belanja Barang dan Jasa sebesar Rp.18.556.967.064,- terealisasi sebesar Rp.17.540.143.578,- (94,52 %) dan dari anggaran Belanja Modal sebesar Rp.1.502.064.700,-teralisasi sebesar Rp.1.415.266.350,-(94,22%). Belanja subsidi yang dianggarkan sebesar Rp. 1.300.000.000,-, tidak ada realisasi anggaran karena belum adanya regulasi dalam pelaksanaan belanja subsidi tersebut.

3.1.1Pendapatan

Dari hasil pelaksanaan kegiatan tahun anggaran 2022 diperoleh realisasi Pendapatan Daerah sebesar Rp.300.400.000,- (100,13%).

Secara rinci capaian perolehan pendapatan 2022 jika dibanding dengan anggaran tahun 2021 dapat digambarkan sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi dengan Anggaran Pendapatan Tahun 2021

No	Uraian	Anggaran	Realisasi 2022	%	Lebih / Kurang	Realisasi 2021
A.	PENDAPATAN ASLI DAERAH	300.000.000,-	300.400.000,-	100,13%	18.600.000,-	281.800.000,-
1.	Pendapatan Retribusi Daerah 1.Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	300.000.000,-	300.400.000,-	100,13%	18.600.000,-	281.800.000,-
2.	Lain-lain PAD yang sah	-	-	-	-	-



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Pada tabel di atas terlihat bahwa pencapaian dari Pendapatan Daerah sebesar Rp.300.400.000,- (100,13%) dari anggaran sebesar Rp. 300.000.000,- hal ini terjadi pada Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah yang tercapai sebesar Rp.300.400.000,- (100,13%).

3.1.2 Belanja Daerah

Sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan, penyajian belanja dan pengeluaran dalam Laporan Keuangan dikelompokkan menjadi belanja operasi dan belanja modal yang dapat diuraikan sbb:

	URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	%	LEBIH/KURANG
B	BELANJA	28.578.913.180,-	26.073.803.981,-	91,23	2.505.109.199,-
I	BELANJA OPERASI	27.076.848.480,-	24.658.537.631,-	91,07	2.418.310.849,-
1.	Belanja Pegawai	7.219.881.416,-	7.118.394.053,-	98,59	101.487.363,-
2.	Belanja Barang dan Jasa	18.556.967.064,-	17.540.143.578,-	94,52	1.016.823.486,-
3.	Belanja Subsidi	1.300.000.000,-	-	-	-
II	BELANJA MODAL	1.502.064.700,-	1.415.266.350,-	94,22	86.798.350,-
	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1.502.064.700,-	1.415.266.350,-	94,22	86.798.350,-

Pencapaian realisasi keuangan atas program dan kegiatan yang telah dialokasikan dalam DPA SKPD Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat tahun 2022 adalah sebagai berikut :

No. Kode Rekening	URAIAN	JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%
1	2	3	4	5
4.	PENDAPATAN DAERAH	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13
4.1.	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13
4.1.02.	Retribusi Daerah	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13
4.1.02.02.	Retribusi Jasa Usaha	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13
4.1.02.02.01.	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13
	JUMLAH PENDAPATAN	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

No. Kode Rekening	URAIAN	JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%
1	2	3	4	5
5.	BELANJA DAERAH	28.578.913.180	26.073.803.981	91,23
2.17.01.	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH PROVINSI	11.942.994.980	11.600.776.238	97,13
2.17.01.1.01.	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	201.899.250	185.719.850	91,99
2.17.01.1.01.01.	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	34.222.250	33.569.250	98,09
2.17.01.1.01.06.	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	82.497.500	75.625.670	91,67
2.17.01.1.01.07.	Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	85.179.500	76.524.930	89,84
2.17.01.1.02.	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	7.268.896.066	7.163.248.803	98,55
2.17.01.1.02.01.	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	6.911.076.416	6.813.049.053	98,58
2.17.01.1.02.02.	Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	314.699.100	311.228.500	98,90
2.17.01.1.02.05.	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	16.235.100	12.521.000	77,12
2.17.01.1.02.07.	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/Semes teran SKPD	26.885.450	26.450.250	98,38
2.17.01.1.03.	Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah	39.400.000	36.397.007	92,38
2.17.01.1.03.02.	Pengamanan Barang Milik Daerah SKPD	39.400.000	36.397.007	92,38
2.17.01.1.05.	Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah	83.108.000	80.332.045	96,66
2.17.01.1.05.02.	Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Atribut Kelengkapannya	45.000.000	43.911.045	97,58
2.17.01.1.05.11.	Bimbingan Teknis Implementasi Peraturan Perundang-Undangan	38.108.000	36.421.000	95,57
2.17.01.1.06.	Administrasi Umum Perangkat Daerah	1.333.564.214	1.261.680.810	94,61
2.17.01.1.06.01.	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	32.404.640	32.135.000	99,17
2.17.01.1.06.02.	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	362.656.100	354.282.500	97,69
2.17.01.1.06.04.	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	301.745.600	265.135.000	87,87
2.17.01.1.06.05.	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	57.562.000	56.513.000	98,18
2.17.01.1.06.06.	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	20.000.000	13.140.000	65,70
2.17.01.1.06.09.	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	559.195.874	540.475.310	96,65



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

No. Kode Rekening	URAIAN	JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%
1	2	3	4	5
2.17.01.1.07.	PengadaanBarangMilikDaerahPenunjangUrusanPemerintahDaerah	66.677.600	47.008.500	70,50
2.17.01.1.07.05.	Pengadaan Mebel	66.677.600	47.008.500	70,50
2.17.01.1.08.	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	2.003.479.850	1.910.092.778	95,34
2.17.01.1.08.01.	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	11.574.706	9.858.650	85,17
2.17.01.1.08.02.	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	465.409.500	410.727.041	88,25
2.17.01.1.08.04.	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	1.526.495.644	1.489.507.087	97,58
2.17.01.1.09.	PemeliharaanBarangMilikDaerahPenunjangUrusanPemerintahanDaerah	945.970.000	916.296.445	96,86
2.17.01.1.09.02.	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	239.290.000	227.288.945	94,98
2.17.01.1.09.06.	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	96.480.000	95.405.000	98,89
2.17.01.1.09.09.	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	525.000.000	524.118.500	99,83
2.17.01.1.09.11.	Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	85.200.000	69.484.000	81,55
2.17.02.	PROGRAM PELAYANAN IZIN USAHA SIMPAN PINJAM	41.057.800	37.019.730	90,16
2.17.02.1.01.	Penerbitan Izin Usaha Simpan Pinjam untuk Koperasi dengan Wilayah Keanggotaan Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1(satu) Daerah Provinsi	41.057.800	37.019.730	90,16
2.17.02.1.01.01.	Fasilitasi Izin Usaha Simpan Pinjam untuk Koperasi Dengan Wilayah Keanggotaan Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1(satu) Daerah Provinsi	41.057.800	37.019.730	90,16
2.17.03.	PROGRAM PENGAWASAN DAN PEMERIKSAAN KOPERASI	280.634.950	276.355.794	98,48
2.17.03.1.01.	Pemeriksaan dan Pengawasan Koperasi yang Wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1(satu) Daerah Provinsi	280.634.950	276.355.794	98,48
2.17.03.1.01.01.	Meningkatkan Akuntabilitas, Kepercayaan, Kepatuhan, Kesiambungan, dan Memberikan Manfaat yang Sebesar-Besarnya ke pada Anggota dan Masyarakat	202.000.000	199.145.100	98,59



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

No. Kode Rekening	URAIAN	JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%
1	2	3	4	5
2.17.03.1.01.02.	Peningkatan Kepatuhan Koperasi terhadap Peraturan Perundang- Undangan dan Terbentuknya Koperasi yang Kuat, Sehat, Mandiri, Tangguh, serta Akuntabel	78.634.950	77.210.694	98,19
2.17.04.	PROGRAM PENILAIAN KESEHATAN KSP/USP KOPERASI	46.365.000	41.479.250	89,46
2.17.04.1.01.	Penilaian Kesehatan Koperasi Simpan Pinjam/Unit Simpan Pinjam Koperasi yang Wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1(satu) Daerah Provinsi	46.365.000	41.479.250	89,46
2.17.04.1.01.02.	Mengukur Tingkat Kesehatan Koperasi	46.365.000	41.479.250	89,46
2.17.05.	PROGRAM PENDIDIKAN DAN LATIHAN PER KOPERASIAN	5.891.964.000	5.751.943.367	97,62
2.17.05.1.01.	Pendidikan dan Latihan Perkoperasian bagi Koperasi yang Wilayah Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1(satu) Daerah Provinsi	1.153.735.300	1.123.917.130	97,42
2.17.05.1.01.01.	Peningkatan Pemahaman dan Pengetahuan Perkoperasian serta Kapasitas dan Kompetensi SDM Koperasi	1.153.735.300	1.123.917.130	97,42
2.17.05.1.02.	Pendidikan dan Latihan UKM bagi UKM yang Wilayah Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1(satu) Daerah Provinsi	4.738.228.700	4.628.026.237	97,67
2.17.05.1.02.01.	Peningkatan Pemahaman dan Pengetahuan UKM serta Kapasitas dan Kompetensi SDM UKM	4.738.228.700	4.628.026.237	97,67
2.17.06.	PROGRAM PEMBERDAYAAN DAN PERLINDUNGAN KOPERASI	4.154.065.450	2.579.379.641	62,09
2.17.06.1.01.	Pemberdayaan dan Perlindungan Koperasi yang Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1(satu) Daerah Provinsi	4.154.065.450	2.579.379.641	62,09
2.17.06.1.01.01.	Perluasan Akses Pasar, Akses Pembiayaan, Penataan Manajemen, Standarisasi, dan Restrukturisasi Usaha	2.159.040.000	690.940.320	32,00
2.17.06.1.01.02.	Peningkatan Produktivitas, Nilai Tambah, Akses Pasar, Akses Pembiayaan, Penguatan Kelembagaan, Penataan Manajemen, Standarisasi, dan Restrukturisasi Usaha	1.995.025.450	1.888.439.321	94,66
2.17.07.	PROGRAM PEMBERDAYAAN USAHA MENENGAH, USAHA KECIL, DAN USAHA MIKRO (UMKM)	2.276.838.500	2.079.067.936	91,31
2.17.07.1.01.	Pemberdayaan Usaha Kecil yang dilakukan Melalui Pendataan, Kemitraan, Kemudahan Perijinan, Penguatan Kelembagaan dan Koordinasi Dengan Para Pemangku Kepentingan	2.276.838.500	2.079.067.936	91,31



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

No. Kode Rekening	URAIAN	JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%
1	2	3	4	5
2.17.07.1.01.01.	Menumbuhkembangkan UMKM untuk menjadi Usaha yang Tangguh dan Mandiri sehingga dapat Meningkatkan Penciptaan Lapangan Kerja, Pemerataan Pendapatan, Pertumbuhan Ekonomi, dan Pengentasan Kemiskinan	2.276.838.500	2.079.067.936	91,31
2.17.08.	PROGRAM PENGEMBANGAN UMKM	3.944.992.500	3.707.782.025	93,99
2.17.08.1.01.	Pengembangan Usaha Kecil dengan Orientasi Peningkatan Skala Usaha Menjadi Usaha Menengah	3.944.992.500	3.707.782.025	93,99
2.17.08.1.01.01.	Produksi dan Pengolahan, Pemasaran, Sumber Daya Manusia, serta Desain dan Teknologi	3.944.992.500,	3.707.782.025	93,99
	JUMLAH BELANJA	28.578.913.180,00	26.073.803.981,00	91,23
	SURPLUS/(DEFISIT)	(28.278.913.180,00)	(25.773.403.981)	91,14

3.2 Hambatan dan Kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan.

Pada dasarnya, untuk pencapaian target kinerja yang telah ditetapkan tidak ditemui hambatan atau kendala, tetapi untuk sub kegiatan yang pencapaian realisasi keuangannya dibawah 90 % sbb:

1. Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah

Target kinerja tersusunnya dokumen evaluasi kinerja triwulan sebanyak 8 dokumen dan dokumen evaluasi perangkat daerah (LAKIP, LPPD, LKPJ, Laporan tahunan), realisasi fisik sebesar 100 % dengan anggaran 85.179.500,- realisasi keuangan sebesar Rp. 76.524.930,- atau 89,84 %.

Realisasi keuangan dibawah 90 % karena efisiensi biaya perjalanan dinas dan belanja bahan bakar minyak.

2. Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD

Target kinerja tersusunnya laporan keuangan tahunan perangkat daerah sebanyak 1 dokumen dengan realisasi fisik sebesar 100 % dengan anggaran 16.235.100,- realisasi keuangan sebesar Rp. 12.521.000,- atau 77,12 %.

Realisasi keuangan dibawah 90 % karena efisiensi biaya perjalanan dinas.

3. Penyediaan Bahan Logistik Kantor

Target kinerja tersedianya logistik kantor sebanyak 78 unit dengan realisasi fisik



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

sebesar 100 % dengan anggaran 301.745.600,- realisasi keuangan sebesar Rp. 265.135.000,- atau 87,87 %. Realisasi keuangan dibawah 90 % karena efisiensi biaya makanan dan minuman rapat.

4. Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan

Target kinerja tersedianya bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan yang disediakan sebanyak 10 buah dengan realisasi fisik 100 % dengan anggaran Rp.20.000.000,- realisasi keuangan Rp. 13.140.000,- atau sebesar 65,70%.

Realisasi keuangan dibawah 90% karena disesuaikan dengan kebutuhan.

5. Pengadaan Mebel

Target kinerja tersedianya mebel yang disediakan sebanyak 80 unit dengan realisasi fisik 100 % dengan anggaran Rp.66.677.600,- realisasi keuangan Rp. 47.008.500,- atau sebesar 70,50%.

Realisasi keuangan dibawah 90% karena disesuaikan dengan kebutuhan.

6. Penyediaan Jasa Surat Menyurat

Target kinerja tersedianya jasa surat menyurat (surat yang didistribusikan) sebanyak 1.200 surat dengan realisasi fisik 100 %, dengan anggaran Rp.11.574.706,- realisasi keuangan sebesar Rp.9.858.650,- atau sebesar 85,17%.

Realisasi keuangan dibawah 90% karena disesuaikan dengan kebutuhan.

7. Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik

Target kinerja tersedianya jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik (air 5.555 meter kubik, internet 200 mbps, listrik 234.072 kwh) dengan realisasi fisik 100 %, dengan anggaran Rp.465.409.500,- realisasi keuangan sebesar Rp.410.727.041,- atau sebesar 88,25%. Realisasi keuangan dibawah 90% karena disesuaikan dengan kebutuhan.

8. Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya.

Target kinerja terpeliharanya Gedung Kantor dan Bangunan lainnya (Gedung kantor yang dipelihara 3 unit Gedung) dengan realisasi fisik 100 %, dengan anggaran Rp.85.200.000,- realisasi keuangan sebesar Rp.69.484.000,- atau sebesar 81,55%. Realisasi keuangan dibawah 90% karena disesuaikan dengan kebutuhan.

9. Mengukur Tingkat Kesehatan Koperasi



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Target kinerja mengukur tingkat kesehatan koperasi, dengan indikator persentase koperasi sehat dan cukup sehat dengan target sebanyak 68 koperasi yang dilakukan penilaian kesehatannya, 65 koperasi masuk kedalam kategori sehat dan cukup sehat, dengan realisasi fisik 100%, anggaran Rp.46.365.000,- realisasi keuangan sebesar Rp. 41.479.250,- atau 89,46%.

Realisasi keuangan dibawah 90 % karena efisiensi honorarium narasumber, dan biaya perjalanan dinas.

10. Perluasan Akses Pasar, Akses Pembiayaan, Penataan Manajemen, Standarisasi, dan Restrukturisasi Usaha

Target kinerja jumlah koperasi yang difasilitasi akses pembiayaan dengan target 10 koperasi terealisasi 10 koperasi, jumlah koperasi yang difasilitasi konversi menjadi koperasi syariah dengan target 50 koperasi terealisasi 50 koperasi, dengan realisasi fisik 100%, anggaran Rp.2.159.040.000,- realisasi keuangan sebesar Rp. 690.940.320,- atau 32,00%. Realisasi keuangan dibawah 90 % karena belanja subsidi dan sosialisasi belanja subsidi tidak terealisasi karena belum adanya regulasi dalam pelaksanaan belanja subsidi tersebut.

BAB IV

KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi meliputi dasar pengakuan, pengukuran dan pelaporan atas aset, kewajiban, ekuitas, pendapatan, belanja dan pembiayaan serta penyajian laporan keuangan. Dalam penyusunan laporan keuangan tahun 2022, Pemerintah Provinsi Sumatera Barat mengacu kepada ketentuan umum tentang penyajian laporan keuangan instansi pemerintah yang tertuang dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 tahun 2011 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor 36 Tahun 2009 tanggal 7 September 2009 tentang Perubahan Peraturan Gubernur Nomor : 110 Tahun 2008 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Sumatera Barat serta Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor 37 Tahun 2010 tanggal 31 Agustus 2010 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Gubernur Nomor 110 Tahun 2008 tentang Kebijaksanaan Akuntansi



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Pemerintah Provinsi Sumatera Barat dan Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor 63 Tahun 2011 tanggal 8 Desember 2011 tentang Perubahan Ketiga atas Peraturan Gubernur Nomor 110 Tahun 2008 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Sumatera Barat dan Pergub No. 93 tahun 2012 tanggal 17 Desember 2012 tentang Perubahan Keempat atas Peraturan Gubernur No. 110 Tahun 2008 tentang Kebijakan Akuntansi pada Provinsi Sumatera Barat dan Pergub No. 5 tahun 2014 tanggal 24 Januari 2014 tentang Barang milik Daerah berupa Asset Tetap.

4.1 Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan Keuangan Daerah

Satuan Kerja yang melaksanakan fungsi pengelolaan keuangan daerah dalam tahun anggaran 2022 adalah Badan Pengelolaan Keuangan dan Asset Daerah. Sesuai dengan fungsi tersebut, unit kerja ini berperan sebagai entitas pelaporan, sehingga berkewajiban menyusun dan menyampaikan Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat.

Sesuai ketentuan yang berlaku, Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) yang merupakan pengguna anggaran / barang berkewajiban menyelenggarakan penatausahaan dan akuntansi atas pelaksanaan anggaran dengan menyusun dan menyampaikan Laporan Keuangan berupa :

- a. Laporan Realisasi Anggaran (LRA).
- b. Neraca.
- c. Laporan Operasional.
- d. Laporan Perubahan Ekuitas.
- e. Catatan Atas Laporan Keuangan.

4.2 Basis Akuntansi yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

Sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan, basis akuntansi yang digunakan dalam Penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat adalah *basis kas* untuk pengakuan pendapatan, belanja dan pembiayaan dalam Laporan Realisasi Anggaran dan *basis akrual* untuk pengakuan aset, kewajiban dan ekuitas dalam Neraca.

Pendapatan meliputi semua penerimaan di Kas Umum Daerah yang menambah ekuitas dana lancar dalam periode tahun anggaran yang menjadi hak pemerintah daerah dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah daerah. Pendapatan diakui pada saat kas diterima di Kas Umum Daerah. Akuntansi pendapatan dilaksanakan berdasarkan azas bruto yaitu dengan membukukan penerimaan bruto.



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Belanja meliputi semua pengeluaran melalui Kas Umum Daerah yang mengurangi ekuitas dana lancar dalam periode tahun anggaran, yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah daerah. Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari Kas Umum Daerah. Khusus pengeluaran melalui bendaharawan pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggung jawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan.

Aset merupakan sumber daya ekonomi yang dikuasai dan/atau dimiliki oleh pemerintah sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi dan/atau sosial dimasa depan diharapkan dapat diperoleh, baik oleh pemerintah maupun masyarakat, serta dapat diukur dalam satuan uang, termasuk sumber daya non keuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumber-sumber daya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya.

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah. Sedangkan ekuitas dana adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aktiva dan hutang, yang terklasifikasi atas ekuitas dana lancar, ekuitas dana investasi dan ekuitas dana cadangan.

Mutasi pos-pos Aset, Kewajiban dan Ekuitas Dana di Neraca diakui dan dicatat pada saat terjadinya transaksi atau pada saat kejadian atau kondisi lingkungan berpengaruh pada keuangan pemerintah daerah tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayar.

4.3 Basis Pengukuran yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan.

Adapun basis pengukuran yang mendasari penyusunan laporan keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat adalah sebagai berikut :

Pengukuran/ Penilaian Aset

a. Kas

Dicatat dan disajikan sebesar nilai nominalnya.

b. Piutang

Dicatat dan disajikan sebesar nilai nominal/nilai rupiah piutang yang belum dilunasi.

c. Investasi Jangka Pendek

Investasi jangka pendek diakui berdasarkan bukti investasi dan dicatat sebesar nilai perolehan.

d. Persediaan disajikan sebesar :



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

- Biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian. Biaya perolehan persediaan meliputi harga beli, ongkos angkut dan biaya lainnya yang secara langsung dapat dibebankan pada perolehan persediaan. Nilai pembelian yang digunakan adalah biaya perolehan persediaan terakhir diperoleh.
- Nilai wajar apabila diperoleh dengan cara lainnya seperti donasi.

e. Investasi Jangka Panjang

Secara umum, Investasi jangka panjang dicatat sebesar biaya perolehan termasuk biaya tambahan lainnya yang terjadi untuk memperoleh kepemilikan yang sah atas investasi tersebut (at cost).

Pencatatan dan pelaporan untuk investasi berupa penyertaan modal pada perusahaan daerah maupun lembaga keuangan dipengaruhi oleh besaran persentase kepemilikan (saham) dari total ekuitas dan hak kendali atas perusahaan dan lembaga keuangan tersebut. Jika persentase kepemilikan melebihi 20% dan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat memiliki kendali signifikan atas manajemen perusahaan maka digunakan metode ekuitas dan jika tidak maka digunakan metode biaya.

f. Tanah

Tanah dinilai dengan biaya perolehan yang mencakup harga pembelian/pembebasan, biaya dalam rangka perolehan hak, biaya pematangan, pengukuran, penimbunan dan biaya lainnya yang dikeluarkan sampai tanah tersebut siap pakai.

Apabila penilaian tanah dengan menggunakan biaya perolehan tidak memungkinkan maka nilai tanah didasarkan pada nilai wajar/harga taksiran pada saat perolehan

g. Gedung dan Bangunan

Gedung dan bangunan dinilai dengan biaya perolehan dan jika penggunaan biaya perolehan tidak memungkinkan maka didasarkan pada nilai wajar/taksiran pada saat perolehan. Jika gedung dan bangunan dibangun secara swakelola maka nilainya meliputi biaya langsung tenaga kerja, bahan baku dan biaya tidak langsung termasuk biaya perencanaan dan pengawasan, perlengkapan, tenaga listrik, sewa peralatan dan semua biaya lainnya yang terjadi berkenaan dengan pembangunan aset tetap tersebut. Jika gedung dan



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

bangunan diperoleh melalui kontrak, biaya perolehan meliputi nilai kontrak, biaya perencanaan dan pengawasan, biaya perizinan serta jasa konsultan.

h. Peralatan dan Mesin

Biaya perolehan peralatan dan mesin menggambarkan jumlah pengeluaran yang telah dilakukan untuk memperoleh peralatan dan mesin tersebut sampai siap pakai. Biaya perolehan atas Peralatan dan Mesin yang berasal dari pembelian meliputi harga pembelian, biaya pengangkutan, biaya instalasi, serta biaya langsung lainnya untuk memperoleh dan mempersiapkan sampai peralatan dan mesin tersebut siap digunakan. Biaya perolehan Peralatan dan Mesin yang diperoleh melalui kontrak, meliputi nilai kontrak, biaya perencanaan dan pengawasan, biaya perizinan dan jasa konsultan.

i. Jalan, Irigasi dan Jaringan

Biaya perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan menggambarkan seluruh biaya yang dikeluarkan untuk memperoleh, Jalan, Irigasi dan Jaringan sampai siap pakai. Biaya ini meliputi biaya perolehan atau biaya konstruksi dan biaya-biaya lain yang dikeluarkan sampai jalan, irigasi dan jaringan tersebut siap pakai. Biaya perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan yang diperoleh melalui kontrak meliputi biaya perencanaan dan pengawasan, biaya perizinan, jasa konsultan, biaya pengosongan dan pembongkaran bangunan lama.

Biaya perolehan untuk Jalan, Irigasi dan Jaringan yang dibangun secara swakelola meliputi biaya langsung dan tidak langsung, yang terdiri dari biaya bahan baku, tenaga kerja, sewa peralatan, biaya perencanaan dan pengawasan, biaya perizinan, biaya pengosongan dan pembongkaran bangunan lama

j. Aset Tetap Lainnya

Biaya perolehan aset tetap lainnya menggambarkan seluruh biaya yang dikeluarkan untuk memperoleh aset tersebut sampai siap pakai. Biaya perolehan Aset Tetap Lainnya yang diperoleh melalui kontrak meliputi pengeluaran nilai kontrak, biaya perencanaan dan pengawasan, serta biaya perizinan. Biaya perolehan Aset Tetap Lainnya yang dibangun secara swakelola meliputi biaya langsung dan tidak langsung, yang terdiri dari biaya bahan baku, tenaga kerja, sewa peralatan, biaya perencanaan dan pengawasan, biaya perizinan, biaya pengosongan dan pembongkaran bangunan lama.

k. Kontruksi Dalam Pengerjaan



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Konstruksi Dalam Pengerjaan dicatat sebesar biaya perolehan.

Biaya perolehan Konstruksi yang dikerjakan secara swakelola meliputi :

- Biaya yang berhubungan langsung dengan kegiatan konstruksi yang mencakup biaya pekerja lapangan termasuk penyelia, biaya bahan, pemindahan sarana, peralatan dan bahan-bahan dari dan ke lokasi konstruksi, penyewaan sarana dan peralatan, serta biaya rancangan dan bantuan teknis yang berhubungan langsung dengan kegiatan konstruksi.
- Biaya yang dapat diatribusikan pada kegiatan pada umumnya dan dapat dialokasikan ke konstruksi tersebut mencakup biaya asuransi, biaya rancangan dan bantuan teknis yang tidak secara langsung berhubungan dengan konstruksi, dan biaya-biaya lain yang dapat diidentifikasi untuk kegiatan konstruksi yang bersangkutan seperti biaya inspeksi.

Biaya perolehan konstruksi yang dikerjakan secara kontrak meliputi :

- Termin yang telah dibayarkan kepada kontraktor sehubungan dengan tingkat penyelesaian pekerjaan.
- Pembayaran klaim kepada kontraktor atau pihak ketiga sehubungan dengan pelaksanaan kontrak konstruksi.

