

IV. PENJELASAN NERACA

1. ASET LANCAR

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Persediaan	9.922.900,00	7.734.375,00

Persediaan merupakan barang pakai habis yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional yang dikelola oleh Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda. Persediaan dicatat pada akhir periode akuntansi yang dihitung berdasarkan hasil inventarisasi fisik persediaan.

Nilai persediaan pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar Rp.9.922.900,00 atau meningkat dibandingkan dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp. 7.734.375,00. Nilai persediaan pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda per 31 Desember 2024 dijelaskan dalam daftar Persediaan (*Rincian Daftar Terlampir*), secara umum dapat dijelaskan sebagai berikut:

ATK	=	Rp. 2.929.500,00
Bahan Cetak	=	Rp. 6.145.000,00
Alat Listrik	=	<u>Rp. 848.400,00</u>
Jumlah	=	<u>Rp. 9.922.900,00</u>

2. ASET TETAP

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Tanah	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00

Nilai saldo tanah Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 1.200.000.000,00 sedangkan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp. 1.200.000.000,00

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Peralatan dan Mesin	20.923.821.070,00	20.298.841.070,00

Nilai saldo peralatan dan mesin Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 20.923.821.070,00 sedangkan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp. 20.298.841.070,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2024

Merupakan nilai peralatan dan mesin yang dimiliki dan atau dikuasai Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan.

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Gedung dan Bangunan	5.744.884.833,00	5.635.958.085,00

Nilai saldo gedung dan bangunan Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 5.744.884.833,00 sedangkan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp. 5.635.958.085,00

Merupakan nilai gedung dan bangunan yang dimiliki dan atau dikuasi Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan sebagai berikut:

Bangunan Gedung	= Rp. 5.744.884.833,00
Bangunan Menara	= Rp. -
Jumlah	= Rp. 5.744.884.833,00

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	1.531.799.988,00	1.531.799.988,00

Nilai saldo jalan, jaringan dan irigasi Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 1.531.799.988,00 sedangkan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp. 1.531.799.988,00

Merupakan nilai jalan, irigasi dan jaringan yang dimiliki dan atau dikuasai Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan sebagai berikut:

Jalan dan Jembatan	= Rp 1.531.799.988
Bangunan Air/Irigasi	= Rp. -
Instalasi	= Rp. -
Jaringan	= Rp. -
Jumlah	= Rp. 1.531.799.988

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2024

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Aset Tetap Lainnya	50.780.000,00	50.780.000,00

Nilai aset tetap lainnya Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 50.780.000,00 sedangkan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp. 50.780.000,00 berupa Aset Hewan, Ternak dan Tanaman.

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Akumulasi Penyusutan	(22.193.691.073,00)	(20.766.225.298,00)

Nilai akumulasi penyusutan Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian pada 31 Desember 2024 sebesar Rp. (22.193.691.073,00) sedangkan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp. (20.766.225.298,00)

3. ASET LAINNYA

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Aset Tidak Berwujud	318.900.000,00	318.900.000,00

Nilai aset tak berwujud pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 318.900.000,00 sedangkan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp. 318.900.000,00

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Aset Lain-lain	3.938.467.200,00	3.938.467.200,00

Nilai aset lain-lain pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 3.938.467.200,00 sedangkan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp. 3.938.467.200,00

4. KEWAJIBAN

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Utang Belanja	211.401.625,00	7.906.617,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2024

Nilai utang belanja pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 211.401.625,00 sedangkan pada 31 Desember 2023 sebesar Rp. 7.906.617,00

5. EKUITAS

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
Ekuitas	9.262.983.893,00	10.158.549.403,00

Nilai ekuitas Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian per 31 Desember 2024 Rp. 9.262.983.893,00 sedangkan pada 31 Desember 2023 Rp. 10.158.549.403,00

Ekuitas merupakan mencerminkan kekayaan Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian yang dicadangkan untuk keperluan tertentu sesuai perundang-undangan yang berlaku yaitu sebagai berikut:

Ekuitas	= Rp. 9.262.983.893,00
Jumlah	= Rp. 9.262.983.893,00

V. PENJELASAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN

5.1. Rincian dan Penjelasan Masing-masing Akun Pelaporan Keuangan

1. Belanja Pegawai

Anggaran Belanja Pegawai tahun 2024 sebesar Rp. 20.756.961.553,00 terealisasi sebesar Rp. 20.369.700.707,00 atau 98,13%.

