

**SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB
KEPALA DINAS PERHUBUNGAN
KABUPATEN DEMAK**

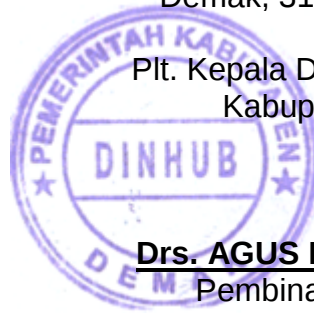
Pernyataan Tanggung Jawab

Laporan Keuangan Dinas Perhubungan Kabupaten Demak Tahun Anggaran 2022 sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Demak, 31 Desember 2022

Plt. Kepala Dinas Perhubungan
Kabupaten Demak



Drs. AGUS MUSYAFAK, M.Si
Pembina Utama Muda
NIP. 196708211986071001

BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

Tujuan pelaporan keuangan OPD adalah menyajikan informasi yang berguna untuk pengambilan keputusan dan untuk menunjukkan akuntabilitas entitas pelaporan atas sumber daya yang dipercayakan, dengan:

- a. menyediakan informasi mengenai posisi sumber daya ekonomi, kewajiban, dan ekuitas pemerintah;
- b. menyediakan informasi mengenai perubahan posisi sumber daya ekonomi, kewajiban, dan ekuitas pemerintah;
- c. menyediakan informasi mengenai sumber, alokasi, dan penggunaan sumber daya ekonomi;
- d. menyediakan informasi mengenai ketaatan realisasi terhadap anggarannya;
- e. menyediakan informasi mengenai cara entitas pelaporan mendanai aktivitasnya dan memenuhi kebutuhan kasnya;
- f. menyediakan informasi mengenai potensi pemerintah untuk membiayai penyelenggaraan kegiatan pemerintahan;
- g. menyediakan informasi yang berguna untuk mengevaluasi kemampuan entitas pelaporan dalam mendanai aktivitasnya

Pelaporan keuangan juga menyajikan informasi bagi pengguna mengenai:

- a. indikasi apakah sumber daya telah diperoleh dan digunakan sesuai dengan anggaran; dan
- b. indikasi apakah sumber daya diperoleh dan digunakan sesuai dengan ketentuan, termasuk batas anggaran yang ditetapkan oleh DPRD.

1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Dasar hukum penyusunan laporan Keuangan adalah sebagai berikut:

- a. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah;
- b. Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2009 Nomor 130, Tambahan Republik Indonesia Lembaran Negara Nomor 44987);
- c. Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 49, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4503);

- d. Peraturan Pemerintah Nomor 54 Tahun 2005 tentang Pinjaman Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 136, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4574);
- e. Peraturan Pemerintah Nomor 55 Tahun 2005 tentang Dana Perimbangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 137, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4575);
- f. Peraturan Pemerintah Nomor 56 Tahun 2005 tentang Sistem Informasi Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 138, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4576);
- g. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 140, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4578);
- h. Peraturan Pemerintah Nomor 65 Tahun 2005 tentang Pedoman Penyusunan dan Penerapan Standar Pelayanan Minimal (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 150, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4585);
- i. Peraturan Pemerintah Nomor 24 Tahun 2005 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 49, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 4503);
- j. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
- k. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;
- l. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standart Akuntansi Pemerintahan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 123, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5165);
- m. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 2, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6322);
- n. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah, sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;

- o. Peraturan Menteri dalam negeri Nomor 55 Tahun 2008 tentang Tata cara Penatausahaan dan Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Bendahara Serta Penyampiannya;
- p. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standart Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah;
- q. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 19 Tahun 2016 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Daerah;
- r. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 70 Tahun 2019 tentang Sistem Informasi Pemerintahan Daerah;
- s. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 tahun 2021 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia tahun 2021 Nomor 1781);
- t. Peraturan Daerah Kabupaten Demak Nomor 5 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Demak (Lembaran Daerah Kabupaten Demak Tahun 2016 Nomor 5) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Demak Nomor 2 Tahun 2021 tentang perubahan alur Peraturan Daerah Kabupaten Demak Nomor 5 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Demak (Lembaran Daerah Kabupaten Demak Tahun 2020 Nomor 2 , tambahan lembaran Daerah Kabupaten Demak Nomor 2).
- u. Peraturan Daerah Kabupaten Demak Nomor 6 Tahun 2018 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Daerah;
- v. Peraturan Daerah Kabupaten Demak Nomor 11 Tahun 2022 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022;
- w. Peraturan Daerah Kabupaten Demak Nomor 10 Tahun 2022 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022;
- x. Peraturan Bupati Demak Nomor 60 Tahun 2022 Tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022;.
- y. Peraturan Bupati Demak Nomor 46 Tahun 2022 Tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Perubahan Tahun Anggaran 2022 Kabupaten Demak;