1. Penyusutan Asset Tetap

Penyusutan Asset Tetap dilakukan :

- a. Untuk menyajikan nilai asset tetap secara wajar sesuai dengan manfaat ekonomi asset dalam laporan keuangan Pemerintahan Daerah.
- b. Mengetahui potensi BMD dengan memperkirakan sisa masa manfaat suatu BMD yang masih dapat diharapkan dapat diperoleh dalam beberapa tahun ke depan.
- c. Memberikan bentuk pendekatan yang lebih sistematis dan logis dalam menganggarkan belanja pemeliharaan atau belanja modal untuk mengganti atau menambah asset tetap yang sudah dimiliki.

4.4 Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan dengan Ketentuan yang Ada dalam Standar Akuntansi Pemerintah.

Secara umum kebijakan akuntansi yang diterapkan pada pos-pos laporan keuangan telah sesuai dengan ketentuan Standar Akuntansi Pemerintahan.



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Pada tahun anggaran 2005, dilaksanakan penyusunan neraca awal Pemerintah Propinsi Sumatera Barat, seiring hal tersebut dilaksanakan penilaian kembali atas seluruh aset-aset tetap daerah.

Untuk pengadaan jenis aset yang masa perolehan/pengadaan setelah tahun anggaran 2005 penyajiannya telah berdasarkan biaya perolehan atau pertukaran (at cost).

BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Penjelasan Laporan Realisasi Anggaran (LRA)

5.1.1 Penjelasan Pos-pos Pendapatan

No	Perkiraan	Anggaran 2022	Realisasi 2022	%	Tahun 2021
1.	Pendapatan Retribusi Daerah	Rp 300.000.000,-	Rp.300.400.000,-	100,13	Rp. 281.800.000,-

Pendapatan Retribusi Daerah

Jumlah tersebut merupakan anggaran dan realisasi Pendapatan Retribusi Daerah dalam Tahun Anggaran 2022 dan 2021. Untuk realisasi Tahun 2022 mencapai

Calk LaporanKeuanganDinasKoperasi UKM Prov. Sumbar Ta 2022



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

100,13% dari anggarannya. Bila dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2021, maka terdapat kenaikan sebesar Rp.18.600.000,-. Hal ini disebabkan oleh kenaikan pendapatan dari sewa bangunan yang digunakan untuk pelaksanaan pendidikan dan pelatihan perkoperasian dan umkm.

Penerimaan pendapatan Retribusi dilaksanakan berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 11.Tahun 2011 tentang Retribusi Jasa Usaha dan Peraturan daerah Nomor 03 Tahun 2018 Tentang Petunjuk Pelaksanaan Pemungutan Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah. Daftar rekapitulasi pendapatan dapat dilihat pada lampiran 2.

5.1.2 PENJELASAN POS-POS BELANJA

1.Belanja Operasi

a.Belanja Pegawai

No	Perkiraan	Anggaran 2022	Realisasi 2022	%	Tahun 2021
1	Belanja Pegawai	Rp.7.219.881.416,-	Rp.7.118.394.053,-	98,59	Rp. 6.550.582.906,-

Jumlah tersebut merupakan anggaran dan realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2022 dan 2021. Untuk realisasi Tahun 2022 mencapai 98,59% dari anggarannya. Dibandingkan dengan Tahun Anggaran 2021 terdapat kenaikan sebesar Rp.567.811.147,- disebabkan karena ASN yang pindah ke Dinas Koperasi, UKM Prov. Sumbar sebanyak 3 orang dan CPNS 6 orang. Belanja pegawai ini terdiri dari belanja gaji dan tunjangan ASN, tambahan penghasilan berdasarkan beban kerja ASN dan belanja tambahan penghasilan berdasarkan pertimbangan objektif lainnya ASN. Jumlah realisasi belanja tersebut terinci atas :

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
5.1.01.	Belanja Pegawai	7.219.881.416,00	7.118.394.053,00	99,28	6.550.582.906,00
5.1.01.01.	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	4.386.423.748,00	4.322.986.026,00	99,45	4.079.448.769,00
5.1.01.01.01.	Belanja Gaji Pokok ASN	3.299.351.202,00	3.258.169.127,00	98,75	3.119.656.700,00
5.1.01.01.01.0001	Belanja Gaji Pokok PNS	3.299.351.202,00	3.258.169.127,00	98,75	3.119.656.700,00
5.1.01.01.02.	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	291.200.000,00	286.109.976,00	98,25	267.462.374,00
5.1.01.01.02.0001	Belanja Tunjangan Keluarga PNS	291.200.000,00	286.109.976,00	98,25	267.462.374,00
5.1.01.01.03.	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	261.800.000,00	259.375.000,00	99,07	226.210.000,00
5.1.01.01.03.0001	Belanja Tunjangan Jabatan PNS	261.800.000,00	259.375.000,00	99,07	226.210.000,00
5.1.01.01.04.	Belanja Tunjangan Fungsional ASN	92.050.000,00	91.176.000,00	99,05	64.700.000,00
5.1.01.01.04.0001	Belanja Tunjangan Fungsional PNS	92.050.000,00	91.176.000,00	99,05	64.700.000,00



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
5.1.01.01.05.	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	85.750.000,00	82.870.000,00	96,64	78.755.000,00
5.1.01.01.05.0001	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	85.750.000,00	82.870.000,00	96,64	78.755.000,00
5.1.01.01.06.	Belanja Tunjangan Beras ASN	160.800.000,00	156.137.520,00	97,10	147.447.120,00
5.1.01.01.06.0001	Belanja Tunjangan Beras PNS	160.800.000,00	156.137.520,00	97,10	147.447.120,00
5.1.01.01.07.	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	27.522.544,00	25.846.829,00	93,91	20.632.263,00
5.1.01.01.07.0001	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	27.522.544,00	25.846.829,00	93,91	20.632.263,00
5.1.01.01.08.	Belanja Pembulatan Gaji ASN	70.000,00	36.800,00	52,57	43.562,00
5.1.01.01.08.0001	Belanja Pembulatan Gaji PNS	70.000,00	36.800,00	52,57	43.562,00
5.1.01.01.09.	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN	139.500.002,00	136.434.684,00	97,802	6.397.355,00
5.1.01.01.09.0001	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	139.500.002,00	136.434.684,00	97,802	6.397.355,00
5.1.01.01.10.	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	7.080.000,00	6.707.457,00	99,57	128.952.080,00
5.1.01.01.10.0001	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	7.080.000,00	6.707.457,00	94,74	128.952.080,00
5.1.01.01.11.	Belanja Iuran Jaminan Kematian ASN	21.300.000,00	20.122.633,00	94,47	19.192.315,00
5.1.01.01.11.0001	Belanja Iuran Jaminan Kematian PNS	21.300.000,00	20.122.633,00	94,47	19.192.315,00
5.1.01.02.	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	2.515.652.668,00	2.481.063.027,00	98,63	2.139.204.137,00
5.1.01.02.01.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	2.515.652.668,00	2.481.063.027,00	98,63	2.139.204.137,00
5.1.01.02.01.0001	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	2.515.652.668,00	2.481.063.027,00	98,63	2.139.204.137,00
5.1.01.03.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	317.805.000,00	314.345.000,00	98,91	-
5.1.01.03.02.	Belanja bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	9.000.000,00	9.000.000,00	100,00	-
5.1.01.03.02.0014	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Pemakaian Kekayaan Daerah	9.000.000,00	9.000.000,00	100,00	-
5.1.01.03.07.	Belanja Honorarium	293.205.000,00	289.745.000,00	98,82	315.730.000,00
5.1.01.03.07.0001	Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	286.405.000,00	282.945.000,00	98,79	293.000.000,00
5.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	6.800.000,00	6.800.000,00	100,00	22.730.000,00
5.1.01.03.08.	Belanja Jasa Pengelolaan BMD	15.600.000,00	15.600.000,00	100,00	16.200.000,00
5.1.01.03.08.0002	Belanja Jasa Pengelolaan BMD yang Tidak Menghasilkan Pendapatan	15.600.000,00	15.600.000,00	100,00	16.200.000,00

b. Belanja Barang dan Jasa



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

No	Perkiraan	Anggaran 2022	Realisasi 2022	%	Tahun 2021
1.	Belanja Barang dan Jasa	18.556.967.064,-	17.540.143.578,-	94,52	17.208.603.550,-

Jumlah tersebut merupakan anggaran dan realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 dan 2021. Untuk realisasi Tahun 2022 mencapai 94,52% dari anggarannya. Dibandingkan dengan Tahun Anggaran 2021 terdapat kenaikan sebesar Rp.331.540.028 disebabkan karena adanya kenaikan jumlah anggaran belanja barang dan jasa. Belanja Barang dan Jasa ini terdiri dari :

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	18.556.967.064,-	17.540.143.578,-	94,52	17.208.603.550,-
5.1.02.01.	Belanja Barang	2.746.479.546,-	2.637.421.987,-	96,03	3.080.996.411,-
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	2.746.479.546,-	2.637.421.987,-	96,03	3.080.996.411,-
5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	289.041.906,-	253.463.537,-	87,69	177.183.039,-
5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	19.309.950,-	19.173.000,-	99,29	103.741.250,-
5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	76.602.850,-	74.101.400,-	96,73	88.338.100,-
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	86.523.400,-	85.228.600,-	98,50	81.437.800,-
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	582.256.900,-	569.472.125,-	97,80	530.730.550,-
5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	9.390.000,-	9.349.000,-	99,56	9.801.000,-
5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	160.725.000,-	156.137.600,-	97,15	0
5.1.02.01.01.0030	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	-	-	-	8.982.000,-
5.1.02.01.01.0031	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	32.404.640,-	32.135.000,-	99,17	36.371.000,-
5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	85.278.300,-	85.155.000,-	99,86	59.192.100,-
5.1.02.01.01.0040	Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	508.203.600,-	502.655.680,-	98,91	1.011.108.572,-
5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	705.621.000,-	665.613.000,-	94,33	55.370.000,-
5.1.02.01.01.0053	Belanja Makanan dan Minuman Tamu	8.522.000,-	8.462.000,-	99,30	-
5.1.02.01.01.0058	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	137.600.000,-	132.565.000,-	96,34	671.939.000,-
5.1.02.01.01.0063	Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)	45.000.000,-	43.911.045,-	97,58	43.384.000,-



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
5.1.02.02.	Belanja Jasa	9.930.359.344,-	9.524.042.485,-	95,91	8.949.814.504,-
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	6.686.588.644,-	6.393.314.378,-	95,61	6.213.944.373,-
5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	737.850.000,-	643.600.000,-	87,23	639.150.000,-
5.1.02.02.01.0006	Honorarium Penyuluhan atau Pendampingan	348.910.000,-	348.910.000,-	100,00	230.896.000,-
5.1.02.02.01.0007	Honorarium Rohaniwan	24.700.000,-	23.400.000,-	94,74	14.300.000,-
5.1.02.02.01.0011	Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan	558.250.000,-	528.192.500,-	94,62	477.300.000,-
5.1.02.02.01.0029	Belanja Jasa Tenaga Ahli	6.000.000,-	3.500.000,-	58,33	3.750.000,-
5.1.02.02.01.0030	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	524.585.544,-	524.566.111,-	100,00	508.839.984,-
5.1.02.02.01.0031	Belanja Jasa Tenaga Keamanan	724.725.300,-	693.110.399,-	95,64	720.942.006,-
5.1.02.02.01.0033	Belanja Jasa Tenaga Supir	262.684.800,-	260.330.577,-	99,10	256.981.987,-
5.1.02.02.01.0043	Belanja Jasa Penulisan dan penerjemah	200.000,-	200.000,-	100,00	-
5.1.02.02.01.0047	Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara	2.842.952.000,-	2.781.994.000,-	97,86	2.745.706.118,-
5.1.02.02.01.0048	Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi	-	-	-	85.700.000,-
5.1.02.02.01.0049	Belanja Jasa Pencucian Pakaian, Alat Kesenian dan Kebudayaan, serta Alat Rumah Tangga	12.750.000,-	11.750.000,-	92,16	1.494.000,-
5.1.02.02.01.0055	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	51.000.000,-	49.400.000,-	96,86	67.127.000,-
5.1.02.02.01.0059	Belanja Tagihan Telepon	4.300.000,-	3.550.299,-	82,57	3.544.767,-
5.1.02.02.01.0060	Belanja Tagihan Air	50.000.000,-	43.877.300,-	87,75	48.052.600,-
5.1.02.02.01.0061	Belanja Tagihan Listrik	351.109.500,-	333.156.442,-	94,89	283.852.961,-
5.1.02.02.01.0062	Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	20.000.000,-	13.140.000,-	65,70	12.660.000,-
5.1.02.02.01.0063	Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	62.380.000,-	32.523.000,-	52,14	99.468.000,-
5.1.02.02.01.0064	Belanja Paket/Pengiriman	4.650.000,-	1.152.350,-	24,78	450.000,-
5.1.02.02.01.0066	Belanja Registrasi/Keanggotaan	82.500.000,-	82.500.000,-	100,00	-
5.1.02.02.01.0067	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	14.200.000,-	11.683.900,-	82,28	10.365.950,-
5.1.02.02.01.0071	Belanja Lembur	2.841.500,-	2.777.500,-	97,75	3.363.000,-
5.1.02.02.02.	Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	39.400.000,-	36.397.007,-	92,38	36.999.300,-
5.1.02.02.02.0008	Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	39.400.000,-	36.397.007,-	92,38	36.999.300,-
5.1.02.02.04.	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	143.000.000,-	133.000.000,-	93,01	74.200.000,-
5.1.02.02.04.0036	Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	74.000.000,-	71.000.000,-	95,95	74.200.000,-
5.1.02.02.04.0118	Belanja Sewa Mebel	9.000.000,-	9.000.000,-	100,00	-
5.1.02.02.04.0121	Belanja Sewa Alat Pendingin	3.000.000,-	3.000.000,-	100,00	-
5.1.02.02.04.0132	Belanja Sewa Peralatan Studio Audio	22.000.000,-	15.000.000,-	68,18	-

Calk Laporan Keuangan Dinas Koperasi UKM Prov. Sumbar Ta 2022



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
5.1.02.02.04.0355	Belanja Sewa Peralatan Kantor	35.000.000,-	35.000.000,-	100,00	-
5.1.02.02.05.	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	404.500.000,-	393.990.000,-	97,40	283.250.000,-
5.1.02.02.05.0001	Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor	1.600.000,-	1.600.000,-	100,00	-
5.1.02.02.05.0009	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	90.500.000,-	80.050.000,-	88,45	42.500.000,-
5.1.02.02.05.0030	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	90.000.000,-	89.940.000,-	99,93	-
5.1.02.02.05.0041	Belanja Sewa Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan	222.400.000,-	222.400.000,-	100,00	232.500.000,-
5.1.02.02.05.0043	Belanja Sewa Hotel	-	-	-	8.250.000,-
5.1.02.02.08.	Belanja Jasa Konsultansi Konstruksi	42.380.700,-	42.121.100,-	99,39	48.336.500,-
5.1.02.02.08.0007	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa untuk Konstruksi Pondasi serta Struktur Bangunan	21.243.200,-	20.984.700,-	98,78	24.139.000,-
5.1.02.02.08.0019	Belanja Jasa Konsultansi Pengawasan Rekayasa-Jasa Pengawas Pekerjaan Konstruksi Bangunan Gedung	21.137.500,-	21.136.400,-	99,99	24.197.500,-
5.1.02.02.09.	Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	175.000.000,-	175.000.000,-	100,00	35.355.331,-
5.1.02.02.09.0011	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Survey	35.000.000,-	35.000.000,-	100,00	-
5.1.02.02.09.0013	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Konsultasi Manajemen	140.000.000,-	140.000.000,-	100,00	-
5.1.02.02.09.0014	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus	-	-	-	35.355.331,-
5.1.02.02.12.	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	2.439.490.000,-	2.350.220.000,-	96,34	2.257.729.000,-
5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	1.052.390.000,-	1.025.140.000,-	97,41	1.091.044.000,-
5.1.02.02.12.0002	Belanja Sosialisasi	419.470.000,-	369.910.000,-	88,19	121.200.000,-
5.1.02.02.12.0003	Belanja Bimbingan Teknis	967.630.000,-	955.170.000,-	98,71	1.045.485.000,-
5.1.02.03.	Belanja Pemeliharaan	889.389.300,-	862.491.445,-	96,98	812.469.050,-
5.1.02.03.02.	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	331.770.000,-	312.510.045,-	94,19	174.198.500,-
5.1.02.03.02.0035	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	39.190.000,-	39.177.685,-	99,97	36.774.000,-
5.1.02.03.02.0036	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	170.500.000,-	170.063.360,-	99,74	102.288.500,-



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
5.1.02.03.02.0038	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	15.400.000,-	6.364.000,-	41,32	3.582.000,-
5.1.02.03.02.0117	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	14.380.000,-	14.330.000,-	99,65	5.249.000,-
5.1.02.03.02.0121	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	48.800.000,-	48.575.000,-	99,54	16.345.000,-
5.1.02.03.02.0125	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Pejabat-Meja Kerja Pejabat	5.200.000,-	1.500.000,-	28,85	-
5.1.02.03.02.0127	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Pejabat-Kursi Kerja Pejabat	5.000.000,-	-	-	-
5.1.02.03.02.0405	Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	33.300.000,-	32.500.000,-	97,60	9.960.000,-
5.1.02.03.03.	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	557.619.300,-	549.981.400,-	98,63	638.270.550,-
5.1.02.03.03.0001	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	557.619.300,-	549.981.400,-	98,63	638.270.550,-
5.1.02.04.	Belanja Perjalanan Dinas	4.958.008.874,-	4.483.457.661,-	90,43	4.279.188.585,-
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	4.958.008.874,-	4.483.457.661,-	90,43	4.279.188.585,-
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	4.958.008.874,-	4.483.457.661,-	90,43	4.270.593.585,-
5.1.02.04.01.0002	Belanja Perjalanan Dinas Tetap	-	-	-	6.610.000,-
5.1.02.04.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-	1.985.000,-
5.1.02.05.	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	32.730.000,-	32.730.000,-	100,00	86.135.000,-
5.1.02.05.01.	Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	32.730.000,-	32.730.000,-	100,00	86.135.000,-
5.1.02.05.01.0001	Belanja Hadiah yang Bersifat Perlombaan	32.250.000,-	32.250.000,-	100,00	83.885.000,-
5.1.02.05.01.0002	Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi	480.000,-	480.000,-	100,00	2.250.000,-
5.1.04.02.	Belanja Subsidi Kepada BUMD	1.300.000.000,-	-	-	-
5.1.04.02.02	Belanja Subsidi Kepada BUMD	1.300.000.000,-	-	-	-
5.1.04.02.02.0001	Belanja Subsidi Kepada BUMD	1.300.000.000,-	-	-	-

Sisa anggaran Belanja Barang dan Jasa sebesar Rp 1.016.823.486,- adalah merupakan sisa anggaran yang tidak dipergunakan.

c. Belanja Modal



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

No	Perkiraan	Anggaran 2022	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	Belanja Modal	1.502.064.700,-	1.415.266.350,-	94,22	273.460.000,-

Jumlah tersebut merupakan anggaran dan realisasi belanja modal tahun 2022 dan 2021 . Realisasi tahun 2022 mencapai 94,22 % dari anggarannya. Dibandingkan dengan realisasi tahun 2021 terdapat kenaikan sebesar Rp.1.141.806.350,- disebabkan karena pada tahun anggaran 2022 ada belanja modal alat angkutan darat bermotor, belanja modal meja dan kursi kerja/rapat pejabat dan belanja modal alat studio. Realisasi Belanja Modal tahun 2022 adalah Belanja Modal Peralatan dan Mesin yang terdiri dari belanja modal alat angkutan darat bermotor, belanja modal alat kantor dan rumah tangga, belanja modal alat studio, komunikasi, dan pemancar serta belanja modal komputer dengan rincian sebagai berikut :

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
5.2.	BELANJA MODAL	1.502.064.700,00	1.415.266.350,00	94,22	273.460.000,00
5.2.02.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1.502.064.700,00	1.415.266.350,00	94,22	273.460.000,00
5.2.02.02.	Belanja Modal Alat Angkutan	1.098.231.000,00	1.040.275.350,00	94,72	-
5.2.02.02.01.0002	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Penumpang	1.098.231.000,00	1.040.275.350,00	94,72	-
5.2.02.05.	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	136.196.600,00	111.968.500,00	82,21	99.400.000,00
5.2.02.05.01.	Blanja Modal Alat Kantor	27.500.000,00	24.000.000,00	87,27	-
5.2.02.05.01.0005	Blanja Modal Alat Kantor lainnya	27.500.000,00	24.000.000,00	87,27	-
5.2.02.05.02.	Blanja Modal Alat Rumah Tangga	42.019.000,00	40.960.000,00	97,48	99.400.000,00
5.2.02.05.02.0004	Belanja Modal Alat Pendingin	42.019.000,00	40.960.000,00	97,48	99.400.000,00
5.2.02.05.03.	Blanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	66.677.600,00	47.008.500,00	70,50	-
5.2.02.05.03.0003	Blanja Modal Kursi Kerja Pejabat	66.677.600,00	47.008.500,00	70,50	-
5.2.02.06	Belanja Modal Alat Studio, komunikasi dan Pemancar	101.016.500,00	97.450.500,00	96,47	-
5.2.02.06.01	Belanja Modal Alat Studio	101.016.500,00	97.450.500,00	96,47	-
5.2.02.06.01.0001	Belanja Modal Peralatan Studio Audio	50.000.000,00	49.950.000,00	99,90	-
5.2.02.06.01.0002	Belanja Modal Peralatan Studio Vidio dan Film	51.016.500,00	47.500.500,00	93,11	-
5.2.02.10.	Belanja Modal Komputer	166.620.600,00	165.572.000,00	99,37	174.060.000,00
5.2.02.10.01.	Belanja Modal Komputer Unit	135.435.000,00	134.754.000,00	99,50	168.900.000,00
5.2.02.10.01.0002	Belanja Modal Personal Computer	135.435.000,00	134.754.000,00	99,50	168.900.000,00



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
5.2.02.10.02.	Belanja Modal Peralatan Komputer	31185.600,00	30.818.000,00	98,82	5.160.000,00
5.2.02.10.02.0003	Belanja Modal Peralatan Personal Computer	31185.600,00	30.818.000,00	98,82	5.160.000,00

Jumlah tersebut merupakan anggaran dan realisasi belanja modal tahun 2022 dan 2021. Realisasi tahun 2022 mencapai 94,22 % dari anggarannya. Dibandingkan dengan realisasi tahun 2021 terdapat kenaikan sebesar Rp.1.141.806.350,-. Sisa Belanja Modal sebesar Rp 86.798.350,- adalah merupakan efisiensi belanja.

5.2 PENJELASAN POS-POS NERACA

5.2.1. Aset

Aset Lancar

Perkiraan	2022	2021
-----------	------	------

1. Kas di Bendahara Pengeluaran

00

00

Jumlah tersebut merupakan saldo kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2022 dan 2021. Sampai dengan 31 Desember 2022, sisa UYHD sebesar Rp.430.258.428,- telah disetorkan ke Kas Daerah pada tanggal 30 Desember 2022. Semua pengembalian belanja dan pajak yang dipungut oleh Bendahara Pengeluaran telah disetorkan ke Kas daerah pada akhir tahun 2022.

Uraian	Saldo Awal	Penambahan RP	Pengurangan RP	Saldo Akhir
Kas dibendahara pengeluaran	0	15.357.670.470,-	15.357.670.470,-	0

Rincian sisa UYHD dan penyetorannya dapat dilihat pada Lampiran 1

Perkiraan	2022	2021
-----------	------	------

2. Kas di Bendahara Penerimaan

0

0

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2022 dan 2021. Tidak ada penerimaan pada Bendahara Penerimaan yang belum disetorkan ke Kas Daerah per 31 Desember 2022.

Uraian	Saldo Awal	Penambahan RP	Pengurangan RP	Saldo Akhir
--------	------------	------------------	-------------------	-------------



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Pendapatan Retribusi Daerah	0	300.400.000,-	300.400.000,-	0
-----------------------------	---	---------------	---------------	---

Penambahan adalah sejumlah pendapatan yang diterima oleh Bendahara Penerimaan.

Pengurangan adalah sejumlah pendapatan yang disetorkan ke Kas Daerah pada tanggal pendapatan diterima.

Perkiraan	2022	2021
-----------	------	------

3. Persediaan **3.028.000** **2.269.000,-**

Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021, yaitu:

Bahan Pakai Habis	Bahan Material	Barang Lainnya
RP.759.000,-	0	2.269.000
Terdiridari :		
1. Alat/bahan untuk kegiatan kantor 759.000,-		
2. Barang pakai habis lainnya RP. 2.269.000,-		

Uraianya sebagai berikut :

Uraian	SaldoAwal	Penambahan	Pengurangan	SaldoAkhir
Bahan Pakai Habis				
BelanjaAlat/bahan untuk kegiatan kantor				
-Alat Tulis Kantor	198.000	74.101.400	73.777.400	522.000
-Kertas dan cover	222.000	85.228.600	84.674.600	776.000
-Bahan Komputer	885.000	156.137.600	156.064.600	958.000
-Alat Listrik & elektronik	784.000	32.135.000	32.297.000	622.000
-Prangko, materai dan benda pos lainnya	180.000	9.349.000	9.379.000	150.000
JUMLAH	2.269.000	356.951.600	356.192.600	3.028.000

Selengkapnya dapat dilihat pada lampiran 16.

Aset Tetap



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Perkiraan	2022	2021
1.Tanah	14.663.138.000,-	14.663.138.000

Jumlah tersebut merupakan saldo nilai Tanah milik Pemerintah Provinsi Sumatera Barat yang terdaftar pada Dinas Koperasi dan UMKM per 31 Desember 2022 dan 2021 .

Dasar Penilaian

- a.Neraca Awal 2005 Rp. 14.663.138.000
- b.Harga Perolehan 2006 sd 2022 Rp. 0

Daftar Tanah Dinas Koperasi, UKM Provinsi Sumatera Barat per 31 Desember 2022 dalam bentuk KIB A, dapat dilihat pada Berita Acara Rekonsiliasi Dinas Koperasi, UKM Provinsi Sumatera Barat yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Catatan Atas Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat Tahun 2022.

Dalam tahun 2022, tidak ada mutasi tambah dan mutasi kurang. Rekapitulasi/ daftar mutasi tambah dan kurang aktiva tetap tanah per 31 Desember 2022 dapat dilihat pada Berita Acara Rekonsiliasi Asset Dinas Koperasi, UKM Provinsi Sumatera Barat.