Jumlah tersebut merupakan pengeluaran untuk pembayaran belanja pegawai pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda, sebagai berikut:

NO	BELANJA OPERASI	ANGGARAN (Rp)	REALISASI	
			(Rp)	(%)
	Belanja Pegawai	20.756.961.553,00	20.369.700.707,00	98,13
1	Belanja Gaji dan Tunj ASN	9.393.265.190,00	9.207.596.558,00	
2	Belanja Gaji Pokok ASN	7.383.018.601,00	7.305.565.235,00	
3	Belanja Gaji Pokok PNS	7.109.535.007,00	7.058.313.441,00	
4	Belanja Gaji Pokok PPPK	273.483.594,00	247.251.794,00	
5	Belanja Tunj Keluarga ASN	697.687.570,00	666.780.316,00	
6	Belanja Tunj Keluarga PNS	657.440.698,00	646.215.610,00	
7	Belanja Tunj Keluarga PPPK	40.246.872,00	20.564.706,00	
8	Belanja Tunj Jabatan ASN	337.070.000,00	324.130.000,00	
9	Belanja Tunj Fungsional ASN	370.520.000,00	352.878.000,00	
10	Belanja Tunj Fungsional PNS	308.420.000,00	298.420.000,00	
11	Belanja Tunj Fungsional PPPK	62.100.000,00	54.458.000,00	
12	Belanja Tunj Fungsional ASN	159.930.000,00	149.105.000,00	
13	Belanja Tunjangan beras ASN	377.453.040,00	361.955.160,00	
14	Belanja Tunjangan beras PNS	350.223.120,00	346.964.220,00	
15	Belanja Tunjangan beras PPPK	27.229.920,00	14.990.940,00	
	Belanja Tunjangan PPh/Tunj khusus ASN	67.482.789,00	47.096.603,00	
16	Belanja Pembulatan Gaji PNS	100.690,00	84.709,00	
	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	2.500,00	1.535,00	
17	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	9.734.462.991,00	9.671.054.285,00	
18	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PPPK	828.998.497,00	768.074.989,00	
19	Belanja bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	15.012.375,00	15.012.375,00	
20	Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	630.440.000,00	615.062.500,00	
21	Belanja Honorarium Pengadaan barang/jasa	154.782.500,00	92.900.000,00	
	JUMLAH	20.756.961.553,00	20.369.700.707,00	98,13

2. Belanja Barang dan Jasa

Anggaran Belanja Barang dan Jasa Tahun 2024 sebesar Rp. 16.943.439.647,00 terealisasi Rp. 15.183.360.901,00 atau 89,61%.

3. Belanja Modal

Anggaran Belanja Modal Tahun 2024 sebesar Rp. 891.461.320,00 terealisasi sebesar Rp. 820.656.148,00 atau 92,06%.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2024

Untuk lebih jelasnya, jumlah anggaran dan realisasi belanja barang dan jasa serta belanja modal tahun 2024 dalam rangka pelaksanaan program dan kegiatan dapat dilihat pada tabel berikut:

NO	BELANJA	ANGGARAN (Rp)	REALISASI	
			(Rp)	(%)
1	Belanja Pegawai	20.756.961.553,00	20.369.700.707,00	98,13
2	Belanja Barang dan Jasa	16.943.439.647,00	15.183.360.901,00	89,61
3	Belanja Modal	891.461.320,00	820.656.148,00	92,06
JUMLAH		38.591.862.520,00	36.373.717.756,00	94,25

VI. PENJELASAN LAPORAN OPERASIONAL (LO)

Laporan Operasional adalah laporan yang menyajikan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas pelaporan yang tercermin dalam Pendapatan-LO, beban dan surplus/defisit operasional dari suatu entitas pelaporan.