1.3 Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan

Sistematika penyajian Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) Dinas Perhubungan Tahun Anggaran 2022 sebagai berikut:

BAB I : PENDAHULUAN

- 1.1 Maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan
- 1.2. Landasan hukum penyusunan laporan keuangan
- 1.3. Sistematika penyajian catatan atas laporan keuangan.

BAB II : IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

Memuat ikhtisar realisasi pencapaian kinerja APBD menurut bidang, berupa gambaran realisasi pencapaian efektivitas dan efisiensi.

BAB III : KEBIJAKAN AKUNTANSI

BAB IV : PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

- 5.1 Laporan Realisasi Anggaran
- 5.2 Laporan Operasional
- 5.3 Laporan Perubahan Ekuitas
- 5.4 Neraca

BAB V : PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

Memuat informasi tentang hal-hal yang belum diinformasikan dalam bagian manapun dari Laporan Keuangan

BAB VI : PENUTUP

Memuat uraian penutup Catatan atas Laporan Keuangan.

BAB II
IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

2.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

Dinas Perhubungan pada tahun anggaran 2022 melaksanakan urusan wajib di bidang Perhubungan capaian kinerja sebagai berikut:

Kode Rek	Urusan	Anggaran	Realisasi	%
2.09.	Perhubungan	30.604.424.178	29.766.554.415	97,26
	Jumlah	30.604.424.178	29.766.554.415	97,26

2.2 Hambatan dan Kendala Yang Ada Dalam Pencapaian Target Yang Telah Ditetapkan

Dalam melaksanakan urusan wajib di bidang Perhubungan selama tahun 2022, Dinas Perhubungan mampu melaksanakannya dengan optimal walaupun terdapat kendala-kendala dalam pelaksanaan diantaranya :

1. Terbatasnya sumber daya manusia, Dinas Perhubungan Kabupaten Demak dalam melaksanakan tugas pokok dan fungsinya memaksimalkan personil yang ada namun masih kekurangan tenaga dipelayanan pengujian karena kualifikasi pendidikan untuk tenaga penguji tingkat III dan tenaga Penyidik Pegawai Negeri Sipil (PPNS)
2. Pelayanan pengujian kendaraan bermotor perlu ditingkatkan dengan pemeliharaan alat uji secara rutin agar memenuhi sesuai dengan Standart Pelayanan Minimal (SPM)
3. Pengawasan dan operasi laik jalan perlu digiatkan untuk meningkatkan keamanan dan ketertiban kelengkapan kendaraan.
4. Penertiban larangan parkir ditempat pusat keramaian utamanya tepi jalan lingkungan pasar tradisional.

BAB III

KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyajian laporan keuangan berbasis kas. sesuai Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standart Akuntansi Pemerintahan

3.1. ENTITAS PELAPORAN

1. Entitas Pelaporan adalah unit pemerintah daerah yang terdiri atas satu atau lebih entitas akuntansi yang menurut ketentuan peraturan perundang-undangan wajib menyampaikan laporan keuangan. Entitas pelaporan adalah Pemerintah Daerah atau suatu organisasi dilingkungan Pemerintah Daerah atau organisasi lainnya jika menurut peraturan perundang-undangan satuan organisasi dimaksud wajib menyajikan laporan keuangan.
2. Penyusunan laporan keuangan entitas pelaporan sebagaimana dimaksud diatas dilaksanakan oleh Satuan Kerja Pengelola Keuangan Daerah (SKPKD).
3. Entitas akuntansi adalah unit pemerintah pengguna anggaran / pengguna barang dan oleh karenanya wajib menyelenggarakan akuntansi dan menyusun laporan keuangan untuk digabungkan pada entitas pelaporan.