Perkiraan	2022	2021
2.Peralatan dan Mesin	10.342.046.305,-	8.926.779.955,-

Jumlah tersebut merupakan saldo nilai Peralatan dan Mesin milik Pemerintah Provinsi Sumatera Barat yang terdaftar pada Dinas Koperasi, UKM per 31 Desember 2022 dan 2021.

1)Dasar Penilaian

- a.Neraca Awal 2005 Rp.2.229.399.605,-



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

b. Harga Perolehan 2006 sd 2022 Rp.8.112.648.700,-

Daftar Peralatan dan Mesin Dinas Koperasi, UKM Provinsi Sumatera Barat per 31 Desember 2022 dalam bentuk KIB B (lampiran 17), dapat dilihat pada Berita Acara Rekonsiliasi Dinas Koperasi, UKM Provinsi Sumatera Barat yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Catatan Atas Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat Tahun 2022.

2) Mutasi Tambah Kurang

Uraian	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Peralatan & Mesin	8.926.779.955,-	1.415.266.350,-	0,-	10.342.046.305,-
Akm Penyusutan Peralatan & Mesin	7.288.582.662,86	762.580.247,33	0,01	8.051.162.910,18
Nilai Buku	1.638.197.292,14	(652.686.102,69)	(0,01)	2.290.883.394,82

Saldo Audited 2021 **8.926.779.955,-**

Mutasi Tambah

Belanja Modal tahun 2022 1.415.266.350,-

Mutasi antar SKPD 0,-

Reklasifikasi dari gedung dan bangunan 0,-

Total Mutasi Tambah 1.415.266.350,-

Mutasi Kurang

Belanja Modal yang tidak dikapitalisir 0,-

Reklasifikasi ke asset tidak bermanfaat 0,-

Total Mutasi Kurang 0,-

Total Mutasi 1.415.266.350,-

Saldo per 31 Des 2022 10.342.046.305,-

Penjelasan Mutasi Tambah

- a) Belanja Modal Peralatan dan Mesin sebesar RP. 1.415.266.350,- telah diuraikan dalam penjelasan Pos-Pos LRA - Belanja Modal Peralatan dan Mesin. Rekapitulasi/ daftar mutasi tambah dan kurang aktiva tetap Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2022 dapat dilihat pada Berita Acara Rekonsiliasi Dinas Koperasi, UKM dengan BPKAD.

Calk Laporan Keuangan Dinas Koperasi UKM Prov. Sumbar Ta 2022



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Perkiraan	2022	2021
-----------	------	------

3. Gedung dan Bangunan 21.855.783.680,- 21.331.665.180,-

Jumlah tersebut merupakan saldo nilai Gedung dan Bangunan milik Pemerintah Provinsi Sumatera Barat yang terdaftar pada Dinas Koperasi UKM per 31 Desember 2022 dan 2021.

1) Dasar Penilaian

a. Neraca Awal 2005 Rp. 1.866.084.015

b. Harga Perolehan 2006 sd 2022 Rp 19.989.699.665

Daftar Gedung dan Bangunan Dinas Koperasi, UKM Provinsi Sumatera Barat per 31 Desember 2022 dalam bentuk KIB C (lampiran 17), dapat dilihat pada Berita Acara Rekonsiliasi Dinas Koperasi, UKM Provinsi Sumatera Barat yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Catatan Atas Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat Tahun 2022.

2) Mutasi Tambah Kurang

Uraian	Saldo Awal Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Saldo Akhir Rp
Gedung & Bangunan	21.331.665.180,-	524.118.500,-	0,-	21.855.783.680,-
Akm Peny Gedung & Bangunan	3.313.300.237,46	442.455.620,14	0,01	3.755.755.857,59
Nilai Buku	18.018.364.942,54	81.662.879,87	0,01	18.100.027.822,41

Saldo Audited 2021 21.855.783.680,-

Mutasi Tambah

Belanja Modal 0,-

Belanja Barang dan Jasa 524.118.500,-

Mutasi tambah antar SKPD 0,-

Total Mutasi Tambah 524.118.500,-



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Mutasi Kurang

Contra Post Gedung dan Bangunan 0.-

Saldo per 31 Des 2022 21.855.783.680,-

Rekapitulasi/ daftar mutasi tambah dan kurang aktiva tetap Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 dapat dilihat pada Berita Acara Rekonsiliasi.

Penjelasan Mutasi Tambah

Penambahan gedung dan bangunan sebesar Rp.524.118.500,- merupakan belanja barang dan jasa tahun 2022 berupa pemeliharaan gedung dan bangunan kantor yang terletak di Jl.Khatib Sulaiman no 11 Padang, PLUT KUKM dan Gedung UPTD Jl.S.Parman

Rekapitulasi/ daftar mutasi tambah dan kurang aktiva tetap Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 dapat dilihat pada Berita Acara Rekonsiliasi Aset

Perkiraan	2022	2021
4.Aset Tetap Lainnya	7.880.000	7.880.000

Jumlah tersebut merupakan saldo nilai Aset Tetap Lainnya milik Pemerintah Provinsi Sumatera Barat yang terdaftar pada Dinas Koperasi, UKM per 31 Desember 2022 dan 2021.

1)Dasar Penilaian

a.Neraca Awal 2005 Rp. 7.880.000

b.Harga Perolehan 2006 sd 2022 Rp. 0

Daftar Aset Tetap Lainnya Dinas Koperasi, UKM Provinsi Sumatera Barat per 31 Desember 2022 dalam bentuk KIB E, dapat dilihat pada Berita Acara Rekonsiliasi Dinas Koperasi, UKM Provinsi Sumatera Barat yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Catatan Atas Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat Tahun 2022.

2)Mutasi Tambah Kurang

Uraian	Saldo	Penambahan	Pengurangan	Saldo
--------	-------	------------	-------------	-------



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

	Awal Rp	Rp	Rp	Akhir Rp
Aset Tetap Lainnya	7.880.000,-			7.880.000,-
Akm Peny Aset Tetap Lainnya	0			0
Nilai Buku	7.880.000,-			7.880.000,-

Pada tahun 2022 tidak terdapat penambahan maupun pengurangan aset tetap lainnya pada Dinas Koperasi dan UMKM

Perkiraan	2022	2021
5.Akumulasi Penyusutan	11.806.918.767,77	10.601.882.900,32

Perkiraan	2022	2021
Akumulasi Penyusutan Peralatan & Mesin	8.051.162.910,17	7.288.582.662,86
Akumulasi Penyusutan Gedung & Bangunan	3.755.755.857,59	3.313.300.237,46

Jumlah tersebut merupakan saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap posisi 31 Desember 2022 dan 2021. Akumulasi Penyusutan ini terdiri dari Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin dan Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan.

koreksi saldo awal akumulasi penyusutan peralatan dan mesin.

URAIAN	PERALATAN & MESIN	GEDUNG & BANGUNAN
Saldo Akum Penyusutan Per 31 Des 2021	7.288.582.662,86	3.313.300.237,46
•Jumlah Koreksi Tambah :	762.580.247,32	442.455.620,14
-Koreksi saldo awal	0	0
-Mutasi Antar SKPD	0	0
-Reklasdarigedung dan bangunan	0	
-Beban Penyusutan	762.580.247,32	442.455.620,14
•Jumlah Koreksi Kurang :	0	0
-Koreksi Kurang Nilai	0.01	0.01
-Reklasifikasi	0	0

Calk LaporanKeuanganDinasKoperasi UKM Prov. Sumbar Ta 2022



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

URAIAN	PERALATAN & MESIN	GEDUNG & BANGUNAN
JUMLAH	8.051.162.910,17	3.755.755.857,59

Penjelasan Mutasi tambah dan mutasi kurang Akumulasi Penyusutan :

a. Penjelasan Mutasi Tambah Akumulasi Penyusutan Peralatan & Mesin

Jumlah koreksi tambah akumulasi penyusutan peralatan dan mesin sebesar Rp.762.580.247,32 berasal beban penyusutan.

b. Penjelasan Mutasi Kurang Akumulasi Penyusutan Peralatan & Mesin

Jumlah koreksi kurang akumulasi penyusutan peralatan dan mesin sebesar Rp.0.01 adalah berasal dari

c. Penjelasan Mutasi Tambah Akumulasi Penyusutan Gedung & Bangunan.

Koreksi saldo awal akumulasi penyusutan gedung dan bangunan sebesar Rp.442.455.620,14 adalah beban penyusutan.

d. Penjelasan Mutasi Kurang Akumulasi Penyusutan Gedung & Bangunan.

Koreksi saldo awal akumulasi penyusutan gedung dan bangunan sebesar Rp.0.01 adalah akumulasi penyusutan gedung dan bangunan.

Perkiraan	2022	2021
6. Aset Tidak Bermanfaat	286.216.500	286.216.500

Jumlah tersebut merupakan saldo nilai Aset tidak bermanfaat milik Pemerintah Provinsi Sumatera Barat yang terdaftar pada Dinas Koperasi UKM per 31 Desember 2022 dan 2021 yang merupakan asset tidak bermanfaat yang dalam pengusulan untuk dihapuskan.

1) Dasar Penilaian

a. Harga Perolehan 2006 sd 2022 Rp. 286.216.500,-

Daftar Aset Lainnya Dinas Koperasi UKM Provinsi Sumatera Barat per 31 Desember 2022, dapat dilihat pada Berita Acara Rekonsiliasi Dinas Koperasi UKM Provinsi Sumatera Barat yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Catatan Atas Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat Tahun 2022.

2) Mutasi Tambah Kurang

Calk Laporan Keuangan Dinas Koperasi UKM Prov. Sumbar Ta 2022



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Uraian	Saldo Awal Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Saldo Akhir Rp
Aset Lainnya	286.216.500,-	0		286.216.500,-
AkmPenyAsetLainnya	286.216.500,-	0		286.216.500
Nilai Buku	0,-			0,-

5.2.2 KEWAJIBAN

KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Perkiraan	2022	2021
-----------	------	------

1. Utang Belanja **29.976.758,-** **27.766.008,-**

Jumlah tersebut merupakan saldo Utang Belanja yang harus dibayar oleh Pemerintah Daerah kepada pemberi jasa per 31 Desember 2022 dan 2021. Utang belanja ini terdiri dari Utang Belanja Barang dan Jasa dengan rincian:

- Utang belanja barang dan Jasa Rp. 29.976.758,-

Yaitu utang belanja telpon sebesar Rp. 228.726,- utang belanja listrik sebesar Rp. 26.313.532,- utang belanja air sebesar Rp. 3.374.500,- yang merupakan pemakaian bulan Desember 2022 yang dibayarkan pada bulan Januari 2023.

Uraian	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Utang Belanja Barang dan Jasa	27.766.008,-	29.976.758,-	27.766.008,-	29.976.758,-

Penambahan sebesar Rp. 29.976.758,- merupakan utang belanja barang dan jasa yang berupa Utang Listrik, Air dan Telpon Bulan Desember 2022.

Pengurangan sebesar Rp. 27.766.008,- merupakan utang belanja barang dan jasa tahun lalu yang berupa Utang Listrik, Air, dan Telpon bulan Desember 2021 yang telah dibayarkan pada bulan Maret 2022.

Selengkapnya rincian utang belanja ini dapat lihat pada Lampiran 13.

5.2.3 EKUITAS

Perkiraan	2022	2021
-----------	------	------



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

1. Ekuitas 35.034.980.459,24 34.302.083.226,68

Jumlah tersebut merupakan saldo Ekuitas Dinas Koperasi dan UKM Provinsi Sumatera Barat per 31 Desember 2022 dan 2021. Ekuitas ini terdiri dari:

- Ekuitas 34.512.003.726,70
- Surplus/Defisit LO (25.250.427.248,46)
- RK/PPKD 25.773.403.981,00

Secara lengkap perubahan Ekuitas dilaporkan dalam Laporan Perubahan Ekuitas. Surplus/Defisit LO adalah selisih antara pendapatan LO dengan Beban LO yang dijelaskan pada penjelasan Pos-Pos Laporan Operasional. RK/PPKD adalah rekening penghubung antara SKPD dengan PPKD yang akan dieliminasi saat menyusun Laporan Konsolidasi.

5.3. PENJELASAN LAPORAN OPERASIONAL (LO)

5.3.1 PENDAPATAN-LO

Perkiraan	2022	2021
1. Pendapatan Retribusi Daerah –LO	300.400.000,-	281.800.000,-

Jumlah tersebut merupakan Saldo Pendapatan Retribusi Daerah -LO dalam Tahun 2022 dan Tahun 2021. Bila dibandingkan dengan Tahun 2021, maka terdapat kenaikan sebesar Rp.18.600.000,-. Hal ini disebabkan oleh kenaikan pendapatan dari sewa bangunan yang digunakan untuk pelaksanaan pendidikan dan pelatihan perkoperasian dan umkm.

Pendapatan ini terdiri dari : Sewa Aula Gedung UPTD Balatkop Dinas Koperasi UKM Provinsi Sumbar. Daftar pendapatan dapat dilihat pada lampiran 3.

Adapun perbedaan jumlah Pendapatan-LRA dengan Pendapatan-LO dapat dijelaskan sebagai berikut:

Objek Pendapatan LRA/LO	Pendapatan-LRA	Pendapatan-LO	Selisih +/-
• Pendapatan Retribusi Daerah	300.400.000,-	300.400.000,-	0



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Jumlah	300.400.000,-	300.400.000,-	0
--------	---------------	---------------	---

5.3.2 BEBAN

Beban Operasi

Perkiraan	2022	2021
-----------	------	------

1.5 Beban Pegawai **7.118.394.053,-** **6.550.582.906,-**

Jumlah tersebut merupakan saldo Beban Pegawai Tahun 2022 dan Tahun 2021. Beban Pegawai ini terdiri dari beban gaji dan tunjangan-LO, Beban tambahan penghasilan PNS-LO, yaitu :

URAIAN	2022	2021
1	2	3
Beban Pegawai	7.118.394.053,00	6.550.582.906,00
Beban Gaji dan Tunjangan ASN	4.322.986.026,00	4.079.448.769,00
Beban Gaji Pokok ASN	3.258.169.127,00	3.119.656.700,00
Beban Gaji Pokok PNS	3.258.169.127,00	3.119.656.700,00
Beban Tunjangan Keluarga ASN	286.109.976,00	267.462.374,00
Beban Tunjangan Keluarga PNS	286.109.976,00	267.462.374,00
Beban Tunjangan Jabatan ASN	259.375.000,00	226.210.000,00
Beban Tunjangan Jabatan PNS	259.375.000,00	226.210.000,00
Beban Tunjangan Fungsional ASN	91.176.000,00	64.700.000,00
Beban Tunjangan Fungsional PNS	91.176.000,00	64.700.000,00
Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN	82.870.000,00	78.755.000,00
Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	82.870.000,00	78.755.000,00
Beban Tunjangan Beras ASN	156.137.520,00	147.447.120,00
Beban Tunjangan Beras PNS	156.137.520,00	147.447.120,00
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	25.846.829,00	20.632.263,00
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	25.846.829,00	20.632.263,00
Beban Pembulatan Gaji ASN	36.800,00	43.562,00
Beban Pembulatan Gaji PNS	36.800,00	43.562,00
Beban Iuran Jaminan Kesehatan ASN	136.434.684,00	6.397.355,00
Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS	136.434.684,00	6.397.355,00
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	6.707.457,00	128.952.080,00
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	6.707.457,00	128.952.080,00
Beban Iuran Jaminan Kematian ASN	20.122.633,00	19.192.315,00
Beban Iuran Jaminan Kematian PNS	20.122.633,00	19.192.315,00
Beban Tambahan Penghasilan ASN	2.139.204.137,00	2.139.204.137,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	2.481.063.027,00	2.139.204.137,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	2.481.063.027,00	2.139.204.137,00



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

URAIAN	2022	2021
1	2	3
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	314.345.000,00	331.930.000,00
Beban Insentif bagi ASN atas Pungutan Retribusi Daerah	9.000.000,00	-
Beban Honorarium	289.745.000,00	315.730.000,00
Beban Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	289.745.000,00	293.000.000,00
Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	6.800.000,00	22.730.000,00
Beban Jasa Pengelolaan BMD	15.600.000,00	16.200.000,00
Beban Jasa Pengelolaan BMD yang Tidak Menghasilkan Pendapatan	15.600.000,00	16.200.000,00

Perkiraan	2022	2021
-----------	------	------

1.6 Beban Barang & Jasa **17.227.397.328** **16.529.020.9057**

Jumlah tersebut merupakan saldo Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 dan Tahun 2021. Terdapat penambahan belanja jika dibandingkan antara tahun 2022 dengan 2021. Penambahan tersebut terjadi karena adanya penambahan anggaran dan realisasi pada belanja jasa

Beban Barang dan Jasa ini terdiri dari :

URAIAN	2022	2021
1	2	3
Beban Barang dan Jasa	17.227.397.328,00	16.529.020.905,00
Beban Barang	2.636.662.987,00	3.080.947.511,00
Beban Barang Pakai Habis	2.636.662.987,00	3.080.947.511,00
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	253.463.537,00	177.183.039,00
Beban Bahan-Bahan Lainnya	19.173.000,00	103.741.250,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	73.777.400,00	89.057.200,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	84.674.600,00	81.215.800,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	469.472.125,00	530.730.550,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	9.379.000,00	9.684.000,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	156.064.600,00	202.533.000,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perabot Kantor	8.982.000,00	8.982.000,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	32.297.000,00	36.827.000,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	85.155.000,00	59.192.100,00
Beban Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	502.655.680,00	1.011.108.572,00
Beban Makanan dan Minuman Rapat	665.613.000,00	55.370.000,00
Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	132.565.000,00	671.939.000,00
Beban makanan dan minuman tamu	8.462.000,00	-
Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)	43.911.045,00	43.384.000,00

Calk Laporan Keuangan Dinas Koperasi UKM Prov. Sumbar Ta 2022



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

URAIAN	2022	2021
1	2	3
Beban Jasa	9.500.510.035,00	8.904.615.309,00
Beban Jasa Kantor	6.395.525.128,00	6.217.081.678,00
Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	643.600.000,00	639.150.000,00
Beban Honorarium Penyuluhan atau Pendampingan	348.910.000,00	230.896.000,00
Beban Honorarium Rohaniwan	23.400.000,00	14.300.000,00
Beban Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan	528.192.500,00	477.300.000,00
Beban Jasa Tenaga Ahli	3.500.000,00	3.750.000,00
Beban Jasa Tenaga Kebersihan	524.566.111,00	508.839.984,00
Beban Jasa Tenaga Keamanan	693.110.399,00	720.942.006,00
Beban Jasa Tenaga Supir	260.330.577,00	256.981.987,00
Beban Jasa Penulisan dan Penerjemahan	200.000,00	-
Beban Jasa Penyelenggaraan Acara	2.781.994,00	2.745.706.118,00
Beban Jasa Kontribusi Asosiasi	0	85.700.000,00
Beban kontribud pelatihan/magang	0	0
Beban Jasa Pencucian Pakaian, Alat Kesenian dan Kebudayaan, serta Alat Rumah Tangga	11.750.000,00	1.494.000,00
Beban Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemetretan	49.400.000,00	67.127.000,00
Beban Tagihan Telepon	3.504.405,00	3.579.842,00
Beban Tagihan Air	43.652.400,00	49.281.500,00
Beban Tagihan Listrik	335.637.986,00	285.726.291,00
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	13.140.000,00	12.660.000,00
Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	32.523.000,00	99.468.000,00
Beban Paket/Pengiriman	1.152.350,00	450.000,00
Beban Registrasi/Keanggotaan	82.500.000,00	-
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	11.683.900,00	10.365.950,00
Beban Lembur	2.777.500,00	3.363.000,00
Beban Iuran Jaminan/Asuransi	36.397.007,00	36.999.300,00
Beban Asuransi Barang Milik Daerah	36.397.007,00	36.999.300,00
Beban Sewa Peralatan dan Mesin	133.000.000,00	74.200.000,00
Beban Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	71.000.000,00	74.200.000,00
Beban Sewa Mebel	9.000.000,00	-
Beban Sewa alat Pendingin	3.000.000,00	-
Beban Sewa Peralatan Studio Audio	15.000.000,00	-
Beban Sewa Peralatan Umum	35.000.000,00	-
Beban Sewa Gedung dan Bangunan	393.990.000,00	283.250.000,00
Beban Sewa Bangunan Gedung Kantor	1.600.000,00	-
Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	80.050.000,00	42.500.000,00
Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	89.940.000,00	-
Beban Sewa Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan	222.400.000,00	232.500.000,00
Beban Sewa Hotel	-	8.250.000,00
Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	8.241.500,00	-

Calk Laporan Keuangan Dinas Koperasi UKM Prov. Sumbar Ta 2022



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

URAIAN	2022	2021
1	2	3
Beban Jasa Konsultansi Pengawasan Rekayasa-Jasa Perencana Pekerjaan Konstruksi Bangunan Gedung	8.241.500,00	-
Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	8.136.400,00	-
Beban Jasa Konsultansi Pengawasan Rekayasa-Jasa Pengawas Pekerjaan Konstruksi Bangunan Gedung	8.136.400,00	-
Beban Jasa Konsultansi Non Konstruksi	175.000.000,00	35.355.331,00
BelanjaJasa Konsultansi beorentasi layanan-Jasa Khusus	-	35.355.331,00
Belanja Jasa Konsultansi beorentasi layanan-Jasa survei	35.000.000,00	-
Belanja Jasa Konsultansi beorentasi layanan-Jasa Konsultasi Manajemen	140.000.000,-	-
Beban Kursus /Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	2.350.220.000,00	2.257.729.000,00
Beban KursusSingkat/Pelatihan	1025.140.000,00	1.091.044.000,00
Beban Sosialisasi	369.910.000,00	121.200.000,00
Beban BimbinganTeknis	955.170.000,00	1.045.485.000,00
Beban Pemeliharaan	574.036.645,00	178.134.500,00
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	312.510.045,00	174.198.500,00
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan- Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	39.177.685,00	36.774.000,00
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan- Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	170.063.360,00	102.288.500,00
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan- Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	6.364.000,00	3.582.000,00
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan RumahTangga-Alat Kantor-Alat KantorLainnya	14.330.000,00	5.249.000,00
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan RumahTangga-Alat RumahTangga-Alat Pendingin	48.575.000,00	16.345.000,00
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan RumahTangga-Meja dan Kursi Kerja /Rapat Pejabat-Meja Kerja Pejabat	1.500.000,-	-
Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer	32.500.000,00	9.960.000,00
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	261.526.600,00	3.936.000,00
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan GedungKantor	261.526.600,00	3.936.000,00
Beban Perjalanan Dinas	4.483.457.661,00	4.279.188.585,00
Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	4.483.457.661,00	4.279.188.585,00
Beban Perjalanan Dinas Biasa	4.483.457.661,00	4.270.593.585,00
Beban Perjalanan DinasTetap	-	6.610.000,00
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting DalamKota	-	1.985.000,00
Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	32.730.000,00	86.135.000,00
Beban Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/PihakLain/Masyarakat	32.730.000,00	86.135.000,00
Beban Hadiah yang Bersifat Perlombaan	32.250.000,00	83.885.000,00
Beban Penghargaan atas Suatu Prestasi	480.000,00	2.250.000,00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1.205.035.867,46	-
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	762.580.247,32	1.063.886.828,57
Beban Penyusutan Alat Besar	16.331.428,57	-

Calk LaporanKeuanganDinasKoperasi UKM Prov. Sumbar Ta 2022



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

URAIAN	2022	2021
1	2	3
Beban Penyusutan Alat Bantu-Pompa	16.331.428,57	-
Beban Penyusutan Alat Angkutan	336.838.168,75	-
Beban Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	206.803.750,00	-
Beban Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	130.034.418,75	-
Beban Penyusutan Alat Bengkel dan	60.122.240,00	-
Beban Penyusutan Alat Ukur /Pembanding	60.122.240,00	-
Beban Penyusutan Alat Kantor dan Rumah Tangga	183.132.369,00	-
Beban Penyusutan Alat Kantor-Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	12.200.000,00	-
Beban Penyusutan Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	2.791.800,00	-
Beban Penyusutan Alat Rumah Tangga-Mebel	6.608.000,00	-
Beban Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Pembersih	1.050.000,00	-
Beban Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	4.120.000,00	-
Beban Penyusutan Alat Rumah Tangga-alat Rumah Tangga Lainnya (HOMe Use)	103.835.909,00	-
Beban Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/rapat pejabat-meja kerja pejabat	12.346.960,00	-
Beban Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/rapat pejabat-meja rapat pejabat	4.404.000,00	-
Beban Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/rapat pejabat-kursi kerja pejabat	35.775.700,00	-
Beban Penyusutan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	40.065.076,00	-
Beban Penyusutan Alat Studio-Peralatan Studio Vidio dan Film	28.520.076,00	-
Beban Penyusutan Alat Komunikasi – Alat Komunikasi telepon	3.750.000,00	-
Beban Penyusutan Peralatan Pemancar-peralatan antena SHF/Parabola	7.795.000,00	-
Beban Penyusutan Komputer	126.090.965,00	-
Beban Penyusutan Komputer Unit-Personal Computer	106.137.585,00	-
Beban Penyusutan Peralatan Komputer-Peralatan Mini Komputer	18.853.380,00	-
Beban Penyusutan Peralatan Komputer-Peralatan Personal Komputer	1.100.000,00	-
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	442.455.620,14	433.956.645,70
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	442.455.620,14	433.956.645,70
Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	442.455.620,14	433.956.645,70

Adapun perbedaan jumlah Belanja Barang dan Jasa- LRA dengan beban barang dan Jasa-LO dapat dijelaskan sbb :

Objek Belanja LRA/LO	Belanja Brg&Jasa LRA	Beban Brg&Jasa LO	Selisih +/-
1	2	3	4
Belanja Barang dan Jasa	1.899.110.266,-	2.791.199.883,46	(892.289.617,46)



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

BelanjaAlat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	74.101.400,-	73.777.400,-	324.000
BelanjaAlat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	85.228.600,-	84.674.600,-	554.000
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	9.349.000,-	9.379.000,-	(30.000)
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	156.137.600,-	156.064.600,-	73.000
BelanjaAlat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	32.135.000,-	32.297.000,-	(162.000)
BelanjaTagihanTelepon	3.550.299,-	3.504.405,-	45.894
BelanjaTagihan Air	43.877.300,-	43.652.400,-	224.900
BelanjaTagihan Listrik	333.156.442,-	335.637.986,-	(2.481.544)
Belanja JasaKonsultansi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa untuk Konstruksi Pondasi serta Struktur Bangunan	20.984.700,-	8.241.500,-	12.743.200,-
Belanja Jasa Konsultansi Pengawasan Rekayasa-Jasa Pengawas Pekerjaan Konstruksi Bangunan Gedung	21.136.400,-	8.136.400,-	13.000.000,00,-
BelanjaPemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung TempatKerja-Bangunan Gedung Kantor	549.981.400,-	261.526.600,-	288.454.800.00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	0,00	762.580.247.32	(762.580.247.32)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	442.455.620.14	(442.455.620.14)
JUMLAH	1.329.638.141,-	2.221.927.758,46	(892.289.617,46)

Penjelasan selisih:

a. Penyesuaian persediaan pada Semester 1 dan Semester 2 berdasarkan berita acara opname persediaan Semester 1 dan Semester 2 yaitu :

Objek Belanja LRA/LO	Penyesuaian Smtr 1		Penyesuaian Smtr 2		Jumlah	
	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
•BelanjaBahan Pakai						
Habis						
Belanja Alat/ bahan untuk kegiatan kantor						
ATK	0	37.600	361.600	0	324.000	0
Kertas dan Cover	0	53.000	607.000	0	554.000	
Bahan komputer	0	390.000	463.000		73.000	0
Alat Listrik	0	211.000	49.000	0	0	162.000



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Objek Belanja LRA/LO	Penyesuaian Smtr 1		Penyesuaian Smtr 2		Jumlah	
	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
Benda Pos	50.000	0	0	80.000	0	30.000
Jumlah	50.000	691.600	1.480.600	80.000	951.000	192.000

b. Penyesuaian pembayaran utang dan mengakui utang belanja barang dan jasa per 31 Desember 2022 yaitu untuk pemakaian listrik, telp, air bulan Desember yang dicatat sebagai utang belanja Barang dan Jasa per 31 Desember 2022.

