

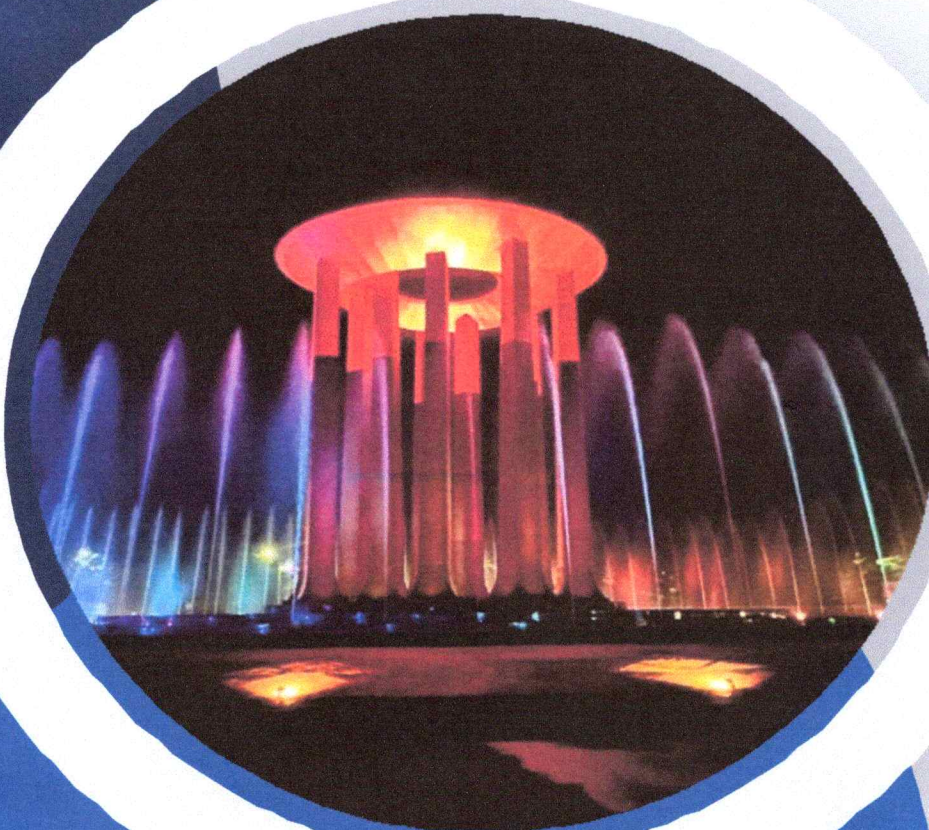


PEMERINTAH KABUPATEN KUTAI
KARTANEGARA

Laporan Keuangan

DINAS KEARSIPAN DAN PERPUSTAKAAN

TAHUN ANGGARAN
2024





PEMERINTAHAN KAB. KUTAI KARTANEGARA

DINAS KEARSIPAN DAN PERPUSTAKAAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH

TAHUN ANGGARAN 2024

01 Januari 2024 Sampai 31 Desember 2024

Kode Rekening	URAIAN	ANGGARAN	REALISASI 2024	% 2024	REALISASI 2023
1	2	3	4	5 = (4 / 3) * 100	6
5	BELANJA DAERAH	33.667.300.885,00	30.503.105.001,00	90,60	37.823.726.171,00
5.1	BELANJA OPERASI	30.419.858.888,00	27.280.307.741,00	89,68	23.463.059.371,00
5.1.01	Belanja Pegawai	12.504.032.355,00	11.752.017.642,00	93,99	10.353.553.497,00
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	17.915.826.533,00	15.528.290.099,00	86,67	13.109.505.874,00
	JUMLAH BELANJA OPERASI	30.419.858.888,00	27.280.307.741,00	89,68	23.463.059.371,00
5.2	BELANJA MODAL	3.247.441.997,00	3.222.797.260,00	99,24	14.360.666.800,00
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	0,00	0,00	0,00	12.263.826.700,00
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	669.900.000,00	668.812.100,00	99,84	0,00
5.2.05	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	2.577.541.997,00	2.553.985.160,00	99,09	2.096.840.100,00
	JUMLAH BELANJA MODAL	3.247.441.997,00	3.222.797.260,00	99,24	14.360.666.800,00
	JUMLAH BELANJA	33.667.300.885,00	30.503.105.001,00	90,60	37.823.726.171,00
	SURPLUS/DEFISIT	(33.667.300.885,00)	(30.503.105.001,00)	90,60	(37.823.726.171,00)