1) Beban Pegawai-LO

Merupakan belanja pegawai yang berupa gaji dan tambahan penghasilan berdasarkan beban kerja dengan realisasi sebesar **Rp. 20.369.700.707,00**

2) Beban Barang dan Jasa

Merupakan rekapitulasi dari belanja barang dan jasa antara lain meliputi belanja bahan pakai habis, belanja bahan/material, belanja jasa kantor, belanja perawatan kendaraan bermotor, belanja cetak dan penggandaan, belanja sewa rumah/gedung/gudang/parkir, belanja sewa perlengkapan dan peralatan kantor, belanja makanan dan minuman, belanja pakaian dinas dan atributnya, belanja pakaian kerja dengan realisasi sebesar **Rp. 15.183.360.901,00**

3) Beban Modal

Merupakan rekapitulasi dari belanja modal peralatan dan mesin antara lain meliputi belanja modal peralatan dan mesin pengadaan alat kantor, belanja modal peralatan dan mesin pengadaan komputer dan lain-lain pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian dengan realisasi sebesar **Rp. 820.656.148,00**

VII. PENJELASAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)

Laporan Perubahan Ekuitas adalah laporan yang menyajikan informasi mengenai perubahan ekuitas yang terdiri dari ekuitas awal, surplus/defisit-LO, koreksi dan ekuitas akhir dibandingkan dengan tahun sebelumnya

7.1. EKUITAS AWAL

Merupakan nilai ekuitas pada tahun sebelumnya yaitu tahun 2024 sebesar sebagai berikut:

Ekuitas Awal	=	<u>Rp. 10.158.549.403,00</u>
Jumlah	=	<u>Rp. 10.158.549.403,00</u>

7.2. SURPLUS/DEFISIT-LO

Surplus/Defisit-LO adalah penjumlahan selisih lebih/kurang antara Beban Operasi, Beban Transfer dan Defisit Non Operasional adalah sebagai berikut:

Surplus/Defisit-LO	=	<u>Rp. (36.662.491.314,00)</u>
Jumlah	=	<u>Rp. (36.662.491.314,00)</u>

7.3. KOREKSI EKUITAS LAINNYA

Merupakan rekapitulasi dari amortisasi aset tak berwujud sampai tahun 2024, jurnal penilaian aset, mutasi BPKAD, mutasi SKPD dari pengadaan BPKAD dan penyusutan aset pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda sebesar sebagai berikut:

Koreksi Ekuitas Lainnya	=	<u>Rp. 0,00</u>
Jumlah	=	<u>Rp. 0,00</u>

7.4. EKUITAS AKHIR

Ekuitas akhir adalah kekayaan aset Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pada tanggal laporan adalah senilai Rp. 9.262.983.893,00

VIII. PENUTUP

Laporan Keuangan Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda yang disusun dengan menggunakan *double entry system* dan disusun dengan alat bantu software SIPD yang diharapkan dapat menyajikan informasi mengenai pengelolaan keuangan daerah yang memadai.

Dari uraian yang disajikan pada bab-bab terdahulu dapat disampaikan beberapa simpulan sebagai berikut:

- 1) Realisasi Anggaran Belanja Pegawai Tahun 2024 pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda adalah sebesar Rp. 20.369.700.707,00 atau sekitar 98,13% dari dana yang tersedia dari DPA sebesar Rp. 20.756.961.553,00
- 2) Realisasi Anggaran Belanja Barang dan Jasa Tahun 2024 pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda adalah sebesar Rp. 15.183.360.901,00 atau sekitar 89,61% dari dana yang tersedia dari DPA sebesar Rp. 16.943.439.647,00
- 3) Realisasi Anggaran Belanja Modal Tahun 2024 pada Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Samarinda adalah sebesar Rp. 820.656.148,00. atau 92,06% dari dana yang tersedia dalam DPA sebesar Rp. 891.461.320,00

Semoga kita selalu mendapat petunjuk dari bimbingan Allah SWT untuk dapat melaksanakan tugas dengan baik.

Samarinda, 31 Desember 2024
Pengguna Anggaran


Drs. H. Muhammad Darham, M.Si
NIP. 19661119 198603 1 007