Objek Belanja LRA/LO	Penyesuaian Smtr 1		Penyesuaian Smtr 2		Jumlah	
	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
• Belanja Jasa Kantor						
Telpon	334.620	0	0	288.726	45.894	0
Air	3.599.400	0	0	3.374.500	224.900	
Listrik	23.831.988	0	0	26.313.532	0	2.481.544
Jumlah	27.776.008	0	0	29.976.758	270.794	2.481.544

c. Penyesuaian Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan

Penyesuaian belanja pemeliharaan gedung dan bangunan berdasarkan berita acara rekonsiliasi asset yaitu:

Objek Belanja LRA/LO	Penyesuaian Smtr 1		Penyesuaian Smtr 2		Jumlah	
	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
• Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan						
Pemeliharaan Gedung				288.454.800		288.454.800
Jasa Konsultasi perencana				12.743.200		12.743.200
Jasa Konsultasi Pengawas		0		13.000.000		13.000.000



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Objek Belanja LRA/LO	Penyesuaian Smtr 1		Penyesuaian Smtr 2		Jumlah	
	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
Jumlah		0	0	314.198.000	0	314.198.000

Perkiraan	2022	2021
-----------	------	------

1.4 Beban Penyusutan dan Amortisasi **1.205.035.867,46** **1.497.843.474,27**

Jumlah tersebut merupakan saldo Beban Penyusutan Tahun 2022 dan Tahun 2021. Beban Penyusutan dan Amortisasi ini terdiri dari :

- Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin 762.580.247,32
- Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan 442.455.620,14

Beban Penyusutan untuk Aset Tetap dan Aset Lainnya serta beban amortisasi Aset Tidak Berwujud untuk masing-masing kelompok Aset dihitung berdasarkan Peraturan Gubernur Nomor 5 Tahun 2015 tentang Penyusutan Barang Milik Daerah berupa Aset Tetap sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor 81 Tahun 2016 tanggal 31 Desember 2016 tentang Perubahan atas Peraturan Gubernur Nomor 5 Tahun 2015 serta Peraturan Gubernur Nomor 43 Tahun 2015 tentang Kebijakan Akuntansi, Sistem Akuntansi dan Bagan Akun Standar Pemerintah Provinsi Sumatera Barat sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor 82 Tahun 2016 tanggal 31 Desember 2016 tentang Perubahan atas Peraturan Gubernur Nomor 43 Tahun 2015.

Selengkapnya beban penyusutan per kode barang, dapat dilihat pada Berita acara rekonsiliasi yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.

Rekapitulasi Aset Tetap beserta Akumulasi Penyusutan dan Beban Penyusutannya dapat dilihat pada Lampiran 17.

5.4. PENJELASAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Perkiraan	2022	2021
1. Ekuitas Awal	34.302.083.226,68	34.302.083.226,68
2. Koreksi Ekuitas	209.920.500,02	
3. RKPPKD	25.773.403.981,00	
4. Surplus/Defisit LO	(25.250.427.248,46)	
5. Dampak Kum. Perubahan Kebijakan/kesalahan mendasar		
6. Ekuitas Akhir	35.034.980.459,24	34.302.083.226,68

Penjelasannya adalah sebagai berikut:

1. Ekuitas Awal sebesar Rp.34.302.083.226,68 adalah saldo Ekuitas berdasarkan Neraca per 31 Des 2021.
2. Surplus/Defisit LO sebesar Rp. 25.250.427.248,46 adalah selisih antara Pendapatan LO dan Beban LO Tahun 2022
3. RK PPKD sebesar Rp.25.773.403.981 adalah akun penghubung transaksi SKPD dan PPKD tahun 2022 yang akan dieliminasi saat disusun Laporan Konsolidasi.
4. Koreksi Ekuitas :209.920.500,02 adalah belanja barang dan jasa yang tidak dikapitalisir Rp. 209.920.500,- dan koreksi nilai saldo awal akumulasi peralatan dan mesin Rp.0,01 dan koreksi nilai saldo awal akumulasi penyusutan gedung dan bangunan Rp0,01
5. Ekuitas Akhir sebesar Rp.35.034.980.459,24 adalah saldo Ekuitas Dinas Koperasi UKM Provinsi Sumatera Barat per 31 Desember 2022.

5.5 Pengungkapan atas Pos-pos aset dan kewajiban yang timbul sehubungan dengan penerapan basis akrual atas pendapatan dan belanja dan rekonsiliasinya dengan penerapan basis kas.

Dengan diterapkannya penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat berdasarkan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) berbasis akrual sesuai Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan, mulai tahun 2017 ini, maka terdapat akun-akun baru pada Neraca sehubungan dengan penerapan basis akrual atas pendapatan dan belanja yaitu :

1. Penyisihan Piutang
2. Beban Dibayar Dimuka
3. Pendapatan Diterima Dimuka
4. Utang Belanja



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Sedangkan pada Laporan Operasional :

1. Beban Penyusutan dan Amortisasi
2. Beban Penyisihan Piutang

Rekonsiliasi antara Laporan Realisasi Anggaran (LRA) dengan basis kas dengan Laporan Operasional (LO) dengan basis akrual, dapat dijelaskan dalam tabel berikut:

Jenis Pendapatan/ Belanja	LRA	LO	Selisih
Pendapatan Daerah			
• Pendapatan Pajak			
• Pendapatan Retribusi	300.400.000	300.400.000	0
• Lain-lain PAD Yg Sah			
Jumlah Pendapatan	300.400.000	300.400.000	0
Belanja Operasi			
• Belanja Pegawai	7.118.394.053	7.118.394.053	0
• Belanja Brg & Jasa	17.540.143.578	17.227.397.328	312.746.250
• Belanja Modal	1.415.266.350	0	1.415.266.350
• Beban Penyusutan & Amortisasi	0	1.205.035.867,46	(1.205.035.867,46)
Jumlah Beban Operasi	26.073.80.981	25.550.827.248,46	(522.976.732,54)

Penjelasan selisih antara LRA dan LO sudah dijelaskan pada penjelasan Laporan Operasional (LO) dan rekapitulasinya dapat dilihat pada Lampiran 27.

BAB VI

PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

TUGAS POKOK DINAS KOPERASI USAHA KECIL DAN MENENGAH PROV. SUMBAR

Tugas Pokok dan Fungsi Dinas Koperasi dan UKM Provinsi Sumatera Barat sesuai dengan Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat No. 8 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Provinsi Sumatera Barat (Lembaran Daerah Provinsi Sumatera Barat tahun 2016 No.8, Tambahan Lembaran Daerah Provinsi Sumatera Barat No.128) yang dijabarkan lebih lanjut dalam Bab II Pasal 2 tentang Organisasi Dinas Koperasi UKM Provinsi Sumatera Barat.

1. Tugas

Sesuai Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat No. 8 Tahun 2016 tanggal 1 November 2016 dalam Bab II Pasal 2 disebutkan bahwa “***Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah mempunyai tugas melaksanakan urusan pemerintahan daerah di bidang Koperasi dan Usaha Kecil dan Menengah***”.

2. Fungsi

Selanjutnya pada Peraturan Gubernur Sumatera Barat nomor 57 Tahun 2017 disebutkan, dalam melaksanakan tugas sebagaimana dimaksud dalam Bab II pasal 2 Dinas Koperasi UKM mempunyai fungsi :

- a. Perumusan kebijakan teknis di bidang Koperasi dan Usaha Kecil dan Menengah;
- b. Penyelenggaraan urusan pemerintahan dan pelayanan umum di bidang Koperasi dan Usaha Kecil dan Menengah;
- c. Pembinaan dan fasilitasi bidang Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, lingkup provinsi dan kabupaten/kota;
- d. Pelaksanaan kesekretariatan dinas; dan
- e. Pelaksanaan fungsi kedinasan lain yang diberikan oleh Gubernur, sesuai tugas dan fungsinya.

Komposisi Pegawai Dinas

Kepegawaian Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat saat ini berjumlah 63 orang, dari jumlah tersebut tersebar di Sekretariat dan 4 bidang serta 1 UPTD dilingkungan Dinas Koperasi UKM. Selain jabatan struktural Dinas Koperasi dan



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

UKM juga memiliki jabatan fungsional yang terdiri dari Widyaiswara Madya, Fungsional Pengawas dan Arsiparis Madya. Jumlah pejabat fungsional sebanyak 6 orang yang terdiri dari widyaiswara madya sebanyak 2 orang, widyaiswara muda sebanyak 1 orang, Fungsional pengawas 2 orang dan arsiparis madya sebanyak 1 orang.

Dilihat dari golongan sebanyak 15 orang gol IV (empat), 35 orang Gol III (Tiga), 7 orang Gol II (Dua). Dan bila dilihat dari pendidikan, Pasca Sarjana (S2) sebanyak 21 orang, Sarjana S1 sebanyak 30 orang, Sarjana Muda (DIII) sebanyak 2 orang, SLTA sebanyak 10 orang.

Tabel 1.
Kualifikasi Pendidikan Pegawai

Pendidikan								
	SD	SMP	SMA	D3	S1	S2	S3	JML
PNS	0	0	10	2	30	21	-	63
Non PNS/Out Sourcing	-	-	38	-	-	-	-	38
JUMLAH ORANG	0	0	48	2	30	21	-	101

Tabel 2.
Kualifikasi Pangkat dan golongan

JENIS					
KEPEGAWAIAN	GOL. I	GOL. II	GOL. III	GOL. IV	JUMLAH
PNS	0	8	35	20	63
PTT/HONOR	-	-	-	-	-
JUMLAH ORANG	0	8	35	20	63

Susunan organisasi

Dalam Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat Nomor 12 Tahun 2011 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Nomor 4 Tahun 2008 tentang Pembentukan Organisasi dan



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Tata Kerja Dinas Daerah Provinsi Sumatera Barat, struktur organisasi Dinas Koperasi dan UMKM Propinsi Sumatera Barat adalah sebagai berikut:

- 1. Kepala Dinas**
- 2. Sekretariat, yang membawahi :**
 - a. Sub. Bagian Tata Usaha
 - b. Sub. Bagian Keuangan
 - c. Sub. Bagian Program
- 3. Bidang Perizinan dan Kelembagaan, yang membawahi :**
 - a. Seksi Perizinan
 - b. Seksi Kelembagaan
 - c. Seksi Monitoring dan Evaluasi.
- 4. Bidang Pengawasan dan Pemeriksaan, yang membawahi :**
 - a. Seksi Penilaian Kesehatan Koperasi
 - b. Seksi Pemeriksaan Kelembagaan dan Usaha Koperasi
 - c. Seksi Penerapan Peraturan dan Sanksi.
- 5. Bidang Pemberdayan Koperasi, yang membawahi:**
 - a. Seksi Fasilitasi Usaha Koperasi
 - b. Seksi Peningkatan Kualitas SDM Koperasi
 - c. Seksi Pengembangan, Penguatan dan Perlindungan Koperasi
- 6. Bidang Pemberdayaan Usaha Kecil, yang membawahi:**
 - a. Seksi Fasilitasi Usaha Kecil
 - b. Seksi Pengembangan, Penguatan dan Perlindungan Usaha Kecil
 - c. Seksi Peningkatan Kualitas Kewirausahaan

Berdasarkan Surat Menteri Dalam Negeri RI Nomor : 061/8953/SJ perihal Rekomendasi Pembentukan Cabang Dinas dan Unit Pelaksana Teknis Daerah (UPTD) di Lingkungan Pemerintah Daerah Provinsi Sumatera Barat dan Peraturan Gubernur Sumatera Barat Nomor : 98 Tahun 2017 tentang Pembentukan Organisasi dan Tata Kerja Unit



Laporan Keuangan (UnAudited) 2022

Pelaksana Teknis Daerah Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat tanggal 29 Desember 2017, maka struktur organisasi UPTD Balai Pendidikan dan Latihan Koperasi (BALATKOP) Propinsi Sumatera Barat, terdiri atas :

- a. Kepala UPTD
- b. Kasubag Tata Usaha
- c. Kasi Pelaksanaan Program dan Pengembangan
- d. Kasi Penyelenggaraan Diklat



BAB VII

PENUTUP

Sehubungan dengan kebutuhan Pemerintah Daerah terhadap pengelolaan keuangan yang berpedoman kepada Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang pedoman pengelolaan keuangan daerah, yang telah diperbaharui dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 59 Tahun 2007, maka masing – masing SKPD diberi wewenang dan tanggungjawab dalam pengelolaan keuangan masing – masing.

Untuk pertanggungjawaban atas pengelolaan keuangan tersebut, maka pada akhir tahun anggaran di susun laporan keuangan yang terdiri dari :Laporan Realisasi Anggaran, Neraca dan Catatan Atas Laporan Keuangan. Sebagai salah satu SKPD di lingkungan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat, Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah diwajibkan untuk membuat laporan keuangan dengan Realisasi Penggunaan Anggaran tahun 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	%
Belanja Pegawai	7.219.881.416,00	7.118.394.053,00	98,59
Belanja Barang dan Jasa	18.556.967.064,00	17.540.143.578,00	94,52
BelanjaSubsidi	1.300.000.000,00	0	-
Belanja Modal	1.502.064.700,00	1.415.266.350,00	94,22
Jumlah	28.578.913.180,00	26.073.803.981,00	91,23

Pencapaian target keuangan secara keseluruhan Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah adalah 91,23% dari jumlah dana Rp. 28.578.913.180,- dan yang terealisasi sebesar Rp. 26.073.803.981.-

Akhirnya diharapkan semoga Laporan Keuangan ini bermanfaat dan dapat dipergunakan sebagai pedoman atau acuan untuk masa yang akan datang.

Padang, Januari 2023

KepalaDinasKoperasi, Usaha Kecil dan Menengah

Provinsi Sumatera Barat

Nazwir, S.H, M.Hum

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR REALISASI SP2D, SPJ DAN SISA UYHD TAHUN 2022
(KHUSUS UNTUK RSUD)

NO	URAIAN	JUMLAH (Rp)
1	TOTAL SP2D GU	
2	TOTAL SP2D LS	
3	TOTAL SP2D TU	
4	JUMLAH SP2D (JUMLAH 1+2+3)	
5	SPJ UYHD/GU NIHIL	
6	BELANJA KOTOR (JUMLAH 4+5)	
7	TOTAL CP GU	
8	TOTAL CP LS	
9	TOTAL CP TU	
10	TOTAL CP (JUMLAH 7+8+9)	
	Penyetoran Contra Post di bulan Januari 2016 :	NIHIL
	- Tgl Rp	
	- Tgl Rp	
11	BELANJA BERSIH (SALDO 6-10)	
12	SP2D UP	
	Diterima tgl :	
	- Tgl Rp	
	- Tgl Rp	
13	SPJ UYHD/GU NIHIL = NO 5	
14	SISA UYHD	
	Penyetoran Sisa UYHD	
	- Tgl Rp	

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR REALISASI SP2D, SPJ DAN SISA UYHD TAHUN 2022

NO	URAIAN	JUMLAH (Rp)
1	TOTAL SP2D GU	13,960,112,470.00
2	TOTAL SP2D LS	11,154,391,939.00
3	TOTAL SP2D TU	-
4	JUMLAH SP2D (JUMLAH 1+2+3)	25,114,504,409.00
5	SPJ UYHD/GU NIHIL	967,299,572.00
6	BELANJA KOTOR (JUMLAH 4+5)	26,081,803,981.00
7	TOTAL CP GU	8,000,000.00
8	TOTAL CP LS	-
9	TOTAL CP TU	-
10	TOTAL CP (JUMLAH 7+8+9)	8,000,000.00
	Penyetoran Contra Post di bulan Desember 2022	
	- Tgl 30 November 2022 Rp. 8.000.000,-	
11	BELANJA BERSIH (SALDO 6-10)	26,073,803,981.00
12	SP2D UP	1,397,558,000.00
	Diterima tgl :	
	- Tgl 31/01/2022 Rp. 1.397.558.000,-	
13	SPJ UYHD/GU NIHIL = NO 5	967,299,572.00
14	SISA UYHD	Rp 430,258,428.00
	Penyetoran Sisa UYHD	
	- Tgl 30 /12/ 2022 Rp. 430.258.428,-	

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR REKAPITULASI PENDAPATAN LRA TAHUN 2022

NO	BULAN	JENIS PENDAPATAN			JUMLAH
		PAJAK DAERAH (Rp)	RETRIBUSI DAERAH (Rp)	LAIN-LAIN PAD YANG SAH (Rp)	
1	JANUARI		-		-
2	FEBRUARI		1,100,000		1,100,000
3	MARET		41,400,000		41,400,000
4	APRIL		15,000,000		15,000,000
5	MEI		40,000,000		40,000,000
6	JUNI		21,700,000		21,700,000
7	JULI		75,300,000		75,300,000
8	AGUSTUS		20,400,000		20,400,000
9	SEPTEMBER		37,000,000		37,000,000
10	OKTOBER		500,000		500,000
11	NOVEMBER		35,600,000		35,600,000
12	DESEMBER		12,400,000		12,400,000
	JUMLAH		300,400,000		300,400,000

Padang, 31 Desember 2022

KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum

NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR PENYETORAN KEMBALI BELANJA (CONTRA POST BELANJA) BERDASARKAN
GU/TU/LS
TAHUN 2022

NO	URAIAN	GU (Rp)	TU (Rp)	LS (Rp)	JUMLAH (Rp)
1	November 2022				
	Setoran Pengembalian Belanja barang dan jasa, kelebihan setor honor WI Pelatihan Kewirausahaan Milenial (kode Rek 5.1.02.02.01.0003) sebesar Rp.8.000.000,-	8,000,000		-	8,000,000
	JUMLAH	8,000,000		-	8,000,000

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR PENYETORAN KEMBALI BELANJA (CONTRA POST BELANJA) BERDASARKAN JENIS BELANJA
TAHUN 2021

No	URAIAN/OBJEK BELANJA	B PEGAWAI (BTL)	B.PEGAWAI (LANGSUNG)	B.BRG & JASA	B.MODAL				
					Tanah	P & M	Gdg & Bangunan	Jln, Irigasi & Jaringan	Aset tetap lainnya
1	November 2022								
	Setoran Pengembalian Belanja barang dan jasa, kelebihan setor honor WI Pelatihan Kewirausahaan Milenial (kode Rek 5.1.02.02.01.0003) sebesar Rp.8.000.000,-	-		8,000,000					
	JUMLAH	-	-	8,000,000	-	-	-		

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir.S.H.M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

**PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR PIUTANG PAJAK & PENYISIHANNYA PER 31 DESEMBER 2022**

NO	URAIAN	JUMLAH PIUTANG PER 31 DES 2016	UMUR PIUTANG				JUMLAH PENYISIHAN PIUTANG
			< 1 th	1-2 th	>2 sd 5 th	> 5 th	
			0.5%	10%	50%	100%	
1			NIHIL				
2							
3							
	JUMLAH						

Padang, 31 Desember 2022

KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum

NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR PIUTANG RETRIBUSI DAN PENYISIHANNYA PER 31 DESEMBER 2022

NO	URAIAN	JUMLAH PIUTANG PER 31 DES 2016	UMUR PIUTANG				JML PENYISIHAN PIUTANG
			< 1 Bln	1-3 Bln	3-12 Bln	> 12 Bln	
			0.5%	10%	50%	100%	
1			NIHIL				
2							
	JUMLAH						

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR PIUTANG LAIN-LAIN PAD YG SAH DAN PENYISIHANNYA PER 31 DESEMBER 2022

NO	URAIAN	JUMLAH PIUTANG PER 31 DES 2016	UMUR PIUTANG				JML PENYISIHAN PIUTANG
			< 1 Bln	1-3 Bln	3-12 Bln	> 12 Bln	
			0.5%	10%	50%	100%	
1			NIHIL				
2							
	JUMLAH						

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA PER 31 DESEMBER 2022
(Tidak termasuk Sewa Rumah Dinas)

NO	URAIAN	JLH PENDAPATAN LRA	JLH PENDAPATAN LO	JLH PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA
		Rp	Rp	Rp
1				
2		NIHIL		
3				
	JUMLAH			

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR BEBAN BAYAR DIMUKA PER 31 DESEMBER 2022

NO	URAIAN	JLH BELANJA LRA	JLH BEBAN LO	JLH BEBAN BAYAR DIMUKA	KETERANGAN : BEBAN PEGAWAI ATAU BEBAN BRG JASA
		Rp	Rp	Rp	
1	Jasa Premi Asuransi Januari 2022 s/d Desember 2022 (7 unit kendaraan roda empat, 5 innova, Hiace, dan isuzu panther)	36,397,007.00	36,397,007.00	-	
	JUMLAH				

Padang, 31 Desember 2022

KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum

NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR PENERIMAAN DAN PENYETORAN PAJAK TAHUN 2022

NO	BULAN	PENERIMAAN						PENYETORAN						SISA
		PPH Ps1 21	PPH Ps1 22	PPH Ps1 23	PPH Ps1 24	PPN	JUMLAH	PPH Ps1 21	PPH Ps1 22	PPH Ps1 23	PPH Ps1 24	PPN	JUMLAH	
1	Januari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	Februari	44,950	647,641	10,900	-	3,878,700	4,582,191	44,950	647,641	10,900	-	3,878,700	4,582,191	
3	Maret	7,078,875	396,926	1,787,563	-	5,986,524	15,249,888	7,078,875	396,926	1,787,563	-	5,986,524	15,249,888	
4	April	3,529,375	570,402	4,222,157	553,544	17,744,236	26,619,714	3,529,375	570,402	4,222,157	553,544	17,744,236	26,619,714	
5	Mei	4,643,250	2,631,743	720,966	-	5,190,699	13,186,658	4,643,250	2,631,743	720,966	-	5,190,699	13,186,658	
6	Juni	16,642,750	1,444,817	4,021,320	-	12,257,081	34,365,968	16,642,750	1,444,817	4,021,320	-	12,257,081	34,365,968	
7	Juli	12,621,750	993,373	7,754,185	-	10,002,710	31,372,018	12,621,750	993,373	7,754,185	-	10,002,710	31,372,018	
8	Agustus	7,866,750	1,462,415	8,323,655	-	16,660,985	34,313,805	7,866,750	1,462,415	8,323,655	-	16,660,985	34,313,805	
9	September	10,122,250	802,559	5,523,018	337,162	6,580,204	23,365,193	10,122,250	802,559	5,523,018	337,162	6,580,204	23,365,193	
10	Oktober	12,545,750	1,249,093	5,025,141	-	10,563,486	29,383,470	12,545,750	1,249,093	5,025,141	-	10,563,486	29,383,470	
11	Nopember	17,287,625	2,952,444	13,188,001	141,911	19,468,655	53,038,636	17,287,625	2,952,444	13,188,001	141,911	19,468,655	53,038,636	
12	Desember	15,960,250	3,085,145	6,830,234	1,158,573	37,096,288	64,130,490	15,960,250	3,085,145	6,830,234	1,158,573	37,096,288	64,130,490	
	JUMLAH	108,343,575	16,236,558	57,407,140	2,191,190	145,429,568	329,608,031	108,343,575	16,236,558	57,407,140	2,191,190	145,429,568	329,608,031	

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H.M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR HUTANG BELANJA PER 31 DESEMBER 2022

NO	NAMA PIHAK KETIGA / PNS	URAIAN	BELANJA PEGAWAI	BELANJA BRG & JASA	BLJ MODAL	JUMLAH
			Rp	Rp	Rp	Rp
I	BELANJA PEGAWAI					
II	BELANJA BARANG DAN JASA					
1	a.n Telkom	Tagihan Belanja bulan Desember		288,726		
2	a.n PDAM	Tagihan Belanja bulan Desember		3,374,500		
3	a.n PLN	Tagihan Belanja bulan Desember		26,313,532		
	JUMLAH		-	29,976,758		

Padang, 31 Desember 2022

KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir.S.H.M.Hum

NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR PENERIMAAN RETRIBUSI PEMAKAIAAN KEKAYAAN DAERAH -
SEWA RUMAH DINAS TAHUN 2022

NO	NAMA	SIP		SEWA / BULAN	PENYETORAN				JUMLAH PENDAPATAN LRA	JUMLAH PENDAPATAN N LO	JUMLAH PIUTANG SEWA	PENDAPATAN SEWA DITERIMA DIMUKA
		NO	TGL		TGL	RP	NAMA PENYETOR	URAIAN				
	JUMLAH											

NIHIL

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR INVESTASI NON PERMANEN (DANA BERGULIR) BESERTA PENYISIHANNYA PER 31 DESEMBER 2022

[illegible]

Padang, 31 Desember 2022

KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 1401 199312 1 001

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR PERSEDIAAN PER 31 DESEMBER 2022