Kab. Kutai Kartanegara, 31 Desember 2024

Kepala Dinas Kearsipan dan Perpustakaan

Hj. Aji Lina Rodiah, SE

NIP. 196503251985032010



PEMERINTAHAN KAB. KUTAI KARTANEGARA



Dinas Kearsipan dan Perpustakaan
LAPORAN OPERASIONAL
TAHUN ANGGARAN 2024
1 Januari 2024 Sampai 31 Desember 2024

Dalam Rupiah

Kode Rekening	Uraian	2024	2023	Kenaikan / Penurunan	%
KEGIATAN OPERASIONAL					
8	BEBAN	27.802.522.874,00	25.671.622.352,00	2.130.900.522,00	8,30
8.1	BEBAN OPERASI	27.802.522.874,00	24.067.676.341,00	3.734.846.533,00	15,52
8.1.01	Beban Pegawai	11.429.343.220,00	10.365.664.217,00	1.063.679.003,00	10,26
8.1.02	Beban Barang dan Jasa	16.373.179.654,00	13.702.012.124,00	2.671.167.530,00	19,49
	JUMLAH BEBAN OPERASI	27.802.522.874,00	24.067.676.341,00	3.734.846.533,00	15,52
8.1.08	Beban Penyusutan dan Amortisasi	0,00	1.603.946.011,00	(1.603.946.011,00)	(100,00)
8.1.08.01	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	0,00	968.973.445,00	(968.973.445,00)	(100,00)
8.1.08.02	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	229.535.481,00	(229.535.481,00)	(100,00)
8.1.08.03	Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00	3.263.125,00	(3.263.125,00)	(100,00)
8.1.08.06	Beban Amortisasi Aset Lainnya-Aset Tidak Berwujud	0,00	402.173.960,00	(402.173.960,00)	(100,00)
	JUMLAH Beban Penyusutan dan Amortisasi	0,00	1.603.946.011,00	(1.603.946.011,00)	(100,00)
	JUMLAH BEBAN	27.802.522.874,00	25.671.622.352,00	2.130.900.522,00	8,30
	SURPLUS/DEFISIT-LO	(27.802.522.874,00)	(25.671.622.352,00)	(2.130.900.522,00)	8,30

Kab. Kutai Kartanegara, 31-12-2024
Kepala Dinas Kearsipan dan Perpustakaan
Hj. Aji Lina Rodiah, SE
NIP.19650325 198503 2 010



PEMERINTAHAN KAB. KUTAI KARTANEGARA
Dinas Kearsipan dan Perpustakaan
Neraca
TAHUN ANGGARAN 2024
1 Januari 2024 Sampai 31 Desember 2024