3.2. BASIS AKUNTASI YANG MENDASARI LAPORAN KEUANGAN

Pemerintah kabupaten Demak menggunakan basis kas untuk pengakuan pendapatan, biaya, transfer dan pembiayaan dalam Laporan Realisasi Anggaran, serta basis akrual untuk pengakuan aset, kewajiban dan ekuitas dalam pelaporan.

Basis kas untuk Laporan Realisasi Anggaran artinya pendapatan diakui pada saat kas diterima, dan belanja diakui pada saat kas dikeluarkan.

Basis akrual untuk Neraca berarti aset, kewajiban dan ekuitas dana diakui dan dicatat pada saat terjadi transaksi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayar.

3.3. BASIS PENGUKURAN YANG MENDASARI PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

1. Kebijakan Akuntansi Pendapatan

Pendapatan adalah semua penerimaan Rekening Kas Umum Daerah yang menambah ekuitas dana lancar dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah Kabupaten Demak dan tidak perlu dibayar. Pendapatan Daerah diklasifikasikan menurut kelompok pendapatan,

terdiri dari Pendapatan Asli Daerah, Dana Perimbangan dan Lain-lain Pendapatan yang sah.

Pendapatan diakui pada saat diterima di Rekening Kas Umum Daerah. Pendapatan yang diterima oleh Bendahara Penerimaan tetapi belum disetorkan ke Kas Umum Daerah diakui sebagai pendapatan yang ditangguhkan.

2. Kebijakan Akuntansi Belanja

Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Daerah yang mengurangi ekuitas dana lancar dalam periode tahun Anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh Pemerintah Kabupaten Demak.

Belanja diakui pada saat terjadinya pengeluaran dari Rekening Kas Umum Daerah. Untuk pengeluaran melalui Bendahara Pengeluaran berupa uang persediaan, Pengakuan Belanja Terjadi Pada saat pertanggung jawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh fungsi perbendaharaan dengan diterbitkannya SP2D GU / Nihil.

3. Kebijakan Akuntansi Aset

Aset adalah sumber daya ekonomis yang dimiliki dan atau dikuasai dan dapat diukur dengan satuan uang, terdiri dari aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap, Dana cadangan, aset lainnya. Aset lancar adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat kurang dari 12 (dua belas) bulan (satu periode akuntansi).

a. Aset Lancar

Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas adalah uang tunai dan saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan pemerintah kabupaten Demak / investasi jangka pendek yang sangat likuid yang siap dicairkan menjadi kas serta bebas dari resiko perubahan nilai yang signifikan, juga meliputi Kas yang harus dipertanggungjawabkan, saldo simpanan di bank yang dapat ditarik untuk melakukan pembayaran. Termasuk setara kas yaitu investasi jangka pendek yang sangat likuid yang siap dicairkan menjadi kas yang mempunyai masa jatuh tempo yang pendek, yaitu 3 (tiga) bulan atau kurang dari tanggal perolehannya.

Kas diukur dan dicatat sebesar nilai nominal, artinya disajikan sebesar nilai rupiahnya. Apabila terdapat kas berbentuk valuta asing, dikonversi ke rupiah menggunakan kurs tengah bank Sentral pada saat tanggal neraca.

Piutang

Piutang adalah jumlah uang yang wajib dibayar kepada Pemerintah Kabupaten Demak dan / atau hak pemerintah Kabupaten Demak yang dapat dinilai dengan uang sebagai akibat perjanjian atau akibat lain berdasarkan peraturan perundang-undangan yang sah. Terdiri dari piutang pajak, piutang retribusi, piutang dana bagi hasil, piutang dana alokasi umum, piutang dana alokasi khusus.

Pengakuan piutang terjadi pada akhir periode ketika akan disusun neraca, dan diakui sebesar surat ketetapan piutang yang belum dilunasi, atau terjadi pada saat pengakuan hak untuk menagih piutang pada saat terbitnya surat ketetapan piutang. Dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai rupiah yang belum dilunasi.