NO	NAMA BARANG	SATUAN	VOL	HARGA SATUAN	NILAI (RP)			
					Barang Pakai Habis	Bahan Material	Barang Lainnya	Jumlah
I	Bahan Pakai Habis							
	1. Persediaan Bahan Untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor							
	Map Plastik	Bh	12	2,000	24,000			24,000
	Pena Biasa	Ktk	1	72,000	72,000			72,000
	Stop Map	bh	1	178,000	178,000			178,000
	Box file	bh	8	31,000	248,000			248,000
								522,000
	2. Persediaan Alat Listrik dan Elektronik							
	Kabel NYM SPLN 42 LMK	Rol	1	295,000	295,000			295,000
	Lampu SLE 20 W	bh	1	67,000	67,000			67,000
	Lampu SLE 23 W	bh	2	81,000	162,000			162,000
	Baterai Kecil	lsn	2	49,000	98,000			98,000
								622,000
	3. Persediaan Prangko							
	Materai 10000	lbr	15	10,000	150,000			150,000
	4. Persediaan Bahan Untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer							
	Flasdisk 16 GB	Bh	1	108,000	108,000			108,000
	Tinta Printer Black Ink Cannon	Bh	2	185,000	370,000			370,000
	Tinta Printer Warna	Bh	2	240,000	480,000			480,000
								958,000
	5. Persediaan Bahan Untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover							
	Kertas F4 80 Gr	rim	6	58,000	348,000			348,000
	Kertas A4 80 Gr	rim	8	53,500	428,000			428,000
								776,000
	JUMLAH							3,028,000

Padang, 31 Desember 2022

KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum

NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI, UKM
DAFTAR REKAPITULASI NILAI ASET TETAP DAN ASET LAINNYA
PER 31 DESEMBER 2022

No.	Uraian	Saldo per 31 Des 2022	Nilai pada saat Neraca Awal Tahun 2005	Nilai Apraisal	Harga Pembelian Tahun 2006 s/d 2022
1	2	3 = (4+5+6)	4	5	6
A	TANAH	14,663,138,000	14,663,138,000		
B	PERALATAN & MESIN	10,342,046,305	2,229,399,605		8,112,646,700
C	GEDUNG & BANGUNAN	21,855,783,680	1,866,084,015		19,989,699,665
D	JALAN, JARINGAN & IRIGASI	-			
E	LAINNYA	-			
F	ASET LAINNYA	7,880,000	7,880,000		-
	JUMLAH	46,868,847,985	4,103,363,620		28,102,346,365

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI, UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI, UKM
DAFTAR KIB F : KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan per 31 Desember 2022

[illegible]

Padang, 31 Desember 2022

KEPALA DINAS KOPERASI, UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

Lampiran : 21

[illegible]

D	JLN, JARINGAN & IRIGASI												
E	ASET TETAP LAINNYA												
F	ASET LAINNYA												
	Jumlah											1,415,266,350	

Padang, Desember 2022
Kepala Dinas Koperasi, UKM

Nazwir, SH, M. Hum
Pembina Utama Madya
NIP. 19641111 199003 1 008

**PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI, USAHA KECIL DAN MENENGAH
DAFTAR BELANJA MODAL YANG TIDAK DIKAPITALISIR TAHUN 2022**

Lampiran : 22

No	Uraian	No, tgl SP2D/Kuitansi	No, tgl Kontrak	Nama Rekanan	Merk / Type	Jumlah unit	Harga Satuan	Total Harga	Ket
A	BM. TANAH								
B	BM. PERALATAN & MESIN								
C	BM. GEDUNG & BANGUNAN								
D	BM. JLN, JARINGAN & IRIGASI								
E	BM. ASET TETAP LAINNYA								
	Jumlah								

N I H I L

**Padang, Desember 2022
Kepala Dinas Koperasi, UKM**

**Nazwir, SH, M. Hum
Pembina Utama Madya
NIP. 19641111 199003 1 008**

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI, USAHA KECIL DAN MENENGAH
DAFTAR BELANJA BARANG DAN JASA YANG DIKAPITALISIR
TAHUN 2022

Lampiran : 23

No	Uraian / Dikapitalisir ke Jenis Aset Tetap & Aset Lainnya	No, tgl SP2D/Kuitansi	No, tgl Kontrak	Nama Rekanan	Merk / Type	Jumlah unit	Harga Satuan (Rp)	Total Harga (Rp)
A	KE TANAH							
B	KE PERALATAN & MESIN							
C	KE GEDUNG & BANGUNAN							
	Pemasangan Paving Blok		048/02/PL-APBD-PLUT/SPK-KPA-SEKRE/III-2022 tanggal 22 Maret 2022	CV. Tri Arjava Sekawan		1	193,542,600	193,542,600
	Jasa Konsultasi Perencanaan		-	CV. BEGAWAN KONSULTAN		1	8,241,500	8,241,500
	Jasa Konsultasi Pengawasan		-	CV. JAYA PERMAI CONSULTANT		1	8,136,400	8,136,400
	Pemeliharaan Atap Kantor Dinas		048/01/PL-APBD-Dinas Atap/SPK-KPA-SEKRE/XI-2022 tgl 21 November 2022	CV. TRIARJafa SEKAWAN		1	197,581,600	197,581,600
	Pemeliharaan UPTD Balatkop		048/01/PL-APBD-Balatkop/SPK-KPA-SEKRE/XI-2022 tgl 02 November 2022	CV. ARSYNO BANGUN UTAMA		1	90,873,200	90,873,200
	Jasa Konsultasi Perencanaan					2	12,743,200	12,743,200
	Jasa Konsultasi Pengawasan					2	13,000,000	13,000,000
D	KE JLN, JARINGAN & IRIGASI							
E	KE ASET TETAP LAINNYA							
F	KE ASET LAINNYA							
	Jumlah						524,118,500	524,118,500

Padang, Desember 2021
Kepala Dinas Koperasi, UKM

Nazwir, SH, M. Hum
Pembina Utama Madya
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI, USAHA KECIL DAN MENENGAH
DAFTAR PENGHAPUSAN ASET TETAP DAN ASET LAINNYA TAHUN 2022

Lampiran : 24

[illegible]

Padang, Desember 2022
Kepala Dinas Koperasi, UKM

Nazwir, SH, M. Hum
Pembina Utama Madya
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR LAPORAN REALISASI ANGGARAN APBD DAN BLUD TAHUN 2022
KHUSUS RUMAH SAKIT UMUM DAERAH DAN DINAS KESEHATAN

NO	URAIAN	GABUNGAN			APBD			BLUD		
		ANGGARAN	REALISASI	%	ANGGARAN	REALISASI	%	ANGGARAN	REALISASI	%
A	PENDAPATAN									
	Pendapatan Pajak Daerah									
	Pendapatan Retribusi Daerah									
	Pendapatan Hasil PKD									
	Lain-lain PAD yang Sah									
B	BELANJA									
1	BELANJA OPERASI									
	Belanja Pegawai									
	Belanja Barang									
2	BELANJA MODAL									
	Belanja Tanah									
	Belanja Peralatan & Mesin									
	Belanja Gedung & Bangunan									
	Belanja Jln, Irigasi, Jaringan									
	Belanja Aset Tetap Lainnya									
	KDP									
C	SURPLUS/DEFISIT									
D	SALDO KAS BLUD									
1	Saldo Awal per 1 Jan 2016									
2	Saldo Akhir per 31 Des 2016									

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H.M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
DAFTAR LAPORAN OPERASIONAL APBD DAN BLUD TAHUN 2022
KHUSUS RUMAH SAKIT UMUM DAERAH DAN DINAS KESEHATAN

NO	URAIAN	GABUNGAN			APBD			BLUD		
		ANGGARAN	REALISASI	%	ANGGARAN	REALISASI	%	ANGGARAN	REALISASI	%
A	KEGIATAN OPERASIONAL									
	PENDAPATAN									
	Pendapatan Asli Daerah									
	Pendapatan Pajak Daerah									
	Pendapatan Retribusi Daerah									
	Pendapatan Hasil PKD									
	Lain-lain PAD yang Sah									
	Jumlah Pendapatan Asli Daerah									
B	BEBAN									
	Beban Pegawai									
	Beban Barang & Jasa									
	Beban Penyusutan & Amortisasi									
	Beban Penyisihan Piutang									
	Jumlah Beban									
C	SURPLUS/DEFISIT LO									

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
PENJELASAN PERBEDAAN LRA DENGAN LO TAHUN 2022

KODE REK	PERKIRAAN	LRA	KODE REK	PERKIRAAN	LO	SELISIH +/-	PENJELASAN SELISIH	
4	PENDAPATAN - LRA	300,400,000.00	8	PENDAPATAN - LO	281,800,000.00	18,600,000.00		
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH(PAD)-LRA	300,400,000.00	8.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH(PAD)-LO	281,800,000.00	18,600,000.00		
4.1.02	Retribusi Daerah	300,400,000.00	8.1.2	Retribusi Daerah-LO	281,800,000.00	18,600,000.00		
4.1.02.02	Retribusi Jasa Usaha	300,400,000.00	8.1.2.15	Retribusi Jasa Usaha-LO	281,800,000.00	18,600,000.00		
4.1.02.02.01	retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	300,400,000.00	8.1.2.15.01	retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah-LO	281,800,000.00	18,600,000.00		
5	BELANJA DAERAH	26,073,803,981.00	9	BEBAN	25,550,827,248.46	-		
5.1	BELANJA OPERASI	24,658,537,631.00	9.1	BEBAN OPERASI-LO	25,550,827,248.46	-		
5.1.01	Belanja pegawai	7,118,394,053.00	9.1.1	Beban pegawai-LO	7,118,394,053.00	-		
5.1.01.01	Belanja gaji dan tunjangan ASN	4,322,986,026.00	9.1.1.01	Beban gaji dan tunjangan-LO	4,322,986,026.00	-		
5.1.01.01.01	Belanja Gaji pokok ASN	3,258,169,127.00	9.1.1.01.01	Gaji pokok PNS/uang Representasi-LO	3,258,169,127.00	-		
5.1.01.01.02	Belanja Tunjangan keluarga ASN	286,109,976.00	9.1.1.01.02	Tunjangan keluarga -LO	286,109,976.00	-		
5.1.01.01.03	Belanja Tunjangan jabatan ASN	259,375,000.00	9.1.1.01.03	Tunjangan Jabatan-LO	259,375,000.00	-		
5.1.01.01.04	Belanja Tunjangan fungsional ASN	91,176,000.00	9.1.1.01.04	Tunjangan Fungsional-LO	91,176,000.00	-		
5.1.01.01.05	Belanja Tunjangan fungsional umum ASN	82,870,000.00	9.1.1.01.05	Tunjangan Fungsional umum-LO	82,870,000.00	-		
5.1.01.01.06	Belanja Tunjangan beras ASN	156,137,520.00	9.1.1.01.06	Tunjangan Beras-LO	156,137,520.00	-		
5.1.01.01.07	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan khusus ASN	25,846,829.00	9.1.1.01.07	Tunjangan PPh/Tunjangan khusus-LO	25,846,829.00	-		
5.1.01.01.08	Belanja Pembulatan gaji ASN	36,800.00	9.1.1.01.08	Pembulatan gaji-LO	36,800.00	-		
5.1.01.01.09	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN	136,434,684.00		Iuran Jaminan Kesehatan ASN-LO	136,434,684.00	-		
5.1.01.01.10	Belanja Iuran jaminan kecelakaan kerja ASN	6,707,457.00		Iuran jaminan kecelakaan kerja-LO	6,707,457.00	-		
5.1.01.01.11	Belanja Iuran jaminan kematian ASN	20,122,633.00	9.1.1.01.17	Iuran jaminan kematian ASN-LO	20,122,633.00	-		
5.1.01.01.12	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat ASN	-			-	-		
5.1.01.02	Belanja tambahan penghasilan ANS	2,481,063,027.00	9.1.1.02	Beban tambahan penghasilan PNS-LO	2,481,063,027.00	-		
5.1.01.02.01	Belanja Tambahan penghasilan berdasarkan beban kerja	2,481,063,027.00	9.1.1.02.01	Tambahan penghasilan berdasarkanPertimbangan Beban Kerja ASN-LO	2,481,063,027.00	-		
5.1.01.03	Belanja tambahan penghasilan ASN berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	314,345,000.00	9.1.01.03	Beban Tambahan penghasilan berdasarkanPertimbangan Objektif Lainnya ASN-LO	314,345,000.00	-		
5.1.01.03.02	Belanja Insentif pemungutan retribusi daerah	9,000,000.00	9.1.01.03.02	Belanja Insentif pemungutan retribusi daerah	9,000,000.00	-		
5.1.01.03.07	Belanja Honorarium	289,745,000.00	9.1.01.03.07	Beban Honorarium	289,745,000.00	-		
5.1.01.03.07.0001	Belanja Honorarium Penanggungjawab Pengelola Keuangan	282,945,000.00	9.1.01.03.07.0001	Beban Honorarium Penanggungjawab Pengelola Keuangan	282,945,000.00	-		
5.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/jasa	6,800,000.00	9.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/jasa	6,800,000.00	-		
5.1.01.03.08	Belanja Jasa Pengelolaan BMD	15,600,000.00	9.1.01.03.08	Beban Jasa Pengelolaan BMD	15,600,000.00	-		
5.1.01.03.08.0002	Belanja Jasa Pengelola BMD yang tidak menghasilkan Pendapatan	15,600,000.00	9.1.01.03.08.0002	Beban Jasa Pengelolaan BMD yang Tidak Menghasilkan Pendapatan	15,600,000.00	-		
5.1.02	Belanja barang dan jasa	17,540,143,578.00	9.2.2	Beban barang dan jasa	17,227,397,328.00	312,746,250.00		
5.1.02.01	Belanja Barang	2,637,421,987.00	9.2.2.01	Beban Barang	2,636,662,987.00	759,000.00		
5.1.02.01.01	Belanja barang pakai habis	2,637,421,987.00	9.2.2.01.01	Beban barang pakai habis	2,636,662,987.00	759,000.00		
5.1.02.01.01.004	Belanja Bahan-bahan bakar dan Pelumas	253,463,537.00	9.2.2.01.01	Beban Bahan-bahan bakar dan pelumas	253,463,537.00	-		
5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-bahan Lainnya	19,173,000.00	9.1.02.01.01.0012	Beban Bahan-bahan lainnya	19,173,000.00	-		
5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor-ATK	74,101,400.00	9.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	73,777,400.00	324,000.00	Penyesuaian Persediaan ATK Semester I	(37,600.00)
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor-Kertas dan Cover	85,228,600.00	9.2.2.01.03	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	84,674,600.00	554,000.00	Penyesuaian Persediaan ATK Semester II	361,600.00
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor- bahan cetak	569,472,125.00	9.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-bahan cetak	569,472,125.00	-	Jumlah	324,000.00
5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor-Benda Pos	9,349,000.00	9.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-benda Pos	9,379,000.00	(30,000.00)	Penyesuaian Persediaan Kertas dan Cover Semester I1	(53,000.00)
							Penyesuaian Persediaan Kertas dan Cover Semester II	607,000.00
5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor- Bahan Komputer	156,137,600.00	9.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	156,064,600.00	73,000.00	Jumlah	554,000.00
5.1.02.01.01.0031	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor-Alat Listrik	32,135,000.00	9.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	32,297,000.00	(162,000.00)	Penyesuaian Persediaan Perangkat, Materi dan benda pos lainnya SM I	50,000.00
5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor-Alat/bahan untuk kegiatan Kantor Lainnya	85,155,000.00	9.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/bahan untuk kegiatan Kantor Lainnya	85,155,000.00	-	Penyesuaian Persediaan Perangkat, Materi dan benda pos lainnya SM II	(80,000.00)
5.1.02.01.01.0040	Belanja Persediaan untuk Dijual/diserahkan -Persediaan untuk dijual/diserahkan Lainnya	502,655,680.00	9.2.2.01.05	Beban barang untuk dijual/diserahkan kepada pihak ketiga/pihak lain	502,655,680.00	-	Jumlah	(30,000.00)
5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	665,613,000.00	9.2.2.01.052	Beban makanan dan minuman rapat	665,613,000.00	-	Penyesuaian Persediaan Bahan Komputer Semesrt I	(390,000.00)

KODE REK	PERKIRAAN	LRA	KODE REK	PERKIRAAN	LO	SELISIH +/-	PENJELASAN SELISIH	
5.1.02.01.01.0053	Belanja Makanan dan Minuman jamuan tamu	8,462,000.00	9.2.2.01.053	Beban makanan dan minuman jamuan tamu	8,462,000.00		Penyesuaian Persediaan Bahan Komputer Semesrt II	463,000.00
5.1.02.01.01.0058	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	132,565,000.00	9.2.2.01.058	Beban makanan dan minuman aktivitas lapangan	132,565,000.00	-	Jumlah	73,000.00
5.1.02.01.01.0063	Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)	43,911,045.00	9.2.2.01.063	Beban pakaian dinas harian (PDH)	43,911,045.00	-		
							Penyesuaian Persediaan Alat Listrik Semesrt I	(211,000.00)
5.1.02.02	Belanja jasa	9,524,042,485.00	9.2.2.03.	Beban Jasa	9,500,510,035.00	23,532,450.00	Penyesuaian Persediaan Alat Listrik Semesrt II	49,000.00
5.1.02.02.01	Belanja jasa Kantor	6,393,314,378.00	9.2.2.03.01	Beban jasa kantor	6,395,525,128.00	(2,210,750.00)	Jumlah	(162,000.00)
5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	643,600,000.00	9.2.2.03.06	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	643,600,000.00	-		
5.1.02.02.01.0006	Honorarium Penyuluhan atau Pendampingan	348,910,000.00	9.2.2.03.07	Beban Honorarium Penyuluhan atau Pendampingan	348,910,000.00	-		
5.1.02.02.01.0007	Honorarium Rohaniwan	23,400,000.00	9.2.2.03.02	Beban Honorarium Rohaniwan	23,400,000.00	-		
5.1.02.02.01.0011	Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan	528,192,500.00	9.2.2.03.011	Beban Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan	528,192,500.00	-		
5.1.02.02.01.0029	Belanja Jasa Tenaga Ahli	3,500,000.00	9.2.2.01.29	Beban Jasa Tenaga Ahli	3,500,000.00	-		
5.1.02.02.01.0030	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	524,566,111.00	9.2.2.03.03	Beban Jasa Tenaga Kebersihan	524,566,111.00	-		
5.1.02.02.01.0031	Belanja Jasa Tenaga Keamanan	693,110,399.00		Beban Jasa Tenaga Keamanan	693,110,399.00	-		
5.1.02.02.01.0033	Belanja Jasa tenaga Supir	260,330,577.00		Beban Jasa Tenaga Supir	260,330,577.00	-		
5.1.02.02.01.0043	Belanja Jasa Penulisan dan penterjemahan	200,000.00			200,000.00			
5.1.02.02.01.0047	Belanja Jasa Penyelenggara Acara	2,781,994,000.00	9.2.2.03.05	Beban Jasa Penyelenggara Acara	2,781,994,000.00	-		
5.1.02.02.01.0049	Belanja Jasa Pencucian Pakaian, Alat Kesenian dan Kebudayaan serta Alat rumah Tangga	11,750,000.00	9.2.2.03.07	Beban jasa Pencucian Pakaian, Alat Kesenian dan Kebudayaan serta Alat rumah Tangga	11,750,000.00	-		
5.1.02.02.01.0055	Belanja Jasa Iklan/reklame, Film, dan Pemetretan	49,400,000.00	9.2.2.03.13	Beban Jasa Iklan/reklame, Film, dan Pemetretan	49,400,000.00	-		
5.1.02.02.01.0059	Belanja Tagihan Telepon	3,550,299.00	9.2.2.03.14	Beban Tagihan Telepon	3,504,405.00	45,894.00	Penyesuaian pembayaran utang tahun 2021 yg dicatat	334,620.00
5.1.02.02.01.0060	Belanja Tagihan Air	43,877,300.00	9.2.2.03.20	Beban Tagihan Air	43,652,400.00	224,900.00	Beban yang masih terhutang semester II	288,726.00
5.1.02.02.01.0061	Belanja Tagihan Listrik	333,156,442.00	9.2.2.03.23	Beban Tagihan Listrik	335,637,986.00	(2,481,544.00)	Jumlah	45,894.00
5.1.02.02.01.0062	Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	13,140,000.00	9.2.2.03.35	Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	13,140,000.00	-	Penyesuaian pembayaran utang tahun 2021 yg dicatat	3,599,400.00
5.1.02.02.01.0063	Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	32,523,000.00	9.2.2.03.41	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	32,523,000.00	-	Beban yang masih terhutang semester II	3,374,500.00
5.1.02.02.01.0064	Belanja Paket Pengiriman	1,152,350.00	9.2.2.03.42	Beban Paket Pengiriman	1,152,350.00	-	Jumlah	224,900.00
5.1.02.02.01.0066	Belanja registrasi/keanggotaan	82,500,000.00			82,500,000.00			
5.1.02.02.01.0067	Belanja Pembayaran Pajak, Bea dan Perizinan	11,683,900.00	9.2.2.03.43	Beban Pembayaran Pajak, Bea dan Perizinan	11,683,900.00	-	Penyesuaian pembayaran utang tahun 2021 yg dicatat	23,831,988.00
5.1.02.02.01.0071	Belanja Lembur	2,777,500.00		Beban Lembur	2,777,500.00	-	Beban yang masih terhutang semester II	26,313,532.00
5.1.02.02.02	Belanja luran Jaminan Asuransi	36,397,007.00	9.2.2.03.45	Beban luran Jaminan Asuransi	36,397,007.00		Jumlah	(2,481,544.00)
5.1.02.02.02.008	Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	36,397,007.00	9.2.2.03.47	Beban Asuransi Barang Milik Daerah	36,397,007.00	-		
5.1.02.02.04	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	133,000,000.00	9.2.2.03.49	Beban Sewa Peralatan dan Mesin	133,000,000.00	-	Beban Dibayar dimuka SM I 2021	18,198,503.50
5.1.02.02.04.0036	Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	71,000,000.00	9.2.2.03.50	Beban Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	71,000,000.00	-	Beban Dibayar dimuka SM II 2021	(18,198,503.50)
5.1.02.02.04.0118	Belanja sewa mebel	9,000,000.00		Beban sewa mebel	9,000,000.00			
5.1.02.02.04.0121	Belanja Sewa Alat Pendingin	3,000,000.00		Beban Sewa Alat Pendingin	3,000,000.00			
5.1.02.02.04.0132	Belanja Sewa peralatan Studio Audio	15,000,000.00		Beban Sewa peralatan Studio Audio	15,000,000.00			
5.1.02.02.04.0355	Belanja Sewa Peralatan Umum	35,000,000.00		Beban Sewa Peralatan Umum	35,000,000.00			
5.1.02.02.05	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	393,990,000.00		Beban Sewa Gedung dan Bangunan	393,990,000.00			
5.1.02.02.05.0001	Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor	1,600,000.00		Beban Sewa Bangunan Gedung Kantor	1,600,000.00			
5.1.02.02.05.0009	Belanja Sewa Gedung Tempat Pertemuan	80,050,000.00	9.2.2.04	Beban Sewa Gedung Tempat Pertemuan	80,050,000.00	-		
5.1.02.02.05.0030	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	89,940,000.00		Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	89,940,000.00			
5.1.02.02.05.0041	Belanja sewa Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan	222,400,000.00	9.2.2.04.02	Beban sewa Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan	222,400,000.00	-		
5.1.02.02.08	Belanja Jasa Konsultansi Kontruksi	42,121,100.00		Beban Jasa Konsultansi Kontruksi	16,377,900.00	25,743,200.00		
5.1.02.02.08.0007	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa untuk Kontruksi Pondasi serta Struktur Bangunan	20,984,700.00	9.2.2.05	Beban Jasa Konsultansi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa untuk Kontruksi Pondasi serta Struktur Bangunan	8,241,500.00	12,743,200.00	Penyesuaian Beban Jasa Konsultansi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa untuk Kontruksi Pondasi serta Struktur Bangunan	12,743,200.00
5.1.02.02.08.0019	Belanja Jasa Konsultansi Pengawasan Rekayasa-Jasa Pengawas Pekerjaan Kontruksi Bangunan Gedung	21,136,400.00	9.2.2.05.01	Beban Jasa Konsultansi Pengawasan Rekayasa-Jasa Pengawas Pekerjaan Kontruksi Bangunan Gedung	8,136,400.00	13,000,000.00	Rekayasa-Jasa Pengawas Pekerjaan Kontruksi Bangunan Gedung	13,000,000.00
5.1.02.02.09	Belanja Jasa Konsultansi Non Kontruksi	175,000,000.00	9.2.2.05.03	Beban Jasa Konsultansi Non Kontruksi	175,000,000.00	-		25,743,200.00
5.1.02.02.09.0011	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Survei	35,000,000.00	9.2.2.05.05	Beban Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus	35,000,000.00	-		
5.1.02.02.09.0013	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Konsultansi Manajemen	140,000,000.00		Beban Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Konsultansi Manajemen	140,000,000.00			
5.1.02.02.12	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	2,350,220,000.00	9.2.2.06	Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	2,350,220,000.00	-		
5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	1,025,140,000.00	9.2.2.06.01	Beban Kursus Singkat/Pelatihan	1,025,140,000.00	-		
5.1.02.02.12.0002	Belanja Sosialisasi	369,910,000.00	9.2.2.06.02	Beban Sosialisasi	369,910,000.00	-		
5.1.02.02.12.0003	belanja Bimbingan Teknis	955,170,000.00	9.2.2.07	Beban Bimbingan Teknis	955,170,000.00	-		
5.1.02.03	Belanja Pemeliharaan	862,491,445.00	9.2.2.07.03	Beban Pemeliharaan	574,036,645.00	288,454,800.00		
5.1.02.03.02	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan mesin	312,510,045.00	9.2.2.07.03	Beban Pemeliharaan Peralatan dan mesin	312,510,045.00	-		