Dalam Rupiah

Kode Rekening	Uraian	2024	2023
1	ASET	37.918.171.298,00	35.116.161.343,00
1.1	ASET LANCAR	1.939.000,00	1.890.000,00
1.1.12	Persediaan	1.939.000,00	1.890.000,00
	JUMLAH ASET LANCAR	1.939.000,00	1.890.000,00
		0,00	0,00
1.3	ASET TETAP	32.279.060.234,00	30.756.060.019,00
1.3.01	Tanah	4.663.550.000,00	4.663.550.000,00
1.3.02	Peralatan dan Mesin	18.747.624.829,00	18.956.790.409,00
1.3.03	Gedung dan Bangunan	14.828.223.301,00	13.347.167.506,00
1.3.04	Jalan, Jaringan, dan Irigasi	130.525.000,00	130.525.000,00
1.3.05	Aset Tetap Lainnya	3.560.371.879,00	3.309.261.879,00
1.3.06	Konstruksi Dalam Pengerjaan	99.095.250,00	99.095.250,00
1.3.07	Akumulasi Penyusutan	(9.750.330.025,00)	(9.750.330.025,00)
	JUMLAH ASET TETAP	32.279.060.234,00	30.756.060.019,00
		0,00	0,00
1.5	ASET LAINNYA	5.637.172.064,00	4.358.211.324,00
1.5.03	Aset Tidak Berwujud	3.711.467.210,00	2.631.462.050,00
1.5.04	Aset Lain-lain	2.520.365.188,00	2.321.409.608,00
1.5.05	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(594.660.334,00)	(594.660.334,00)
	JUMLAH ASET LAINNYA	5.637.172.064,00	4.358.211.324,00
	JUMLAH ASET	37.918.171.298,00	35.116.161.343,00
		0,00	0,00
2	KEWAJIBAN	470.870.000,00	331.900.391,00
2.1	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	470.870.000,00	331.900.391,00
2.1.06	Utang Belanja	470.870.000,00	331.900.391,00
	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	470.870.000,00	331.900.391,00
	JUMLAH KEWAJIBAN	470.870.000,00	331.900.391,00
		0,00	0,00
3	EKUITAS	37.447.301.298,00	34.784.260.952,00
3.1	EKUITAS	37.447.301.298,00	34.784.260.952,00
3.1.01.02	Surplus/Defisit-LO	(27.802.522.874,00)	(25.671.622.352,00)
3.1.03	Ekuitas untuk Dikonsolidasikan	30.456.965.001,00	37.217.774.122,00
	JUMLAH EKUITAS	37.447.301.298,00	34.784.260.952,00
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	37.918.171.298,00	35.116.161.343,00

Kab. Kutai Kartanegara, 31-12-2024
Kepala Dinas Kearsipan dan Perpustakaan

Hj. Aji Lina Rodiah, SE
NIP.19650325 198503 2 010



PEMERINTAH KAB. KUTAI KARTANEGARA
DINAS KEARSIPAN DAN PERPUSTAKAAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
1 JANUARI 2024 SAMPAI 31 DESEMBER 2024



(Dalam Rupiah)

	2024	2023
EKUITAS AWAL	34.784.260.952,00	21.814.390.695,00
SURPLUS / (DEFISIT) - LO	(27.802.522.874,00)	(25.671.622.352,00)
RK PPKD	30.456.965.001,00	37.217.774.122,00
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR		
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0,00	0,00
KOREKSI SELISIH REVALUASI ASET TETAP	0,00	0,00
LAIN-LAIN	8.598.219,00	1.423.718.487,00
EKUITAS AKHIR	37.447.301.298,00	34.784.260.952,00

Kab. Kutai Kartanegara, 31 Desember 2024
Kepala Dinas Kearsipan dan Perpustakaan



Hj. Aji Lina Rodiah, SE
NIP.196503251985032010



DAFTAR ISI

	Halaman
BAB I - PENDAHULUAN	1
1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan	1
1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan	2
1.3. Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan	3
BAB II - KEBIJAKAN KEUANGAN	5
2.1. Kebijakan Pendapatan Daerah	5
2.2. Kebijakan Belanja Daerah	5
2.3. Kebijakan Pembiayaan Daerah	6
BAB III - IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN	7
3.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Kinerja Keuangan	7
3.1.1. Pendapatan	7
3.1.2. Belanja	7
3.2. Hambatan dan Kendala dalam Pencapaian Target Kinerja Keuangan	8
BAB IV - KEBIJAKAN AKUNTANSI	9
4.1. Entitas Pelaporan	9
4.2. Prinsip Akuntansi Yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan	10
4.2.1. Basis Akuntansi	10
4.2.2. Prinsip Nilai Historis	10
4.2.3. Prinsip Realisasi	11
4.2.4. Prinsip Substansi Mengungguli Bentuk Formal	11
4.2.5. Prinsip Periodisitas	11
4.2.6. Prinsip Konsistensi	11
4.2.7. Prinsip Pengungkapan Lengkap	11
4.2.8. Prinsip Penyajian Wajar	11
4.3. Basis Pengukuran Yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan	12
4.3.1. Kebijakan Akuntansi Aset	12
4.3.2. Kebijakan Akuntansi Pendapatan LRA	22
4.3.3. Kebijakan Akuntansi Belanja	22
4.3.4. Kebijakan Akuntansi Transfer	22
4.3.5. Kebijakan Akuntansi Pembiayaan	22
4.3.6. Kebijakan Akuntansi Pendapatan – LO	23
4.3.7. Kebijakan Akuntansi Beban	23
4.3.8. Kebijakan Akuntansi Koreksi	23
BAB V - PENJELASAN POS LAPORAN KEUANGAN	24
5.1. Penjelasan Pos – Pos Laporan Realisasi Anggaran	24
5.1.1. PENDAPATAN - LRA	24
5.1.2. BELANJA	24
5.1.3. SURPLUS/(DEFISIT) REALISASI ANGGARAN	28
5.2. PENJELASAN POS – POS LAPORAN OPERASIONAL	29
5.2.1. PENDAPATAN - LO	29
5.2.2. BEBAN	30
5.2.3. SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI	35