Piutang disajikan di neraca sebesar nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) yaitu nilai piutang dikurangi dengan nilai penyisihan piutang tidak tertagih.

Penyisihan piutang tidak tertagih, dibentuk sebesar nilai piutang yang diperkirakan tidak dapat ditagih berdasarkan umur piutang.

Piutang pajak

No	Umur Piutang	Besar penyisihan piutang tidak tertagih
1.	Piutang dengan umur s.d 2 tahun	25 %
2.	Piutang dengan umur diatas 2-3 tahun	35 %
3.	Piutang dengan umur diatas 3-4 tahun	50 %
4.	Piutang dengan umur diatas 4-5 tahun	75 %
5.	Piutang dengan umur diatas 5 tahun	100 %

Piutang retribusi

No	Umur Piutang	Besar penyisihan piutang tidak tertagih
1.	Piutang dengan umur s.d 2 tahun	25 %
2.	Piutang dengan umur diatas 2-3 tahun	50 %
3.	Piutang dengan umur diatas 3-4 tahun	100 %

Piutang selain piutang pajak dan piutang retribusi

No	Umur Piutang	Besar penyisihan piutang tidak tertagih
1.	Piutang dengan umur s.d 2 tahun	25 %
2.	Piutang dengan umur diatas 2-3 tahun	35 %
3.	Piutang dengan umur diatas 3-4 tahun	50 %
4.	Piutang dengan umur diatas 4-5 tahun	75 %
5.	Piutang dengan umur diatas 5 tahun	100 %

Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional Pemerintah Kabupaten Demak, dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Persediaan merupakan aset yang berwujud:

- Barang atau perlengkapan (supplies) yang digunakan dalam rangka kegiatan operasional Pemerintah Kabupaten Demak.
- Barang atau perlengkapan (supplies) yang digunakan dalam proses produksi
- Barang dalam proses produksi yang dimaksudkan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat.
- Barang yang disimpan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat dalam rangka kegiatan Pemerintah Kabupaten Demak.

b. Investasi jangka panjang

Investasi adalah aset yang dimaksudkan untuk memperoleh manfaat ekonomik seperti bunga, deviden, dan royalti, atau manfaat sosial sehingga dapat meningkatkan kemampuan pemerintah dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Investasi jangka panjang adalah investasi yang dimaksudkan untuk dimiliki selama lebih dari 12 bulan.

c. Aktiva tetap

Aset tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan untuk digunakan dalam kegiatan Pemerintah Kabupaten Demak atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Terdiri dari

tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, jaringan dan instalasi, aset tetap lainnya dan konstruksi dalam pengerjaan.

Aset tetap dinilai dengan biaya perolehannya. Apabila penilaian aset tetap dengan menggunakan biaya perolehannya tidak memungkinkan maka nilai aset tetap didasarkan pada nilai wajar pada saat perolehannya.

Aset tetap yang diperoleh dari sumbangan (donasi) harus dicatat sebesar nilai wajar pada saat perolehannya.

Suatu aset tetap dieliminasi dari neraca ketika dilepaskan atau bila aset secara permanen dihentikan penggunaannya dan tidak ada manfaat ekonomik dimasa yang akan datang.

Aset tetap yang secara permanen dihentikan atau dilepas harus dieliminasi dari Neraca dan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Aset tetap yang dihentikan dari penggunaan aktif Pemerintah Kabupaten Demak tidak memenuhi definisi aset tetap dan harus dipindahkan ke pos aset lainnya sesuai dengan nilai tercatatnya.