KODE REK	PERKIRAAN	LRA	KODE REK	PERKIRAAN	LO	SELISIH +/-	PENJELASAN SELISIH	
5.1.02.03.02.0035	Belanja pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	39,177,685.00	9.1.2.11	Beban pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	39,177,685.00	-		
5.1.02.03.02.0036	Belanja pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-kendaraan Dinas Bermotor Penumpang	170,063,360.00	9.1.2.11.02	Beban pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-kendaraan Dinas Bermotor Penumpang	170,063,360.00	-		
5.1.02.03.02.0038	Belanja pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-kendaraan Dinas Bermotor Beroda Dua	6,364,000.00	9.1.2.11.03	Beban pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-kendaraan Dinas Bermotor Beroda Dua	6,364,000.00	-		
5.1.02.03.02.0117	Belanja Pemeliharaan Alat kantor dan Rumah tangga -Alat kantor-Alat Kantor Lainnya	14,330,000.00	9.1.2.11.04	Beban Pemeliharaan Alat kantor dan Rumah tangga -Alat kantor-Alat Kantor Lainnya	14,330,000.00	-		
5.1.02.03.02.0121	Belanja Pemeliharaan Alat kantor dan Rumah Tangga -Alat Rumah Tangga-Alat pendingin	48,575,000.00	9.1.2.15	Beban Pemeliharaan Alat kantor dan Rumah Tangga -Alat Rumah Tangga-Alat pendingin	48,575,000.00	-		
5.1.02.03.02.0125	Belanja Pemeliharaan Alat kantor dan Rumah Tangga -Meja dan kursi Kerja/rapat pejabat-Meja Kerja Pejabat	1,500,000.00		Beban Pemeliharaan Alat kantor dan Rumah Tangga -Meja dan kursi Kerja/rapat pejabat-Meja Kerja Pejabat	1,500,000.00	-		
5.1.02.03.02.0127	Belanja Pemeliharaan Alat kantor dan Rumah Tangga -Meja dan kursi Kerja/rapat pejabat-Kursi Kerja Pejabat	-						
5.1.02.03.02.0405	Belanja pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	32,500,000.00	9.1.2.15.01	Beban pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	32,500,000.00	-		
5.1.02.03.0.03	Belanja pemeliharaan gedung dan bangunan	549,981,400.00	9.1.2.15.02	Beban pemeliharaan gedung dan bangunan	261,526,600.00	288,454,800.00		
5.1.02.03.0.03.0001	Belanja pemeliharaan Gedung -bangunan Gedung Tempat Ke	549,981,400.00	9.1.2.18	Beban pemeliharaan Gedung -bangunan Gedung Tempat Kerja	261,526,600.00	288,454,800.00	Penyesuaian beban pemeliharaan bangunan gedung - ba	288,454,800.00
5.1.02.04	Belanja Perjalanan Dinas	4,483,457,661.00	9.1.2.18.02	Beban Perjalanan Dinas	4,483,457,661.00	-		
5.1.02.04.01	Belanja Perjalanan Dinas Dalam negeri	4,483,457,661.00	9.1.2.18.03	Beban Perjalanan Dinas Dalam negeri	4,483,457,661.00	-		
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	4,483,457,661.00	9.1.2.18.04	Beban Perjalanan Dinas Biasa	4,483,457,661.00	-		
5.1.02.05	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak lain/Masyarakat	32,730,000.00	9.2.1.01	Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak lain/Masyarakat	32,730,000.00			
5.1.02.05.01	Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak	32,730,000.00	9.2.1.01.002	Beban Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak	32,730,000.00			
5.1.02.05.01.0001	Belanja Hadiah yang bersifat perlombaan	32,250,000.00	9.2.1.01.003	Beban Hadiah yang bersifat perlombaan	32,250,000.00			
5.1.02.05.01.0002	Belanja Penghargaan atas suatu Prestasi	480,000.00	9.2.1.01.004	Beban Penghargaan atas suatu Prestasi	480,000.00			
5.1.04	Belanja Subsidi	-						
5.1.04.02	Belanja Subsidi kepada BUMD	-						
5.1.04.02.02.001	Belanja Subsidi kepada BUMD	-						
		-		Beban Penyusutan dan Amortisasi	1,205,035,867.46	(1,205,035,867.46)	Beban Penyusutan dan Amortisasi	(1,205,035,867.46)
				Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	762,580,247.32	(762,580,247.32)	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	(762,580,247.32)
				Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	442,455,620.14	(442,455,620.14)	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	(442,455,620.14)
5.2	BELANJA MODAL	1,415,266,350.00				1,415,266,350.00	BELANJA MODAL	1,415,266,350.00
5.2.02.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1,415,266,350.00				1,415,266,350.00	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1,415,266,350.00
5.2.02.02	Belanja Modal Alat Angkutan	1,040,275,350.00				1,040,275,350.00	Belanja Modal Alat Angkutan	1,040,275,350.00
5.2.02.02.01	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	1,040,275,350.00				1,040,275,350.00	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	1,040,275,350.00
5.2.02.02.01.002	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Berpenumpang	1,040,275,350.00				1,040,275,350.00	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Berpenumpang	1,040,275,350.00
5.2.02.05	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah tangga	111,968,500.00				111,968,500.00	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah tangga	111,968,500.00
5.2.02.05.01	Belanja Modal Alat Kantor	24,000,000.00				24,000,000.00	Belanja Modal Alat Kantor	24,000,000.00
5.2.02.05.01.0005	Belanja Modal Alat kantor Lainnya	24,000,000.00				24,000,000.00	Belanja Modal Alat kantor Lainnya	24,000,000.00
5.2.02.05.02	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	40,960,000.00				40,960,000.00	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	40,960,000.00
5.2.02.05.02.0004	Belanja Modal Alat Pendingin	40,960,000.00				40,960,000.00	Belanja Modal Alat Pendingin	40,960,000.00
5.2.02.05.03	Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	47,008,500.00				47,008,500.00	Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	47,008,500.00
5.2.02.05.03.0003	Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	47,008,500.00				47,008,500.00	Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	47,008,500.00
5.2.02.06	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar	97,450,500.00				97,450,500.00	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar	97,450,500.00
5.2.02.06.01	Belanja Modal Alat Studio	97,450,500.00				97,450,500.00	Belanja Modal Alat Studio	97,450,500.00
5.2.02.06.01.0001	Belanja Modal Peralatan Studio Audio	49,950,000.00				49,950,000.00	Belanja Modal Peralatan Studio Audio	49,950,000.00
5.2.02.06.01.0002	Belanja Modal Peralatan Studio Video dan Film	47,500,500.00				47,500,500.00	Belanja Modal Peralatan Studio Video dan Film	47,500,500.00
5.2.02.10	Belanja Modal Komputer	165,572,000.00				165,572,000.00	Belanja Modal Komputer	165,572,000.00
5.2.02.10.01	Belanja Modal Komputer Unit	134,754,000.00				134,754,000.00	Belanja Modal Komputer Unit	134,754,000.00

KODE REK	PERKIRAAN	LRA	KODE REK	PERKIRAAN	LO	SELISIH +/-	PENJELASAN SELISIH	
5.2.02.10.01.0002	Belanja Modal Personal Computer	134,754,000.00				134,754,000.00	Belanja Modal Personal Computer	134,754,000.00
5.2.02.10.02	Belanja Modal Peralatan Komputer	30,818,000.00				30,818,000.00	Belanja Modal Peralatan Komputer	30,818,000.00
5.2.02.10.02.0003	Belanja Modal Peralatan Personal Computer	30,818,000.00				30,818,000.00	Belanja Modal Peralatan Personal Computer	30,818,000.00
	TOTAL BELANJA	26,073,803,981.00		TOTAL BEBAN	25,550,827,248.46	522,976,732.54	Jumlah Perbedaan LRA dan LO	522,976,732.54
	SURPLUS/DEFISIT	(25,773,403,981.00)		SURPLUS/DEFISIT	(25,269,027,248.46)			

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

BERITA ACARA REKONSILIASI PENDAPATAN DAN BEBAN (LAPORAN OPERASIONAL) TAHUN 2022
ANTARA SKPD DENGAN BIDANG AKUNTANSI

SKPD : DINAS KOPERASI DAN UKM
BULAN : Desember 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN / PENURUNAN	PERSENTASE (%)
PENDAPATAN - LO				
Pendapatan Asli Daerah (PAD) - LO	-	-	-	-
Pendapatan Pajak Daerah - LO	-	-	-	-
Pendapatan Retribusi Daerah - LO	300,400,000	-	300,400,000	-
Jumlah Pendapatan Asli Daerah (PAD) - LO	300,400,000	-	300,400,000	-
BEBAN				
BEBAN OPERASI - LO				
Beban Pegawai - LO	7,118,394,053	-	7,118,394,053	100
Beban Barang dan Jasa	17,227,397,328.00	-	17,227,397,328	100
Beban Hibah				
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1,205,035,867.46		1,205,035,867	100
JUMLAH BEBAN	25,550,827,248.46	-	25,550,827,248	100
Surplus/Defisit Dari Operasi	(25,250,427,248.46)	-	(25,250,427,248)	100

Keterangan :

LRA (Belanja) 26,073,803,981.00
LO (Beban) 25,550,827,248.46
Penjelasan Selisih **522,976,732.54**

Belanja Modal	1,415,266,350
Penyesuaian Beban Persediaan ATK SM I	(37,600)
Penyesuaian Beban Persediaan kertas dan cover SM I	(53,000)
Penyesuaian Beban Persediaan listrik SM I	(211,000)
Penyesuaian Beban Persediaan bahan komputer SM I	(390,000)
Penyesuaian Beban Persediaan prangko SM I	50,000
Penyesuaian Beban Persediaan ATK SM II	361,600
Penyesuaian Beban Persediaan listrik SM II	49,000
Penyesuaian Beban Persediaan prangko SM II	(80,000)
Penyesuaian Beban Persediaan kertas dan cover SM II	607,000
Penyesuaian Beban Persediaan bahan komputer SM II	463,000
Penyesuaian utang barang dan jasa 'SM I	27,766,008
Beban barang dan jasa yang masih terhutang SM II	(29,976,758)
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	288,454,800
Beban Jasa Konsultansi Perencanaan Rekayasa - Jasa Desain Rekayasa Untuk Konstruksi Pondasi serta Struktur Bangunan	12,743,200.00
Beban Jasa Konsultansi Pengawasan Rekayasa - Jasa Pengawas Pekerja Konstruksi Bangunan Gedung	13,000,000.00
Beban Penyusutan & Amortisasi	(1,205,035,867.46)
	522,976,732.54

DINAS PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH

**KEPALA BIDANG PERBENDAHARAAN,
AKUNTANSI DAN PELAPORAN**

KASI AKUNTANSI

PPK SKPD

ETRIS DSEM, S.STP, M.Si
Nip.19781218 199102 1 001

ERWIN RYDAS, SE
Nip.19690715 199102 1 002

Yoli Sovia Handayani, SE
Nip.198207302010012015

Objek Belanja LRA/LO	Belanja Barang/Jasa LRA
Belanja barang dan jasa	1,329,638,141.00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor-ATK	74,101,400.00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor-Kertas dan Cover	85,228,600.00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor-Benda Pos	9,349,000.00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor- Bahan Komputer	156,137,600.00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan kantor-Alat Listrik	32,135,000.00
Belanja Tagihan Telepon	3,550,299.00
Belanja Tagihan Air	43,877,300.00
Belanja Tagihan Listrik	333,156,442.00
Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa untuk Kontruksi Pondasi serta Struktur Bangunan	20,984,700.00
Belanja Jasa Konsultansi Pengawasan Rekayasa-Jasa Pengawas Pekerjaan Kontruksi Bangunan Gedung	21,136,400.00
Belanja pemeliharaan Gedung -bangunan Gedung Tempat Ker	549,981,400.00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	
BELANJA MODAL	1,415,266,350.00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1,415,266,350.00
<i>Belanja Modal Alat Angkutan</i>	<i>1,040,275,350.00</i>
Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	1,040,275,350.00
Belanja Modal Kendaraan Bermotor Berpenumpang	1,040,275,350.00
<i>Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah tangga</i>	<i>111,968,500.00</i>
Belanja Modal Alat Kantor	24,000,000.00
Belanja Modal Alat kantor Lainnya	24,000,000.00
Belanja Modal Alat Rumah Tangga	40,960,000.00
Belanja Modal Alat Pendingin	40,960,000.00
Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	47,008,500.00
Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	47,008,500.00
<i>Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar</i>	<i>97,450,500.00</i>

Belanja Modal Alat Studio	97,450,500.00
Belanja Modal Peralatan Studio Audio	49,950,000.00
Belanja Modal Peralatan Studio Video dan Film	47,500,500.00
<i>Belanja Modal Komputer</i>	165,572,000.00
Belanja Modal Komputer Unit	134,754,000.00
Belanja Modal Personal Computer	134,754,000.00
Belanja Modal Peralatan Komputer	30,818,000.00
Belanja Modal Peralatan Personal Computer	30,818,000.00
TOTAL BELANJA	26,073,803,981.00
SURPLUS/DEFISIT	(25,773,403,981.00)

Belanja barang jasa LO	SELISIH +/-
2,221,927,758.46	(892,289,617.46)
73,777,400.00	324,000.00
84,674,600.00	554,000.00
9,379,000.00	(30,000.00)
156,064,600.00	73,000.00
32,297,000.00	(162,000.00)
3,504,405.00	45,894.00
43,652,400.00	224,900.00
335,637,986.00	(2,481,544.00)
8,241,500.00	12,743,200.00
8,136,400.00	13,000,000.00
261,526,600.00	288,454,800.00
762,580,247.32	(762,580,247.32)
442,455,620.14	(442,455,620.14)
	(892,289,617.46)
	1,415,266,350.00
	1,415,266,350.00
	1,040,275,350.00
	1,040,275,350.00
	1,040,275,350.00
	111,968,500.00
	24,000,000.00
	24,000,000.00
	40,960,000.00
	40,960,000.00
	47,008,500.00
	47,008,500.00
	97,450,500.00

- 2,210,750.00
29,976,758.00
- 32,187,508.00

314,198,000.00

	97,450,500.00
	49,950,000.00
	47,500,500.00
	165,572,000.00
	134,754,000.00
	134,754,000.00
	30,818,000.00
	30,818,000.00
25,840,572,248.46	233,231,732.54
(25,558,772,248.46)	

233,231,732.54

1,728,012,600.00

Padang, 31 Desember 2018
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Ir. ZIRMA YUSRI
NIP. 19600902 198503 1 004

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI, UKM
JURNAL PENYESUAIAN TAHUN 2022

Tgl	Uraian	Kode Rek	Debet	Kredit
	Semester I Tahun 2022			
6/30/2022	Beban dibayar dimuka	1.1.11.01.01.0001	18,198,503.50	
	Beban Asuransi Barang Milik Daerah	8.1.02.02.02.0008		18,198,503.50
Asuransi untuk kendaraan BA 56, BA 1048 B, BA 1765 B, BA 1553, BA 1555, BA 1052, BA7109				
TMT Januari 2022				
6/30/2022	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	8.1.02.01.01.0024	37,600.00	
	ATK	1.1.12.01.03.001		37,600.00
Saldo awal lebih besar dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp. 198.000				
Saldo opname sebesar Rp. 160.400				
6/30/2022	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	8.1.02.01.01.0031	211,000.00	
	Alat Listrik	1.1.12.01.03.008		211,000.00
Saldo awal lebih besar dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp.784.000				
Saldo opname sebesar Rp.573.000				
6/30/2022	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	8.1.02.01.01.0027	80,000.00	
	Benda Pos	1.1.12.01.03.004		80,000.00
Saldo awal lebih besar dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp. 180.000				
Saldo opname sebesar Rp. 100,000				
6/30/2022	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	8.1.02.01.01.0029	390,000	
	Bahan komputer	1.1.12.01.03.006		390,000
Saldo awal lebih besar dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp. 885.000				
Saldo opname sebesar Rp. 495,000				
6/30/2022	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan cover	8.1.02.01.01.0025	53,000	
	Kertas dan cover	1.1.12.01.03.002		53,000
Saldo awal lebih besar dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp.222.000				
Saldo opname sebesar Rp. 169,000				
6/30/2022	Gedung dan Bangunan	1.3.03.05.01.0001	209,920,500	
	Ekuitas	3.1.01.01.01.0001		209,920,500
Belanja barang dan jasa yang dikapitalisir (mutasi tambah gedung dan bangunan)				
6/30/2022	Utang belanja jasa kantor-tagihan listrik	2.1.06.02.02.0061	23,831,988	
	Utang belanja jasa kantor-tagihan air	2.1.06.02.02.0060	3,599,400	
	Utang belanja jasa kantor-tagihan telpon	2.1.06.02.02.0059	334,620	
	Beban - Tagihan listrik	8.1.02.02.01.0061	-	23,831,988
	Beban - tagihan air	8.1.02.02.01.0060		3,599,400
	Beban - tagihan telpon	8.1.02.02.01.0059		334,620
Koreksi belanja barang dan jasa tahun 2022				
TOTAL			256,656,612	256,656,612
	Semester II Tahun 2022			
12/31/2022	Alat Tulis Kantor	1.1.12.01.03.001	361,600	
	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	8.1.02.01.01.0024		361,600
Saldo awal lebih kecil dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp.160.400				
Saldo opname sebesar Rp. 522.000				
12/31/2022	Alat Listrik	1.1.12.01.03.008	49,000	
	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	8.1.02.01.01.0031		49,000
Saldo awal lebih kecil dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp. 573.000				
Saldo opname sebesar Rp. 622.000				

12/31/2022	Benda Pos	1.1.12.01.03.004	50,000	
	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	8.1.02.01.01.0027		50,000
Saldo awal lebih kecil dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp. 100,000				
Saldo opname sebesar Rp. 150.000				
12/31/2022	Bahan Komputer	1.1.12.01.03.006	463,000	
	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	8.1.02.01.01.0029		463,000
Saldo awal lebih kecil dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp.495,000				
Saldo opname sebesar Rp. 958.000				
12/31/2022	Kertas dan Cover	1.1.12.01.03.002	607,000	
	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan cover	8.1.02.01.01.0025		607,000
Saldo awal lebih kecil dari saldo opname				
Saldo awal sebesar Rp.169,000				
Saldo opname sebesar Rp.776.000				
12/31/2022	beban-tagihan listrik	8.1.02.02.01.0061	26,313,532	
	beban-tagihan air	8.1.02.02.01.0060	3,374,500	
	beban-tagihan telepon	8.1.02.02.01.0059	288,726	
	Utang belanja jasa kantor-tagihan listrik	2.1.06.02.02.0061		26,313,532
	Utang belanja jasa kantor-tagihan air	2.1.06.02.02.0060		3,374,500
	Utang belanja jasa kantor-tagihan telpon	2.1.06.02.02.0059		288,726
Beban yang masih terhutang tahun 2022				
12/31/2022	Beban Asuransi Barang Milik Daerah	8.1.02.02.02.0008	18,198,503.50	
	Beban dibayar dimuka	1.1.11.01.01.0001		18,198,503.50
Beban Jasa Premi Asuransi BMD				
TMT Januari 2022				
12/31/2022	Gedung dan Bangunan	1.3.03.05.01.0001	314,198,000.00	
	Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung - Bangunan Gedung Kantor	8.1.02.03.03.0001		288,454,800.00
	Beban Jasa Konsultasi Perencanaan Rekayasa - Jasa Desain Rekayasa Untuk Konstruksi Pondasi serta Struktur Bangunan	8.1.02.02.09.0007		12,743,200.00
	Beban Jasa Konsultasi Pengawasan Rekayasa - Jasa Pengawas Pekerja Konstruksi Bangunan Gedung	8.1.02.02.09.0019		13,000,000.00
Koreksi Tambah Belanja Barang dan Jasa Gedung dan Bangunan				
12/31/2022	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	8.2.01.20.01.0001	762,580,247.32	
	Akumulasi Penyutan Peralatan dan Mesin	1.3.07.01.20.0001		762,580,247.32
Beban penyusutan peralatan dan mesin tahun 2022				
12/31/2022	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	8.1.08.02.01.0001	442,455,620.14	
	Akumulasi Penyusutan Gedung dan bangunan	1.3.07.02.08.0001		442,455,620.14
Beban penyusutan gedung & bangunan tahun 2021				
12/31/2022	Ekuitas	3.1.01.01.01.0001	0.01	
	Akumulasi Penyutan Peralatan dan Mesin	1.3.07.01.20.0001		0.01
Koreksi saldo awal mutasi kurang Akumulasi penyusutan peralatan dan mesin				
12/31/2022	Ekuitas	3.1.01.01.01.0001	0.01	
	Akumulasi Penyusutan Gedung dan bangunan	1.3.07.02.08.0001		0.01
Koreksi saldo awal mutasi kurang Akumulasi penyusutan Gedung dan bangunan				
	JUMLAH		1,568,939,728.98	1,568,939,728.98
	TOTAL		1,825,596,340.48	1,825,596,340.48

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA B.
DINAS KOPERASI , UKM PROVINSI SUMATE
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN
BULAN :Desember 2022

Kode Rek	URAIAN	JUMLAH ANGGARAN	REALISASI
4	PENDAPATAN DAERAH	300,000,000	300,400,000
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH	300,000,000	300,400,000
4.1.02	RETRIBUSI DAERAH	300,000,000	300,400,000
	JUMLAH PENDAPATAN	300,000,000	300,400,000
5	BELANJA DAERAH	28,578,913,180	26,073,803,981
5.1	BELANJA OPERASI	27,076,848,480	24,658,537,631
5.1.01	Belanja Pegawai	7,219,881,416	7,118,394,053
5.1.01.01	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	4,386,423,748	4,322,986,026
5.1.01.02	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	2,515,652,668	2,481,063,027
5.1.01.03	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	317,805,000	314,345,000
5.1.02	BELANJA BARANG DAN JASA	18,556,967,064	17,540,143,578
5.1.02.01	Belanja Barang	2,746,479,546	2,637,421,987
5.1.02.02	Belanja Jasa	9,930,359,344	9,524,042,485
5.1.02.03	Belanja Pemeliharaan	889,389,300	862,491,445
5.1.02.04	Belanja Perjalanan Dinas'	4,958,008,874	4,483,457,661
5.1.02.05	Belanja uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	32,730,000	32,730,000
5.1.04.	Belanja Subsidi	1,300,000,000	-
5.1.04.02	Belanja Subsidi kepada BUMD	1,300,000,000	-
5.2.	BELANJA MODAL	1,502,064,700	1,415,266,350
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1,502,064,700	1,415,266,350
5.2.02.02	Belanja Modal Alat Angkutan	1,098,231,000	1,040,275,350

5.2.02.05	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	136,196,600	111,968,500
5.2.02.06	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi dan po	101,016,500	97,450,500
5.2.02.10	Belanja Modal Komputer	166,620,600	165,572,000
	JUMLAH BELANJA	(28,278,913,180)	(25,773,403,981)
	SURPLUS (DEFISIT)		

II	BELANJA DAERAH	BULAN LALU	BULAN INI
1	SP2D UP	1,397,558,000	0
2	SP2D GU	12,120,393,117	1,839,719,353
3	SP2D TU	-	
4	SP2D LS-GAJI	6,091,365,433	721,683,620
5	SP2D LS-BRG & JASA	1,884,805,721	2,456,537,165
	JUMLAH SP2D	21,494,122,271	

III	Contra Pos (Pengembalian Belanja)	BULAN LALU	BULAN INI
	Contra Pos (Pengembalian Belanja)	8,000,000	-
	Pengembalian Sisa UYHD		
IV	KAS		
I	Kas pada Bendahara Penerimaan		
II	Kas pada Bendahara Pengeluaran		

ARAT
RA BARAT
| BELANJA DAERAH

%	SISA ANGGARAN	%	KET
100.13%	(400,000)	-0.13%	
100.13%	(400,000)		
100.13%	(400,000)		
	(400,000)		
91.23%	1,205,109,199	8.77%	
91.07%	1,118,310,849		
98.59%	101,487,363		
98.6%	63,437,722		
98.6%	34,589,641		
98.9%	3,460,000		
94.52%	1,016,823,486		
96.03%	109,057,559		
95.91%	406,316,859		
96.98%	26,897,855		
90.43%	474,551,213		
100.00%	-		
	-		
0.00%	-		
94.22%	86,798,350		
94.22%	86,798,350		
94.72%	57,955,650		

-12,400,000

2,505,109,199

-

6,804,049,053

339400000

82.21%	24,228,100		
96.47%	3,566,000		
99.37%	1,048,600		
91.14%			

S/D BULAN INI	KETERANGAN
1,397,558,000	
13,960,112,470	
-	
6,813,049,053	
4,341,342,886	
26,512,062,409	

S/D BULAN INI	KETERANGAN
8,000,000	
430,258,428	
POSISI PER AKHIR BULAN	KETERANGAN
-	

430258428
(430,258,428)
(1,177,075,675)

Padang, 30 Desember 2022
Kepala Dinas

1180584400

Nazwir, SH,M.Hum
NIP.19641111 199003 1 008

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

1	2	3					4	5				
83	23-Des-22				08747/SP2D-LS/2.17.00.00.00.01/B02/2022		Pembayaran Insentif Pemungutan Retribusi Daerah TA 2022 Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Sumatera Barat, Berdasarkan SK Gubernur No. 516-970-2022 tanggal 15 Desember 2022				9.000.000,00	
84	28-Des-22					09377/SP2D-LS/2.17.00.00.00.01/B14/2022	Pekerjaan Jasa Tenaga Keamanan Bulan Desember TA 2022 di Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Prov Sumbar, berdasarkan SPK No. 033/01/Catalog-APBD-Security/SPK-KPA-SEKRE/I/2022 tanggal 31 Januari 2022 dan BAST No. 0104/BAST/SEKRE-Security/XII/2022 tanggal 28 Desember 2022					54.747.303,00
							JUMLAH	1.397.558.000,00	13.960.112.470,00		6.813.049.053,00	4.341.342.886,00

Padang, 3 Januari 2023
Kuasa Bendahara Umum Daerah

NIP.