5.2.4. KEGIATAN NON OPERASIONAL35

5.2.5. POS LUAR BIASA36

5.3. Penjelasan Pos – Pos Laporan Perubahan Ekuitas37

5.3.1. EKUITAS AWAL37

5.3.2. SURPLUS/DEFISIT-LO37

5.3.3. DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR37

5.4. PENJELASAN POS-POS NERACA38

5.4.1. ASET.....38

5.4.2. KEWAJIBAN52

5.4.3. EKUITAS.....53

BAB VI - PENJELASAN ATAS INFORMASI NON KEUANGAN54

6.1. Domisili dan Bentuk Hukum Entitas Pelaporan54

6.2. Sifat Organisasi dan Kegiatan Pokok Entitas.....54

BAB VII - PENUTUP55

LAMPIRAN.....56

BAB VII - PENUTUP

Catatan atas Laporan Keuangan ini disusun sebagai bentuk pertanggungjawaban Pengguna Anggaran SKPD Dinas Kearsipan dan Perpustakaan atas pelaksanaan APBD tahun anggaran 2024, dengan beberapa simpulan sebagai berikut.

- a. Total realisasi pendapatan – LRA tahun anggaran 2024 sebesar Rp 0,00 atau 0,00% dari anggaran pendapatan yang ditargetkan pada tahun 2024 sebesar Rp0,00;
- b. Total realisasi belanja tahun anggaran 2024 sebesar Rp 30.503.105.001,00 atau 90,60 % dari anggaran belanja yang direncanakan pada tahun 2024 sebesar Rp 33.667.300.885,00;
- c. Total realisasi pendapatan – LO tahun anggaran 2024 sebesar Rp0,00;
- d. Total realisasi beban tahun anggaran 2024 sebesar Rp 27.802.522.874,00;
- e. Nilai aset yang dikuasai SKPD Dinas Kearsipan dan Perpustakaan per 31 Desember 2024 sebesar Rp 37.918.171.298,00 Naik sebesar Rp 2.802.009.955,00 dari nilai yang disajikan per 31 Desember 2023 sebesar Rp 35.116.161.343,00;
- f. Nilai kewajiban yang masih menjadi tanggungan SKPD Dinas Kearsipan dan Perpustakaan per 31 Desember 2024 sebesar Rp 470.870.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 138.969.609,00 dari nilai yang disajikan per 31 Desember 2023 sebesar Rp 331.900.391,00; dan
- g. Nilai Ekuitas yang dimiliki SKPD Dinas Kearsipan dan Perpustakaan per 31 Desember 2024 sebesar Rp 37.447.301.298,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 2.663.040.346,00 dari nilai yang disajikan per 31 Desember 2023 sebesar Rp 34.784.260.952,00.

Demikian laporan Keuangan SKPD Dinas Kearsipan dan Perpustakaan Berbasis AkruaI Tahun Anggaran 2024 ini kami susun, agar dapat dipergunakan oleh semua pihak yang berkepentingan di Pemerintah Kabupaten Kutai Kartanegara dan Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur di Samarinda dapat memperjelas dalam memahami Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten Kutai Kartanegara Tahun Anggaran 2024.

Tenggarong, 22 Januari 2025,
Pengguna Anggaran,



Hj. Aji Lina Rodiah, SE
NIP. 19650325 198503 2 010



PEMERINTAH KABUPATEN KUTAI
KARTANEGARA

LK SKPD TA 2024