Laporan keuangan harus mengungkapkan untuk masing-masing jenis aset tetap sebagai berikut:

- a) Dasar penilaian yang digunakan untuk menentukan nilai tercatat (*carrying amount*);
- b) Rekonsiliasi jumlah tercatat pada awal dan akhir periode yang menunjukkan:
 - 1) penambahan;
 - 2) pelepasan;
 - 3) akumulasi penyusutan dan perubahan nilai, jika ada;
 - 4) mutasi aset tetap lainnya.
- c) Laporan keuangan juga harus mengungkapkan:
 - 1) Eksistensi dan batasan hak milik atas aset tetap;
 - 2) Kebijakan akuntansi untuk kapitalisasi yang berkaitan dengan aset tetap;
 - 3) Jumlah pengeluaran pada pos aset tetap dalam konstruksi; dan
 - 4) Jumlah komitmen untuk akuisisi aset tetap.
- d) Jika aset tetap dicatat pada jumlah yang dinilai kembali, hal-hal berikut harus diungkapkan:
 - 1) Dasar peraturan untuk menilai kembali aset tetap;
 - 2) Tanggal efektif penilaian kembali;

- 3) Jika ada, nama penilai independen;
- 4) Hakikat setiap petunjuk yang digunakan untuk menentukan biaya pengganti; dan
- 5) Nilai tercatat setiap jenis aset tetap.

d. Aset Lainnya

Aset lainnya adalah aset Pemerintah Kabupaten Demak yang tidak dapat diklasifikasikan sebagai aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap, dan dana cadangan.

Aset Lainnya terdiri dari:

- Tagihan Piutang Penjualan Angsuran
- Tagihan tuntutan ganti rugi keuangan daerah
- Kemitraan dengan pihak ketiga
- Aset tak berwujud

Aset tidak berwujud adalah aset tetap yang secara fisik tidak dapat dinyatakan atau tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual. Contoh aset tidak berwujud adalah hak paten, hak cipta, hak merk, serta biaya riset dan pengembangan. Aset tidak berwujud dapat diperoleh melalui pembelian atau dapat dikembangkan sendiri oleh Pemerintah Kabupaten Demak.

Aset tidak berwujud meliputi *software* komputer yang dipergunakan dalam jangka waktu lebih dari satu tahun; *lisensi* dan *franchise*, hak cipta (*copyright*), paten, dan hak lainnya; hasil kajian / penelitian yang memberikan manfaat jangka panjang.

- *Aset lain - lain*

Pos Aset Lain-lain digunakan untuk mencatat aset lainnya yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam Aset Tak Berwujud, Tagihan Penjualan Angsuran, Tuntutan Perbendaharaan, Tuntutan Ganti Rugi, dan Kemitraan dengan Pihak Ketiga. Contoh dari aset lain-lain adalah aset tetap yang dihentikan dari penggunaan aktif Pemerintah Kabupaten Demak

4. Kebijakan Akuntansi Kewajiban

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi Pemerintah Kabupaten Demak.

Dalam neraca Pemerintah Kabupaten Demak, kewajiban disajikan berdasarkan likuiditasnya dan terbagi menjadi dua kelompok besar, yaitu: Kewajiban Jangka Pendek dan Kewajiban Jangka Panjang. Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan dibayar (atau jatuh tempo) dalam waktu 12 bulan.

Kewajiban jangka pendek terdiri dari:

- a. Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) Utang PFK merupakan kewajiban yang timbul akibat pemerintah belum menyetor kepada pihak lain atas pungutan / potongan PFK dari SP2D atau dokumen lain yang dipersamakan. Utang PFK terdiri dari: Utang Taspen, Utang Askes, Utang PPh Pusat, Utang PPN Pusat, Utang Taperum dan Utang Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya
- b. Utang jangka pendek lainnya
Merupakan kewajiban yang tidak termasuk dalam kategori yang ada. Termasuk dalam kewajiban lancar lainnya tersebut adalah biaya yang masih harus dibayar pada saat laporan keuangan disusun.

Pada akhir periode pelaporan, saldo pungutan / potongan berupa PFK yang belum disetorkan kepada pihak lain harus dicatat pada laporan keuangan sebesar jumlah yang masih harus disetorkan.

Jumlah pungutan / potongan PFK yang dilakukan Pemerintah Kabupaten Demak harus diserahkan kepada pihak lain sejumlah yang sama dengan jumlah yang dipungut / dipotong. Pada akhir periode pelaporan biasanya masih terdapat saldo pungutan / potongan yang belum disetorkan kepada pihak lain. Jumlah saldo pungutan / potongan tersebut harus dicatat pada laporan keuangan sebesar jumlah yang masih harus disetorkan.