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
REKAPITULASI LAPORAN REALISASI ANGGARAN MENURUT URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH, ORGANISASI,
PENDAPATAN, BELANJA DAERAH DAN PEMBIAYAAN
TAHUN ANGGARAN 2022
PERIODE BULAN : DESEMBER

URUSAN PEMERINTAHAN : 2.17. - URUSAN PEMERINTAHAN BIDANG KOPERASI, USAHA KECIL, DAN MENENGAH
ORGANISASI : 2.17.0.00.0.00.01. - DINAS KOPERASI, USAHA KECIL DAN MENENGAH

Halaman 1-12

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
4.	PENDAPATAN DAERAH	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	(400.000,00)	0,13	
4.1.	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	(400.000,00)	0,13	
4.1.02.	Retribusi Daerah	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	(400.000,00)	0,13	
4.1.02.02.	Retribusi Jasa Usaha	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	(400.000,00)	0,13	
4.1.02.02.01.	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	(400.000,00)	0,13	
	JUMLAH PENDAPATAN	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	400.000,00	0,13	
5.	BELANJA DAERAH	28.578.913.180,00	26.073.803.981,00	91,23	2.505.109.199,00	8,77	
2.17.01.	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH PROVINSI	11.942.994.980,00	11.600.776.238,00	97,13	342.218.742,00	2,87	
2.17.01.1.01.	PERENCANAAN, PENGANGGARAN, DAN EVALUASI KINERJA PERANGKAT DAERAH	201.899.250,00	185.719.850,00	91,99	16.179.400,00	8,01	
2.17.01.1.01.01.	PENYUSUNAN DOKUMEN PERENCANAAN PERANGKAT DAERAH	34.222.250,00	33.569.250,00	98,09	653.000,00	1,91	
5.1.	BELANJA OPERASI	34.222.250,00	33.569.250,00	98,09	653.000,00	1,91	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	34.222.250,00	33.569.250,00	98,09	653.000,00	1,91	
5.1.02.01.	Belanja Barang	12.508.250,00	12.472.850,00	99,72	35.400,00	0,28	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	12.508.250,00	12.472.850,00	99,72	35.400,00	0,28	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	21.714.000,00	21.096.400,00	97,16	617.600,00	2,84	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	21.714.000,00	21.096.400,00	97,16	617.600,00	2,84	
2.17.01.1.01.06.	KOORDINASI DAN PENYUSUNAN LAPORAN CAPAIAN KINERJA DAN IKHTISAR REALISASI KINERJA SKPD	82.497.500,00	75.625.670,00	91,67	6.871.830,00	8,33	
5.1.	BELANJA OPERASI	82.497.500,00	75.625.670,00	91,67	6.871.830,00	8,33	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	82.497.500,00	75.625.670,00	91,67	6.871.830,00	8,33	
5.1.02.01.	Belanja Barang	17.985.500,00	17.058.750,00	94,85	926.750,00	5,15	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	17.985.500,00	17.058.750,00	94,85	926.750,00	5,15	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	64.512.000,00	58.566.920,00	90,78	5.945.080,00	9,22	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	64.512.000,00	58.566.920,00	90,78	5.945.080,00	9,22	
2.17.01.1.01.07.	EVALUASI KINERJA PERANGKAT DAERAH	85.179.500,00	76.524.930,00	89,84	8.654.570,00	10,16	
5.1.	BELANJA OPERASI	85.179.500,00	76.524.930,00	89,84	8.654.570,00	10,16	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	85.179.500,00	76.524.930,00	89,84	8.654.570,00	10,16	
5.1.02.01.	Belanja Barang	17.011.500,00	15.325.600,00	90,09	1.685.900,00	9,91	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	17.011.500,00	15.325.600,00	90,09	1.685.900,00	9,91	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	35.000.000,00	35.000.000,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.02.02.09.	Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	35.000.000,00	35.000.000,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	33.168.000,00	26.199.330,00	78,99	6.968.670,00	21,01	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	33.168.000,00	26.199.330,00	78,99	6.968.670,00	21,01	
2.17.01.1.02.	ADMINISTRASI KEUANGAN PERANGKAT DAERAH	7.268.896.066,00	7.163.248.803,00	98,55	105.647.263,00	1,45	
2.17.01.1.02.01.	PENYEDIAAN GAJI DAN TUNJANGAN ASN	6.911.076.416,00	6.813.049.053,00	98,58	98.027.363,00	1,42	
5.1.	BELANJA OPERASI	6.911.076.416,00	6.813.049.053,00	98,58	98.027.363,00	1,42	
5.1.01.	Belanja Pegawai	6.911.076.416,00	6.813.049.053,00	98,58	98.027.363,00	1,42	
5.1.01.01.	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	4.386.423.748,00	4.322.986.026,00	98,55	63.437.722,00	1,45	
5.1.01.01.01.	Belanja Gaji Pokok ASN	3.299.351.202,00	3.258.169.127,00	98,75	41.182.075,00	1,25	
5.1.01.01.02.	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	291.200.000,00	286.109.976,00	98,25	5.090.024,00	1,75	
5.1.01.01.03.	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	261.800.000,00	259.375.000,00	99,07	2.425.000,00	0,93	
5.1.01.01.04.	Belanja Tunjangan Fungsional ASN	92.050.000,00	91.176.000,00	99,05	874.000,00	0,95	
5.1.01.01.05.	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	85.750.000,00	82.870.000,00	96,64	2.880.000,00	3,36	
5.1.01.01.06.	Belanja Tunjangan Beras ASN	160.800.000,00	156.137.520,00	97,10	4.662.480,00	2,90	
5.1.01.01.07.	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	27.522.544,00	25.846.829,00	93,91	1.675.715,00	6,09	
5.1.01.01.08.	Belanja Pembulatan Gaji ASN	70.000,00	36.800,00	52,57	33.200,00	47,43	
5.1.01.01.09.	Belanja luran Jaminan Kesehatan ASN	139.500.002,00	136.434.684,00	97,80	3.065.318,00	2,20	
5.1.01.01.10.	Belanja luran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	7.080.000,00	6.707.457,00	94,74	372.543,00	5,26	
5.1.01.01.11.	Belanja luran Jaminan Kematian ASN	21.300.000,00	20.122.633,00	94,47	1.177.367,00	5,53	
5.1.01.02.	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	2.515.652.668,00	2.481.063.027,00	98,63	34.589.641,00	1,37	
5.1.01.02.01.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	2.515.652.668,00	2.481.063.027,00	98,63	34.589.641,00	1,37	
5.1.01.03.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	9.000.000,00	9.000.000,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.01.03.02.	Belanja bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	9.000.000,00	9.000.000,00	100,00	0,00	0,00	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
2.17.01.1.02.02.	PENYEDIAAN ADMINISTRASI PELAKSANAAN TUGAS ASN	314.699.100,00	311.228.500,00	98,90	3.470.600,00	1,10	
5.1.	BELANJA OPERASI	314.699.100,00	311.228.500,00	98,90	3.470.600,00	1,10	
5.1.01.	Belanja Pegawai	308.805.000,00	305.345.000,00	98,88	3.460.000,00	1,12	
5.1.01.03.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif	308.805.000,00	305.345.000,00	98,88	3.460.000,00	1,12	
	Lainnya ASN						
5.1.01.03.07.	Belanja Honorarium	293.205.000,00	289.745.000,00	98,82	3.460.000,00	1,18	
5.1.01.03.08.	Belanja Jasa Pengelolaan BMD	15.600.000,00	15.600.000,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	5.894.100,00	5.883.500,00	99,82	10.600,00	0,18	
5.1.02.01.	Belanja Barang	5.116.600,00	5.106.000,00	99,79	10.600,00	0,21	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	5.116.600,00	5.106.000,00	99,79	10.600,00	0,21	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	777.500,00	777.500,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	777.500,00	777.500,00	100,00	0,00	0,00	
2.17.01.1.02.05.	KOORDINASI DAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN	16.235.100,00	12.521.000,00	77,12	3.714.100,00	22,88	
	AKHIR TAHUN SKPD						
5.1.	BELANJA OPERASI	16.235.100,00	12.521.000,00	77,12	3.714.100,00	22,88	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	16.235.100,00	12.521.000,00	77,12	3.714.100,00	22,88	
5.1.02.01.	Belanja Barang	4.955.100,00	4.916.000,00	99,21	39.100,00	0,79	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	4.955.100,00	4.916.000,00	99,21	39.100,00	0,79	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	11.280.000,00	7.605.000,00	67,42	3.675.000,00	32,58	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	11.280.000,00	7.605.000,00	67,42	3.675.000,00	32,58	
2.17.01.1.02.07.	KOORDINASI DAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN	26.885.450,00	26.450.250,00	98,38	435.200,00	1,62	
	BULANAN/TRIWULANAN/SEMESTERAN SKPD						
5.1.	BELANJA OPERASI	26.885.450,00	26.450.250,00	98,38	435.200,00	1,62	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	26.885.450,00	26.450.250,00	98,38	435.200,00	1,62	
5.1.02.01.	Belanja Barang	7.421.450,00	7.275.250,00	98,03	146.200,00	1,97	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	7.421.450,00	7.275.250,00	98,03	146.200,00	1,97	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	2.064.000,00	2.000.000,00	96,90	64.000,00	3,10	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	2.064.000,00	2.000.000,00	96,90	64.000,00	3,10	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	17.400.000,00	17.175.000,00	98,71	225.000,00	1,29	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	17.400.000,00	17.175.000,00	98,71	225.000,00	1,29	
2.17.01.1.03.	ADMINISTRASI BARANG MILIK DAERAH PADA	39.400.000,00	36.397.007,00	92,38	3.002.993,00	7,62	
	PERANGKAT DAERAH						
2.17.01.1.03.02.	PENGAMANAN BARANG MILIK DAERAH SKPD	39.400.000,00	36.397.007,00	92,38	3.002.993,00	7,62	
5.1.	BELANJA OPERASI	39.400.000,00	36.397.007,00	92,38	3.002.993,00	7,62	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	39.400.000,00	36.397.007,00	92,38	3.002.993,00	7,62	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	39.400.000,00	36.397.007,00	92,38	3.002.993,00	7,62	
5.1.02.02.02.	Belanja luran Jaminan/Asuransi	39.400.000,00	36.397.007,00	92,38	3.002.993,00	7,62	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
2.17.01.1.05.	ADMINISTRASI KEPEGAWAIAN PERANGKAT DAERAH	83.108.000,00	80.332.045,00	96,66	2.775.955,00	3,34	
2.17.01.1.05.02.	PENGADAAN PAKAIAN DINAS BESERTA ATRIBUT KELENGKAPANNYA	45.000.000,00	43.911.045,00	97,58	1.088.955,00	2,42	
5.1.	BELANJA OPERASI	45.000.000,00	43.911.045,00	97,58	1.088.955,00	2,42	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	45.000.000,00	43.911.045,00	97,58	1.088.955,00	2,42	
5.1.02.01.	Belanja Barang	45.000.000,00	43.911.045,00	97,58	1.088.955,00	2,42	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	45.000.000,00	43.911.045,00	97,58	1.088.955,00	2,42	
2.17.01.1.05.11.	BIMBINGAN TEKNIS IMPLEMENTASI PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN	38.108.000,00	36.421.000,00	95,57	1.687.000,00	4,43	
5.1.	BELANJA OPERASI	38.108.000,00	36.421.000,00	95,57	1.687.000,00	4,43	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	38.108.000,00	36.421.000,00	95,57	1.687.000,00	4,43	
5.1.02.01.	Belanja Barang	2.580.000,00	2.046.000,00	79,30	534.000,00	20,70	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	2.580.000,00	2.046.000,00	79,30	534.000,00	20,70	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	35.528.000,00	34.375.000,00	96,75	1.153.000,00	3,25	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	35.528.000,00	34.375.000,00	96,75	1.153.000,00	3,25	
2.17.01.1.06.	ADMINISTRASI UMUM PERANGKAT DAERAH	1.333.564.214,00	1.261.680.810,00	94,61	71.883.404,00	5,39	
2.17.01.1.06.01.	PENYEDIAAN KOMPONEN INSTALASI LISTRIK/PENERANGAN BANGUNAN KANTOR	32.404.640,00	32.135.000,00	99,17	269.640,00	0,83	
5.1.	BELANJA OPERASI	32.404.640,00	32.135.000,00	99,17	269.640,00	0,83	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	32.404.640,00	32.135.000,00	99,17	269.640,00	0,83	
5.1.02.01.	Belanja Barang	32.404.640,00	32.135.000,00	99,17	269.640,00	0,83	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	32.404.640,00	32.135.000,00	99,17	269.640,00	0,83	
2.17.01.1.06.02.	PENYEDIAAN PERALATAN DAN PERLENGKAPAN KANTOR	362.656.100,00	354.282.500,00	97,69	8.373.600,00	2,31	
5.1.	BELANJA OPERASI	43.500.000,00	40.900.000,00	94,02	2.600.000,00	5,98	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	43.500.000,00	40.900.000,00	94,02	2.600.000,00	5,98	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	43.500.000,00	40.900.000,00	94,02	2.600.000,00	5,98	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	43.500.000,00	40.900.000,00	94,02	2.600.000,00	5,98	
5.2.	BELANJA MODAL	319.156.100,00	313.382.500,00	98,19	5.773.600,00	1,81	
5.2.02.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	319.156.100,00	313.382.500,00	98,19	5.773.600,00	1,81	
5.2.02.05.	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	69.519.000,00	64.960.000,00	93,44	4.559.000,00	6,56	
5.2.02.05.01.	Belanja Modal Alat Kantor	27.500.000,00	24.000.000,00	87,27	3.500.000,00	12,73	
5.2.02.05.02.	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	42.019.000,00	40.960.000,00	97,48	1.059.000,00	2,52	
5.2.02.06.	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	83.016.500,00	82.850.500,00	99,80	166.000,00	0,20	
5.2.02.06.01.	Belanja Modal Alat Studio	83.016.500,00	82.850.500,00	99,80	166.000,00	0,20	
5.2.02.10.	Belanja Modal Komputer	166.620.600,00	165.572.000,00	99,37	1.048.600,00	0,63	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.2.02.10.01.	Belanja Modal Komputer Unit	135.435.000,00	134.754.000,00	99,50	681.000,00	0,50	
5.2.02.10.02.	Belanja Modal Peralatan Komputer	31.185.600,00	30.818.000,00	98,82	367.600,00	1,18	
2.17.01.1.06.04.	PENYEDIAAN BAHAN LOGISTIK KANTOR	301.745.600,00	265.135.000,00	87,87	36.610.600,00	12,13	
5.1.	BELANJA OPERASI	301.745.600,00	265.135.000,00	87,87	36.610.600,00	12,13	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	301.745.600,00	265.135.000,00	87,87	36.610.600,00	12,13	
5.1.02.01.	Belanja Barang	301.745.600,00	265.135.000,00	87,87	36.610.600,00	12,13	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	301.745.600,00	265.135.000,00	87,87	36.610.600,00	12,13	
2.17.01.1.06.05.	PENYEDIAAN BARANG CETAKAN DAN PENGGANDAAN	57.562.000,00	56.513.000,00	98,18	1.049.000,00	1,82	
5.1.	BELANJA OPERASI	57.562.000,00	56.513.000,00	98,18	1.049.000,00	1,82	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	57.562.000,00	56.513.000,00	98,18	1.049.000,00	1,82	
5.1.02.01.	Belanja Barang	57.562.000,00	56.513.000,00	98,18	1.049.000,00	1,82	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	57.562.000,00	56.513.000,00	98,18	1.049.000,00	1,82	
2.17.01.1.06.06.	PENYEDIAAN BAHAN BACAAN DAN PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN	20.000.000,00	13.140.000,00	65,70	6.860.000,00	34,30	
5.1.	BELANJA OPERASI	20.000.000,00	13.140.000,00	65,70	6.860.000,00	34,30	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	20.000.000,00	13.140.000,00	65,70	6.860.000,00	34,30	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	20.000.000,00	13.140.000,00	65,70	6.860.000,00	34,30	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	20.000.000,00	13.140.000,00	65,70	6.860.000,00	34,30	
2.17.01.1.06.09.	PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI DAN KONSULTASI SKPD	559.195.874,00	540.475.310,00	96,65	18.720.564,00	3,35	
5.1.	BELANJA OPERASI	559.195.874,00	540.475.310,00	96,65	18.720.564,00	3,35	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	559.195.874,00	540.475.310,00	96,65	18.720.564,00	3,35	
5.1.02.01.	Belanja Barang	49.500.500,00	30.826.013,00	62,27	18.674.487,00	37,73	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	49.500.500,00	30.826.013,00	62,27	18.674.487,00	37,73	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	509.695.374,00	509.649.297,00	99,99	46.077,00	0,01	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	509.695.374,00	509.649.297,00	99,99	46.077,00	0,01	
2.17.01.1.07.	PENGADAAN BARANG MILIK DAERAH	66.677.600,00	47.008.500,00	70,50	19.669.100,00	29,50	
	PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH						
2.17.01.1.07.05.	PENGADAAN MEBEL	66.677.600,00	47.008.500,00	70,50	19.669.100,00	29,50	
5.2.	BELANJA MODAL	66.677.600,00	47.008.500,00	70,50	19.669.100,00	29,50	
5.2.02.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	66.677.600,00	47.008.500,00	70,50	19.669.100,00	29,50	
5.2.02.05.	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	66.677.600,00	47.008.500,00	70,50	19.669.100,00	29,50	
5.2.02.05.03.	Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	66.677.600,00	47.008.500,00	70,50	19.669.100,00	29,50	
2.17.01.1.08.	PENYEDIAAN JASA PENUNJANG URUSAN	2.003.479.850,00	1.910.092.778,00	95,34	93.387.072,00	4,66	
	PEMERINTAHAN DAERAH						
2.17.01.1.08.01.	PENYEDIAAN JASA SURAT MENYURAT	11.574.706,00	9.858.650,00	85,17	1.716.056,00	14,83	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.1.	BELANJA OPERASI	11.574.706,00	9.858.650,00	85,17	1.716.056,00	14,83	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	11.574.706,00	9.858.650,00	85,17	1.716.056,00	14,83	
5.1.02.01.	Belanja Barang	9.024.706,00	8.966.300,00	99,35	58.406,00	0,65	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	9.024.706,00	8.966.300,00	99,35	58.406,00	0,65	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	2.550.000,00	892.350,00	34,99	1.657.650,00	65,01	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	2.550.000,00	892.350,00	34,99	1.657.650,00	65,01	
2.17.01.1.08.02.	PENYEDIAAN JASA KOMUNIKASI, SUMBER DAYA AIR DAN LISTRIK	465.409.500,00	410.727.041,00	88,25	54.682.459,00	11,75	
5.1.	BELANJA OPERASI	465.409.500,00	410.727.041,00	88,25	54.682.459,00	11,75	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	465.409.500,00	410.727.041,00	88,25	54.682.459,00	11,75	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	465.409.500,00	410.727.041,00	88,25	54.682.459,00	11,75	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	465.409.500,00	410.727.041,00	88,25	54.682.459,00	11,75	
2.17.01.1.08.04.	PENYEDIAAN JASA PELAYANAN UMUM KANTOR	1.526.495.644,00	1.489.507.087,00	97,58	36.988.557,00	2,42	
5.1.	BELANJA OPERASI	1.526.495.644,00	1.489.507.087,00	97,58	36.988.557,00	2,42	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	1.526.495.644,00	1.489.507.087,00	97,58	36.988.557,00	2,42	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	1.526.495.644,00	1.489.507.087,00	97,58	36.988.557,00	2,42	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	1.526.495.644,00	1.489.507.087,00	97,58	36.988.557,00	2,42	
2.17.01.1.09.	PEMELIHARAAN BARANG MILIK DAERAH	945.970.000,00	916.296.445,00	96,86	29.673.555,00	3,14	
2.17.01.1.09.02.	PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH						
	PENYEDIAAN JASA PEMELIHARAAN, BIAYA PEMELIHARAAN, PAJAK DAN PERIZINAN KENDARAAN DINAS OPERASIONAL ATAU LAPANGAN	239.290.000,00	227.288.945,00	94,98	12.001.055,00	5,02	
5.1.	BELANJA OPERASI	239.290.000,00	227.288.945,00	94,98	12.001.055,00	5,02	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	239.290.000,00	227.288.945,00	94,98	12.001.055,00	5,02	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	14.200.000,00	11.683.900,00	82,28	2.516.100,00	17,72	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	14.200.000,00	11.683.900,00	82,28	2.516.100,00	17,72	
5.1.02.03.	Belanja Pemeliharaan	225.090.000,00	215.605.045,00	95,79	9.484.955,00	4,21	
5.1.02.03.02.	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	225.090.000,00	215.605.045,00	95,79	9.484.955,00	4,21	
2.17.01.1.09.06.	PEMELIHARAAN PERALATAN DAN MESIN LAINNYA	96.480.000,00	95.405.000,00	98,89	1.075.000,00	1,11	
5.1.	BELANJA OPERASI	96.480.000,00	95.405.000,00	98,89	1.075.000,00	1,11	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	96.480.000,00	95.405.000,00	98,89	1.075.000,00	1,11	
5.1.02.03.	Belanja Pemeliharaan	96.480.000,00	95.405.000,00	98,89	1.075.000,00	1,11	
5.1.02.03.02.	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	96.480.000,00	95.405.000,00	98,89	1.075.000,00	1,11	
2.17.01.1.09.09.	PEMELIHARAAN/REHABILITASI GEDUNG KANTOR DAN BANGUNAN LAINNYA	525.000.000,00	524.118.500,00	99,83	881.500,00	0,17	
5.1.	BELANJA OPERASI	525.000.000,00	524.118.500,00	99,83	881.500,00	0,17	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	525.000.000,00	524.118.500,00	99,83	881.500,00	0,17	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.1.02.02.	Belanja Jasa	42.380.700,00	42.121.100,00	99,39	259.600,00	0,61	
5.1.02.02.08.	Belanja Jasa Konsultansi Konstruksi	42.380.700,00	42.121.100,00	99,39	259.600,00	0,61	
5.1.02.03.	Belanja Pemeliharaan	482.619.300,00	481.997.400,00	99,87	621.900,00	0,13	
5.1.02.03.03.	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	482.619.300,00	481.997.400,00	99,87	621.900,00	0,13	
2.17.01.1.09.11.	PEMELIHARAAN/REHABILITASI SARANA DAN PRASARANA PENDUKUNG GEDUNG KANTOR ATAU BANGUNAN LAINNYA	85.200.000,00	69.484.000,00	81,55	15.716.000,00	18,45	
5.1.	BELANJA OPERASI	85.200.000,00	69.484.000,00	81,55	15.716.000,00	18,45	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	85.200.000,00	69.484.000,00	81,55	15.716.000,00	18,45	
5.1.02.03.	Belanja Pemeliharaan	85.200.000,00	69.484.000,00	81,55	15.716.000,00	18,45	
5.1.02.03.02.	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	10.200.000,00	1.500.000,00	14,71	8.700.000,00	85,29	
5.1.02.03.03.	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	75.000.000,00	67.984.000,00	90,65	7.016.000,00	9,35	
2.17.02.	PROGRAM PELAYANAN IZIN USAHA SIMPAN PINJAM	41.057.800,00	37.019.730,00	90,16	4.038.070,00	9,84	
2.17.02.1.01.	PENERBITAN IZIN USAHA SIMPAN PINJAM UNTUK KOPERASI DENGAN WILAYAH KEANGGOTAAN LINTAS DAERAH KABUPATEN/KOTA DALAM 1 (SATU) DAERAH PROVINSI	41.057.800,00	37.019.730,00	90,16	4.038.070,00	9,84	
2.17.02.1.01.01.	FASILITASI IZIN USAHA SIMPAN PINJAM UNTUK KOPERASI DENGAN WILAYAH KEANGGOTAAN LINTAS DAERAH KABUPATEN/KOTA DALAM 1 (SATU) DAERAH PROVINSI	41.057.800,00	37.019.730,00	90,16	4.038.070,00	9,84	
5.1.	BELANJA OPERASI	41.057.800,00	37.019.730,00	90,16	4.038.070,00	9,84	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	41.057.800,00	37.019.730,00	90,16	4.038.070,00	9,84	
5.1.02.01.	Belanja Barang	10.337.750,00	9.384.350,00	90,78	953.400,00	9,22	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	10.337.750,00	9.384.350,00	90,78	953.400,00	9,22	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	4.700.000,00	3.500.000,00	74,47	1.200.000,00	25,53	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	4.700.000,00	3.500.000,00	74,47	1.200.000,00	25,53	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	26.020.050,00	24.135.380,00	92,76	1.884.670,00	7,24	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	26.020.050,00	24.135.380,00	92,76	1.884.670,00	7,24	
2.17.03.	PROGRAM PENGAWASAN DAN PEMERIKSAAN KOPERASI	280.634.950,00	276.355.794,00	98,48	4.279.156,00	1,52	
2.17.03.1.01.	PEMERIKSAAN DAN PENGAWASAN KOPERASI YANG WILAYAH KEANGGOTAANNYA LINTAS DAERAH KABUPATEN/KOTA DALAM 1 (SATU) DAERAH PROVINSI	280.634.950,00	276.355.794,00	98,48	4.279.156,00	1,52	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
2.17.03.1.01.01.	MENINGKATKAN AKUNTABILITAS, KEPERCAYAAN, KEPATUHAN, KESINAMBUNGAN, DAN MEMBERIKAN MANFAAT YANG SEBESAR-BESARNYA KE PADA ANGGOTA DAN MASYARAKAT	202.000.000,00	199.145.100,00	98,59	2.854.900,00	1,41	
5.1.	BELANJA OPERASI	202.000.000,00	199.145.100,00	98,59	2.854.900,00	1,41	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	202.000.000,00	199.145.100,00	98,59	2.854.900,00	1,41	
5.1.02.01.	Belanja Barang	22.600.000,00	19.973.100,00	88,38	2.626.900,00	11,62	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	22.600.000,00	19.973.100,00	88,38	2.626.900,00	11,62	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	179.400.000,00	179.172.000,00	99,87	228.000,00	0,13	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	179.400.000,00	179.172.000,00	99,87	228.000,00	0,13	
2.17.03.1.01.02.	PENINGKATAN KEPATUHAN KOPERASI TERHADAP PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN DAN TERBENTUKNYA KOPERASI YANG KUAT, SEHAT, MANDIRI, TANGGUH, SERTA AKUNTABEL	78.634.950,00	77.210.694,00	98,19	1.424.256,00	1,81	
5.1.	BELANJA OPERASI	78.634.950,00	77.210.694,00	98,19	1.424.256,00	1,81	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	78.634.950,00	77.210.694,00	98,19	1.424.256,00	1,81	
5.1.02.01.	Belanja Barang	19.194.950,00	18.100.694,00	94,30	1.094.256,00	5,70	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	19.194.950,00	18.100.694,00	94,30	1.094.256,00	5,70	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	59.440.000,00	59.110.000,00	99,44	330.000,00	0,56	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	59.440.000,00	59.110.000,00	99,44	330.000,00	0,56	
2.17.04.	PROGRAM PENILAIAN KESEHATAN KSP/USP KOPERASI	46.365.000,00	41.479.250,00	89,46	4.885.750,00	10,54	
2.17.04.1.01.	PENILAIAN KESEHATAN KOPERASI SIMPAN PINJAM/UNIT SIMPAN PINJAM KOPERASI YANG WILAYAH KEANGGOTAANYA LINTAS DAERAH KABUPATEN/KOTA DALAM 1 (SATU) DAERAH PROVINSI	46.365.000,00	41.479.250,00	89,46	4.885.750,00	10,54	
2.17.04.1.01.02.	MENGUKUR TINGKAT KESEHATAN KOPERASI	46.365.000,00	41.479.250,00	89,46	4.885.750,00	10,54	
5.1.	BELANJA OPERASI	46.365.000,00	41.479.250,00	89,46	4.885.750,00	10,54	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	46.365.000,00	41.479.250,00	89,46	4.885.750,00	10,54	
5.1.02.01.	Belanja Barang	24.645.000,00	21.869.250,00	88,74	2.775.750,00	11,26	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	24.645.000,00	21.869.250,00	88,74	2.775.750,00	11,26	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	6.600.000,00	4.800.000,00	72,73	1.800.000,00	27,27	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	6.600.000,00	4.800.000,00	72,73	1.800.000,00	27,27	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	15.120.000,00	14.810.000,00	97,95	310.000,00	2,05	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	15.120.000,00	14.810.000,00	97,95	310.000,00	2,05	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
2.17.05.	PROGRAM PENDIDIKAN DAN LATIHAN PERKOPERASIAN	5.891.964.000,00	5.751.943.367,00	97,62	140.020.633,00	2,38	
2.17.05.1.01.	PENDIDIKAN DAN LATIHAN PERKOPERASIAN BAGI KOPERASI YANG WILAYAH LINTAS DAERAH KABUPATEN/KOTA DALAM 1 (SATU) DAERAH PROVINSI	1.153.735.300,00	1.123.917.130,00	97,42	29.818.170,00	2,58	
2.17.05.1.01.01.	PENINGKATAN PEMAHAMAN DAN PENGETAHUAN PERKOPERASIAN SERTA KAPASITAS DAN KOMPETENSI SDM KOPERASI	1.153.735.300,00	1.123.917.130,00	97,42	29.818.170,00	2,58	
5.1.	BELANJA OPERASI	1.153.735.300,00	1.123.917.130,00	97,42	29.818.170,00	2,58	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	1.153.735.300,00	1.123.917.130,00	97,42	29.818.170,00	2,58	
5.1.02.01.	Belanja Barang	330.966.400,00	329.600.300,00	99,59	1.366.100,00	0,41	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	330.966.400,00	329.600.300,00	99,59	1.366.100,00	0,41	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	718.365.000,00	700.114.000,00	97,46	18.251.000,00	2,54	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	215.655.000,00	199.304.000,00	92,42	16.351.000,00	7,58	
5.1.02.02.05.	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	159.900.000,00	159.900.000,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.02.02.09.	Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	140.000.000,00	140.000.000,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.02.02.12.	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	202.810.000,00	200.910.000,00	99,06	1.900.000,00	0,94	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	104.403.900,00	94.202.830,00	90,23	10.201.070,00	9,77	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	104.403.900,00	94.202.830,00	90,23	10.201.070,00	9,77	
2.17.05.1.02.	PENDIDIKAN DAN LATIHAN UKM BAGI UKM YANG WILAYAH LINTAS DAERAH KABUPATEN/KOTA DALAM 1 (SATU) DAERAH PROVINSI	4.738.228.700,00	4.628.026.237,00	97,67	110.202.463,00	2,33	
2.17.05.1.02.01.	PENINGKATAN PEMAHAMAN DAN PENGETAHUAN UKM SERTA KAPASITAS DAN KOMPETENSI SDM UKM	4.738.228.700,00	4.628.026.237,00	97,67	110.202.463,00	2,33	
5.1.	BELANJA OPERASI	4.738.228.700,00	4.628.026.237,00	97,67	110.202.463,00	2,33	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	4.738.228.700,00	4.628.026.237,00	97,67	110.202.463,00	2,33	
5.1.02.01.	Belanja Barang	710.160.700,00	699.145.693,00	98,45	11.015.007,00	1,55	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	710.160.700,00	699.145.693,00	98,45	11.015.007,00	1,55	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	3.034.755.000,00	2.992.137.500,00	98,60	42.617.500,00	1,40	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	2.058.735.000,00	2.035.407.500,00	98,87	23.327.500,00	1,13	
5.1.02.02.04.	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	40.000.000,00	40.000.000,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.02.02.05.	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	103.000.000,00	103.000.000,00	100,00	0,00	0,00	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.1.02.02.12.	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis	833.020.000,00	813.730.000,00	97,68	19.290.000,00	2,32	
	serta Pendidikan dan Pelatihan						
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	993.313.000,00	936.743.044,00	94,30	56.569.956,00	5,70	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	993.313.000,00	936.743.044,00	94,30	56.569.956,00	5,70	
2.17.06.	PROGRAM PEMBERDAYAAN DAN	4.154.065.450,00	2.579.379.641,00	62,09	1.574.685.809,00	37,91	
	PERLINDUNGAN KOPERASI						
2.17.06.1.01.	PEMBERDAYAAN DAN PERLINDUNGAN	4.154.065.450,00	2.579.379.641,00	62,09	1.574.685.809,00	37,91	
	KOPERASI YANG KEANGGOTAANNYA LINTAS						
	DAERAH KABUPATEN/KOTA DALAM 1 (SATU)						
	DAERAH PROVINSI						
2.17.06.1.01.01.	PERLUASAN AKSES PASAR, AKSES PEMBIAYAAN,	2.159.040.000,00	690.940.320,00	32,00	1.468.099.680,00	68,00	
	PENATAAN MANAJEMEN, STANDARISASI, DAN						
	RESTRUKTURISASI USAHA						
5.1.	BELANJA OPERASI	2.159.040.000,00	690.940.320,00	32,00	1.468.099.680,00	68,00	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	859.040.000,00	690.940.320,00	80,43	168.099.680,00	19,57	
5.1.02.01.	Belanja Barang	287.632.000,00	279.582.470,00	97,20	8.049.530,00	2,80	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	287.632.000,00	279.582.470,00	97,20	8.049.530,00	2,80	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	225.700.000,00	118.500.000,00	52,50	107.200.000,00	47,50	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	137.200.000,00	76.500.000,00	55,76	60.700.000,00	44,24	
5.1.02.02.05.	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	8.000.000,00	8.000.000,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.02.02.12.	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis	80.500.000,00	34.000.000,00	42,24	46.500.000,00	57,76	
	serta Pendidikan dan Pelatihan						
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	345.708.000,00	292.857.850,00	84,71	52.850.150,00	15,29	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	345.708.000,00	292.857.850,00	84,71	52.850.150,00	15,29	
5.1.04.	Belanja Subsidi	1.300.000.000,00	0,00	0,00	1.300.000.000,00	100,00	
5.1.04.02.	Belanja Subsidi kepada BUMD	1.300.000.000,00	0,00	0,00	1.300.000.000,00	100,00	
5.1.04.02.02.	Belanja Subsidi kepada BUMD	1.300.000.000,00	0,00	0,00	1.300.000.000,00	100,00	
2.17.06.1.01.02.	PENINGKATAN PRODUKTIVITAS, NILAI TAMBAH, AKSES	1.995.025.450,00	1.888.439.321,00	94,66	106.586.129,00	5,34	
	PASAR, AKSES PEMBIAYAAN, PENGUATAN KELEMBAGAAN,						
	PENATAAN MANAJEMEN, STANDARISASI, DAN						
	RESTRUKTURISASI USAHA						
5.1.	BELANJA OPERASI	1.995.025.450,00	1.888.439.321,00	94,66	106.586.129,00	5,34	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	1.995.025.450,00	1.888.439.321,00	94,66	106.586.129,00	5,34	
5.1.02.01.	Belanja Barang	459.375.900,00	445.359.685,00	96,95	14.016.215,00	3,05	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	459.375.900,00	445.359.685,00	96,95	14.016.215,00	3,05	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	643.812.000,00	619.930.000,00	96,29	23.882.000,00	3,71	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	345.152.000,00	336.000.000,00	97,35	9.152.000,00	2,65	
5.1.02.02.04.	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	6.000.000,00	5.000.000,00	83,33	1.000.000,00	16,67	
5.1.02.02.05.	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	6.000.000,00	4.800.000,00	80,00	1.200.000,00	20,00	
5.1.02.02.12.	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis	286.660.000,00	274.130.000,00	95,63	12.530.000,00	4,37	
5.1.02.04.	serta Pendidikan dan Pelatihan						
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	859.107.550,00	790.419.636,00	92,00	68.687.914,00	8,00	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	859.107.550,00	790.419.636,00	92,00	68.687.914,00	8,00	
5.1.02.05.	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak	32.730.000,00	32.730.000,00	100,00	0,00	0,00	
	Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat						
5.1.02.05.01.	Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak	32.730.000,00	32.730.000,00	100,00	0,00	0,00	
	Lain/Masyarakat						
2.17.07.	PROGRAM PEMBERDAYAAN USAHA	2.276.838.500,00	2.079.067.936,00	91,31	197.770.564,00	8,69	
	MENENGAH, USAHA KECIL, DAN USAHA MIKRO						
	(UMKM)						
2.17.07.1.01.	PEMBERDAYAAN USAHA KECIL YANG	2.276.838.500,00	2.079.067.936,00	91,31	197.770.564,00	8,69	
	DILAKUKAN MELALUI PENDATAAN, KEMITRAAN,						
	KEMUDAHAN PERIJINAN, PENGUATAN						
	KELEMBAGAAN DAN KOORDINASI DENGAN						
	PARA PEMANGKU KEPENTINGAN						
2.17.07.1.01.01.	MENUMBUHKEMBANGKAN UMKM UNTUK MENJADI USAHA	2.276.838.500,00	2.079.067.936,00	91,31	197.770.564,00	8,69	
	YANG TANGGUH DAN MANDIRI SEHINGGA DAPAT						
	MENINGKATKAN PENCIPTAAN LAPANGAN KERJA,						
	PEMERATAAN PENDAPATAN, PERTUMBUHAN EKONOMI, DAN						
	PENGENTASAN KEMISKINAN						
5.1.	BELANJA OPERASI	1.160.607.500,00	1.024.192.586,00	88,25	136.414.914,00	11,75	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	1.160.607.500,00	1.024.192.586,00	88,25	136.414.914,00	11,75	
5.1.02.01.	Belanja Barang	107.091.500,00	105.645.484,00	98,65	1.446.016,00	1,35	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	107.091.500,00	105.645.484,00	98,65	1.446.016,00	1,35	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	720.570.000,00	686.205.000,00	95,23	34.365.000,00	4,77	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	394.050.000,00	368.845.000,00	93,60	25.205.000,00	6,40	
5.1.02.02.04.	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	12.000.000,00	12.000.000,00	100,00	0,00	0,00	
5.1.02.02.05.	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	34.000.000,00	26.750.000,00	78,68	7.250.000,00	21,32	
5.1.02.02.12.	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis	280.520.000,00	278.610.000,00	99,32	1.910.000,00	0,68	
	serta Pendidikan dan Pelatihan						
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	332.946.000,00	232.342.102,00	69,78	100.603.898,00	30,22	