Pengukuran utang jangka pendek lainnya untuk masing-masing item disesuaikan dengan karakteristik masing-masing pos tersebut, misalnya utang pembayaran gaji kepada pegawai dinilai berdasarkan jumlah gaji yang masih harus dibayarkan atas jasa yang telah diserahkan oleh pegawai tersebut.

Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban jangka panjang biasanya muncul sebagai akibat dari pembiayaan yang dilakukan oleh Pemerintah Kabupaten Demak untuk menutup defisit anggarannya. Secara umum, kewajiban jangka panjang adalah semua kewajiban Pemerintah Kabupaten Demak yang waktu jatuh temponya lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Kewajiban Jangka Panjang terdiri dari Utang Dalam Negeri dan Utang Luar Negeri.

Kewajiban diakui jika besar kemungkinan bahwa pengeluaran sumber daya ekonomi akan dilakukan atau telah dilakukan untuk menyelesaikan kewajiban yang ada sekarang, dan perubahan atas kewajiban tersebut mempunyai nilai penyelesaian yang dapat diukur dengan andal. Kewajiban diakui pada saat dana pinjaman diterima atau pada saat kewajiban timbul.

1. Kebijakan Akuntansi Ekuitas Dana

Ekuitas Dana adalah kekayaan bersih Pemerintah Kabupaten Demak yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban.

Pengakuan dan Pengukuran Ekuitas Dana telah dijabarkan berkaitan dengan akun investasi jangka pendek, investasi jangka panjang, aset tetap, aset lainnya, dana cadangan, penerimaan pembiayaan, pengeluaran pembiayaan, dan pengakuan kewajiban.

Ekuitas Dana diklasifikasikan ke dalam:

a. Ekuitas Dana Lancar

Ekuitas Dana Lancar adalah selisih antara aset lancar dengan kewajiban jangka pendek.

Ekuitas Dana Lancar terdiri dari:

- 1) Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA), merupakan akun lawan yang menampung kas dan setara kas serta investasi jangka pendek.
- 2) Pendapatan yang ditangguhkan, merupakan akun lawan untuk menampung kas di bendahara penerimaan.
- 3) Cadangan Piutang, merupakan akun lawan yang dimaksudkan untuk menampung piutang lancar.
- 4) Cadangan Persediaan, merupakan akun lawan untuk menampung persediaan.

- 5) Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek, merupakan akun lawan kewajiban jangka pendek.

b. Ekuitas Dana Investasi

Ekuitas Dana Investasi mencerminkan kekayaan Pemerintah Kabupaten Demak yang tertanam dalam aset non lancar selain dana cadangan, dikurangi dengan kewajiban jangka panjang.

Ekuitas Dana Investasi terdiri dari:

- 1) Diinvestasikan dalam Investasi Jangka Panjang, merupakan akun lawan dari Investasi Jangka Panjang.
- 2) Diinvestasikan dalam Aset Tetap, merupakan akun lawan dari Aset Tetap.
- 3) Diinvestasikan dalam Aset Lainnya (tidak termasuk Dana Cadangan), merupakan akun lawan Aset Lainnya.
- 4) Dana yang Harus disediakan Untuk Pembayaran Utang Jangka Panjang, merupakan akun lawan dari seluruh Utang Jangka Panjang.

c. Ekuitas Dana Cadangan

Ekuitas Dana Cadangan mencerminkan kekayaan Pemerintah Kabupaten Demak yang dicadangkan untuk tujuan yang telah ditentukan sebelumnya sesuai peraturan perundang-undangan. Ekuitas Dana Cadangan terdiri atas Diinvestasikan dalam Dana Cadangan.

2. Kebijakan Akuntansi Tertentu

- a. Sesuai Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) nilai aset tetap seharusnya disajikan berdasarkan biaya perolehan aset tersebut dikurangi dengan akumulasi penyusutannya. Dalam masa transisi penerapan SAP ini. Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Demak belum melakukan penyusutan atas aset tetapnya, sehingga aset tetap dinilai berdasarkan biaya perolehannya tanpa dikurangi akumulasi penyusutan;
- b. Pencatatan aset tetap didasarkan juga atas berita acara.
- c. Penghapusan aset tetap dapat dilakukan dengan alasan sebagai berikut:
 - 1) Nyata-nyata rusak, tidak dapat digunakan dan tidak dapat diperbaiki lagi untuk menjalankan fungsinya

- 2) Hilang, dengan dukungan dokumen laporan kepada pihak yang
berwajib

Penghapusan aset tetap dari pembukuan dilakukan berdasarkan
Surat Keputusan Bupati.