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH (Rp.)			BERTAMBAH / (BERKURANG)		PENJELASAN
		JUMLAH ANGGARAN	REALISASI	%	Rp.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	332.946.000,00	232.342.102,00	69,78	100.603.898,00	30,22	
5.2.	BELANJA MODAL	1.116.231.000,00	1.054.875.350,00	94,50	61.355.650,00	5,50	
5.2.02.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1.116.231.000,00	1.054.875.350,00	94,50	61.355.650,00	5,50	
5.2.02.02.	Belanja Modal Alat Angkutan	1.098.231.000,00	1.040.275.350,00	94,72	57.955.650,00	5,28	
5.2.02.02.01.	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	1.098.231.000,00	1.040.275.350,00	94,72	57.955.650,00	5,28	
5.2.02.06.	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	18.000.000,00	14.600.000,00	81,11	3.400.000,00	18,89	
5.2.02.06.01.	Belanja Modal Alat Studio	18.000.000,00	14.600.000,00	81,11	3.400.000,00	18,89	
2.17.08.	PROGRAM PENGEMBANGAN UMKM	3.944.992.500,00	3.707.782.025,00	93,99	237.210.475,00	6,01	
2.17.08.1.01.	PENGEMBANGAN USAHA KECIL DENGAN ORIENTASI PENINGKATAN SKALA USAHA MENJADI USAHA MENENGAH	3.944.992.500,00	3.707.782.025,00	93,99	237.210.475,00	6,01	
2.17.08.1.01.01.	PRODUKSI DAN PENGOLAHAN, PEMASARAN, SUMBER DAYA MANUSIA, SERTA DESAIN DAN TEKNOLOGI	3.944.992.500,00	3.707.782.025,00	93,99	237.210.475,00	6,01	
5.1.	BELANJA OPERASI	3.944.992.500,00	3.707.782.025,00	93,99	237.210.475,00	6,01	
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	3.944.992.500,00	3.707.782.025,00	93,99	237.210.475,00	6,01	
5.1.02.01.	Belanja Barang	211.659.500,00	207.074.153,00	97,83	4.585.347,00	2,17	
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	211.659.500,00	207.074.153,00	97,83	4.585.347,00	2,17	
5.1.02.02.	Belanja Jasa	2.384.080.000,00	2.315.710.000,00	97,13	68.370.000,00	2,87	
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	1.449.500.000,00	1.399.330.000,00	96,54	50.170.000,00	3,46	
5.1.02.02.04.	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	85.000.000,00	76.000.000,00	89,41	9.000.000,00	10,59	
5.1.02.02.05.	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	93.600.000,00	91.540.000,00	97,80	2.060.000,00	2,20	
5.1.02.02.12.	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	755.980.000,00	748.840.000,00	99,06	7.140.000,00	0,94	
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	1.349.253.000,00	1.184.997.872,00	87,83	164.255.128,00	12,17	
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	1.349.253.000,00	1.184.997.872,00	87,83	164.255.128,00	12,17	
	JUMLAH BELANJA	28.578.913.180,00	26.073.803.981,00	91,23	2.505.109.199,00	8,77	
	SURPLUS/(DEFISIT)	(28.278.913.180,00)	(25.773.403.981,00)	91,14	(2.505.509.199,00)	8,86	

Padang, 31 Desember 2021

GUBERNUR SUMATERA BARAT

Ttd

MAHYELDI



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
SKPD : 2.17.0.00.0.00.01. - DINAS KOPERASI, USAHA KECIL DAN MENENGAH
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN Desember 2022

Dalam Rupiah

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
4.	PENDAPATAN DAERAH	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	-
4.1.	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	-
4.1.02.	Retribusi Daerah	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	-
4.1.02.02.	Retribusi Jasa Usaha	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	-
4.1.02.02.01.	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	300.000.000,00	300.400.000,00	100,13	-
5.	BELANJA DAERAH	28.578.913.180,00	26.073.803.981,00	91,23	-
5.1.	BELANJA OPERASI	27.076.848.480,00	24.658.537.631,00	91,07	-
5.1.01.	Belanja Pegawai	7.219.881.416,00	7.118.394.053,00	98,59	-
5.1.01.01.	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	4.386.423.748,00	4.322.986.026,00	98,55	-
5.1.01.01.01.	Belanja Gaji Pokok ASN	3.299.351.202,00	3.258.169.127,00	98,75	-
5.1.01.01.02.	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	291.200.000,00	286.109.976,00	98,25	-
5.1.01.01.03.	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	261.800.000,00	259.375.000,00	99,07	-
5.1.01.01.04.	Belanja Tunjangan Fungsional ASN	92.050.000,00	91.176.000,00	99,05	-
5.1.01.01.05.	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	85.750.000,00	82.870.000,00	96,64	-
5.1.01.01.06.	Belanja Tunjangan Beras ASN	160.800.000,00	156.137.520,00	97,10	-
5.1.01.01.07.	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	27.522.544,00	25.846.829,00	93,91	-
5.1.01.01.08.	Belanja Pembulatan Gaji ASN	70.000,00	36.800,00	52,57	-
5.1.01.01.09.	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN	139.500.002,00	136.434.684,00	97,80	-
5.1.01.01.10.	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	7.080.000,00	6.707.457,00	94,74	-
5.1.01.01.11.	Belanja Iuran Jaminan Kematian ASN	21.300.000,00	20.122.633,00	94,47	-
5.1.01.02.	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	2.515.652.668,00	2.481.063.027,00	98,63	-
5.1.01.02.01.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	2.515.652.668,00	2.481.063.027,00	98,63	-
5.1.01.03.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	317.805.000,00	314.345.000,00	98,91	-
5.1.01.03.02.	Belanja bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	9.000.000,00	9.000.000,00	100,00	-
5.1.01.03.07.	Belanja Honorarium	293.205.000,00	289.745.000,00	98,82	-
5.1.01.03.08.	Belanja Jasa Pengelolaan BMD	15.600.000,00	15.600.000,00	100,00	-
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	18.556.967.064,00	17.540.143.578,00	94,52	-
5.1.02.01.	Belanja Barang	2.746.479.546,00	2.637.421.987,00	96,03	-
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	2.746.479.546,00	2.637.421.987,00	96,03	-
5.1.02.02.	Belanja Jasa	9.930.359.344,00	9.524.042.485,00	95,91	-
5.1.02.02.01.	Belanja Jasa Kantor	6.686.588.644,00	6.393.314.378,00	95,61	-
5.1.02.02.02.	Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	39.400.000,00	36.397.007,00	92,38	-
5.1.02.02.04.	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	143.000.000,00	133.000.000,00	93,01	-
5.1.02.02.05.	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	404.500.000,00	393.990.000,00	97,40	-
5.1.02.02.08.	Belanja Jasa Konsultansi Konstruksi	42.380.700,00	42.121.100,00	99,39	-
5.1.02.02.09.	Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	175.000.000,00	175.000.000,00	100,00	-
5.1.02.02.12.	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	2.439.490.000,00	2.350.220.000,00	96,34	-
5.1.02.03.	Belanja Pemeliharaan	889.389.300,00	862.491.445,00	96,98	-
5.1.02.03.02.	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	331.770.000,00	312.510.045,00	94,19	-
5.1.02.03.03.	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	557.619.300,00	549.981.400,00	98,63	-
5.1.02.04.	Belana Perjalanan Dinas	4.958.008.874,00	4.483.457.661,00	90,43	-
5.1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	4.958.008.874,00	4.483.457.661,00	90,43	-

kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
1	2	3	4	5	6
5.1.02.05.	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	32.730.000,00	32.730.000,00	100,00	-
5.1.02.05.01.	Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	32.730.000,00	32.730.000,00	100,00	-
5.1.04.	Belanja Subsidi	1.300.000.000,00	-	-	-
5.1.04.02.	Belanja Subsidi kepada BUMD	1.300.000.000,00	-	-	-
5.1.04.02.02.	Belanja Subsidi kepada BUMD	1.300.000.000,00	-	-	-
5.2.	BELANJA MODAL	1.502.064.700,00	1.415.266.350,00	94,22	-
5.2.02.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1.502.064.700,00	1.415.266.350,00	94,22	-
5.2.02.02.	Belanja Modal Alat Angkutan	1.098.231.000,00	1.040.275.350,00	94,72	-
5.2.02.02.01.	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	1.098.231.000,00	1.040.275.350,00	94,72	-
5.2.02.05.	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	136.196.600,00	111.968.500,00	82,21	-
5.2.02.05.01.	Belanja Modal Alat Kantor	27.500.000,00	24.000.000,00	87,27	-
5.2.02.05.02.	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	42.019.000,00	40.960.000,00	97,48	-
5.2.02.05.03.	Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	66.677.600,00	47.008.500,00	70,50	-
5.2.02.06.	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	101.016.500,00	97.450.500,00	96,47	-
5.2.02.06.01.	Belanja Modal Alat Studio	101.016.500,00	97.450.500,00	96,47	-
5.2.02.10.	Belanja Modal Komputer	166.620.600,00	165.572.000,00	99,37	-
5.2.02.10.01.	Belanja Modal Komputer Unit	135.435.000,00	134.754.000,00	99,50	-
5.2.02.10.02.	Belanja Modal Peralatan Komputer	31.185.600,00	30.818.000,00	98,82	-
	SURPLUS/(DEFISIT)	(28.278.913.180,00)	(25.773.403.981,00)	91,14	-
	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	(28.278.913.180,00)	(25.773.403.981,00)	91,14	-

Padang, 31 Desember 2022

PENGGUNA ANGGARAN

NAZWIR, SH. M.Hum
196411111990031008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
LAPORAN REALISASI ANGGARAN DAN BELANJA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN DESEMBER 2022

Dalam Rupiah

Kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021 (audited)
1	2	3	4	5	6
4	Pendapatan	300,000,000.00	300,400,000.00	100.13	281,800,000.00
4.1.	Pendapatan Asli Daerah (PAD)	300,000,000.00	300,400,000.00	100.13	281,800,000.00
4.1.02.	Pendapatan Retribusi Daerah (LRA)	300,000,000.00	300,400,000.00	100.13	281,800,000.00
5	Belanja	28,578,913,180.00	26,073,803,981.00	91.23	24,032,646,456.00
5.1	BELANJA OPERASI	27,076,848,480.00	24,658,537,631.00	91.07	23,759,186,456.00
5.1.01	Belanja Pegawai	7,219,881,416.00	7,118,394,053.00	98.59	6,550,582,906.00
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	18,556,967,064.00	17,540,143,578.00	94.52	17,208,603,550.00
5.1.04	Belanja Subsidi	1,300,000,000.00	-	0.00	-
5.2	Belanja Modal	1,502,064,700.00	1,415,266,350.00	94.22	273,460,000.00
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1,502,064,700.00	1,415,266,350.00	94.22	273,460,000.00
	Surplus/Defisit	- 28,278,913,180.00	- 25,773,403,981.00	91.14	- 23,750,846,456.00

Padang, 31 Desember 2022

KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum

NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022

Dalam Rupiah

Uraian	2022	2021 (Audited)	Kenaikan / Penurunan	%
1	2	3	4	5
PENDAPATAN	300,400,000.00	281,800,000.00	18,600,000.00	
Pendapatan Pajak Daerah - LO				
Pendapatan Retribusi Daerah - LO	300,400,000.00	281,800,000.00	18,600,000.00	100
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO				
Lain - lain PAD yang Sah - LO				
Jumlah Pendapatan Asli Daerah (PAD) - LO	300,400,000.00	281,800,000.00	18,600,000.00	100
BEBAN				
BEBAN OPERASI - LO	25,550,827,248.46	24,577,447,285.27	973,379,963.19	
Beban Pegawai - LO	7,118,394,053.00	6,550,582,906.00	567,811,147.00	100
Beban Barang dan Jasa - LO	17,227,397,328.00	16,529,020,905.00	698,376,423.00	100
Beban Hibah			-	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1,205,035,867.46	1,497,843,474.27	- 292,807,606.81	100
Jumlah Beban	25,550,827,248.46	24,577,447,285.27	973,379,963.19	100
Surplus/Defisit dari Operasi	- 25,250,427,248.46	- 24,295,647,285.27	- 954,779,963.19	100

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H.M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Uraian	Jumlah (Rp)	
	2022	2021 (Audited)
1	2	3
ASET	35,064,957,217.23	34,329,849,234.68
ASET LANCAR	3,028,000.00	2,269,000.00
Kas di Bendahara Penerimaan	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-
Beban Dibayar Dimuka	-	-
Persediaan	3,028,000.00	2,269,000.00
ASET TETAP	35,061,929,217.23	34,327,580,234.68
Tanah	14,663,138,000.00	14,663,138,000.00
Peralatan dan Mesin	10,342,046,305.00	8,926,779,955.00
Gedung dan Bangunan	21,855,783,680.00	21,331,665,180.00
Aset Tetap Lainnya	7,880,000.00	7,880,000.00
Akumulasi Penyusutan	- 11,806,918,767.77	- 10,601,882,900.32
Aset Tidak Bermanfaat	286,216,500.00	286,216,500.00
Akumulasi Penyusutan Aset Tidak Bermanfaat	- 286,216,500.00	- 286,216,500.00
JUMLAH ASET	35,064,957,217.23	34,329,849,234.68
KEWAJIBAN	29,976,758.00	27,766,008.00
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	29,976,758.00	27,766,008.00
Utang Belanja	29,976,758.00	27,766,008.00
Utang Belanja Pegawai	-	-
Utang Belanja Barang dan Jasa	29,976,758.00	27,766,008.00
JUMLAH KEWAJIBAN	29,976,758.00	27,766,008.00
EKUITAS	35,034,980,459.24	34,302,083,226.68
EKUITAS	35,034,980,459.24	34,302,083,226.68
Ekuitas	34,512,003,726.70	34,846,884,055.95
Ekuitas untuk Dikonsolidasikan	25,773,403,981.00	23,750,846,456.00
Surplus/Defisit LO	- 25,250,427,248.46	- 24,295,647,285.27
JUMLAH EKUITAS DANA	35,034,980,459.24	34,302,083,226.68
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	35,064,957,217.24	34,329,849,234.68

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Periode Yang Berakhir Sampai Dengan 31 Des 2022 dan 2021

URAIAN	2022	2021 (Audited)
EKUITAS AWAL	34,302,083,226.68	34,839,484,055.95
Koreksi Ekuitas	209,920,500.02	7,400,000.00
RK PPKD	25,773,403,981.00	23,750,846,456.00
Surplus/Defisit- LO	- 25,250,427,248.46	- 24,295,647,285.27
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	-	-
JUMLAH EKUITAS AKHIR	35,034,980,459.24	34,302,083,226.68

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT
DINAS KOPERASI DAN UKM
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022

Dalam Rupiah

Uraian	2022	2021 (Audited)	Kenaikan / Penurunan	%
1	2	3	4	5
PENDAPATAN	300,400,000.00	281,800,000.00	18,600,000.00	
Pendapatan Pajak Daerah - LO				
Pendapatan Retribusi Daerah - LO	300,400,000.00	281,800,000.00	18,600,000.00	100
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO				
Lain - lain PAD yang Sah - LO				
Jumlah Pendapatan Asli Daerah (PAD) - LO	300,400,000.00	281,800,000.00	18,600,000.00	100
BEBAN				
BEBAN OPERASI - LO	25,550,827,248.46	24,577,447,285.27	973,379,963.19	
Beban Pegawai - LO	7,118,394,053.00	6,550,582,906.00	567,811,147.00	100
Beban Barang dan Jasa - LO	17,227,397,328.00	16,529,020,905.00	698,376,423.00	100
Beban Hibah			-	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1,205,035,867.46	1,497,843,474.27	- 292,807,606.81	100
- Beban penyusutan Peralatan dan Mesin	762,580,247.32	1,063,886,828.57		
- Beban penyusutan Gedung dan Bangunan	442,455,620.14	433,956,645.70		
Jumlah Beban	25,550,827,248.46	24,577,447,285.27	973,379,963.19	100
Surplus/Defisit dari Operasi	- 25,250,427,248.46	- 24,295,647,285.27	- 954,779,963.19	100

Padang, 31 Desember 2022
KEPALA DINAS KOPERASI DAN UKM

Nazwir,S.H,M.Hum
NIP. 19641111 199003 1 008