BAB IV

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

3.1 Laporan Realisasi Anggaran

3.1.1 Pendapatan

a. Pendapatan Asli Daerah

Pendapatan Daerah Kabupaten Demak meliputi Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Dana Perimbangan, dan Lain-lain Pendapatan yang Sah untuk periode 1 Januari sampai 31 Desember 2022.

Dinas Perhubungan Kabupaten Demak selama tahun 2022 mengelola Pendapatan Asli Daerah yang diantaranya Pendapatan Retribusi Jasa Umum dan Retribusi Jasa Usaha dan Retribusi Perijinan tertentu dengan pendapatan sebesar Rp.2.729.182.500,- yang telah disetor ke kas umum daerah sebesar Rp. 2.729.182.500,-. Saldo kas di bendahara penerimaan tahun 2022 tidak ada, Retribusi Jasa Umum, Retribusi Jasa Usaha, dan Retribusi Perizinan tertentu ditargetkan sebesar Rp.3.009.500.000,- terealisasi sebesar Rp. 2.729.182.500,- atau 90,69%. Realisasi tersebut bila dibandingkan dengan realisasi tahun 2021 yaitu sebesar Rp.1.618.848.375,- maka realisasi tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar Rp. 1.110.334.125,- atau 68,59%.

3.1.2 Belanja

Akun ini menggambarkan Belanja Daerah yang dikelola Dinas Perhubungan Kabupaten Demak untuk periode Tahun Anggaran 2022 sesuai dengan jenis pengelompokannya yaitu Belanja Operasi dan Belanja Modal. Anggaran dan realisasi masing-masing belanja tersebut adalah sebagai berikut:

No	Uraian	2022			2021
		Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja daerah					
1	Belanja Modal	1.876.000.000	1.873.145.940	99,85	1.187.300.899
2	Belanja Operasi	28.728.424.178	27.893.408.475	97,09	29.591.923.528
	Jumlah	30.604.424.178	29.766.554.415	97,26	30.779.224.427

a. Belanja Operasi

Belanja Operasi Dinas Perhubungan Kabupaten Demak meliputi Belanja Pegawai, Belanja Barang/jasa, dengan anggaran dan realisasi tahun anggaran 2022 sebagai berikut:

No	Uraian	2022			2021
		Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Operasi					
1	Belanja Pegawai	3.355.419.641	3.069.361.190	91,47%	2.852.634.581
2	Belanja Barang dan Jasa	25.373.004.537	24.824.047.285	97,84%	22.148.257.412
	Jumlah Belanja Operasi	28.728.424.178	27.893.408.475	97,09%	25.000.891.993

Belanja operasi dianggarkan sebesar Rp.28.728.424.178,00,- dan terealisasi sebesar Rp. 27.893.408.475,00,- atau 97,09%. Mengalami kenaikan sebesar Rp.2.892.516.482,- atau 11,57% bila dibanding realisasi tahun 2021 dimana realisasi belanja operasi sebesar Rp.25.000.891.993,- atau (89,63%). Adanya peningkatan untuk belanja operasi difokuskan tugas penanganan lampu Penerangan Jalan Umum . Rincian Belanja operasi adalah sebagai berikut :

1. Belanja Pegawai

Akun ini menggambarkan Belanja Pegawai untuk periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang meliputi gaji dan tunjangan Pegawai, gaji dan tunjangan pegawai, insentif pemungutan pajak dan retribusi daerah, honorarium PNS / Non PNS, uang lembur, tambahan penghasilan PNS.

Uraian	2022		%	Realisasi 2021
	Anggaran	Realisasi		
Gaji dan Tunjangan	1.793.927.641	1.693.677.420	94%	1.813.357.529
Tambahan Penghasilan PNS	1.381.016.000	1.243.978.520	90%	944.977.052
Tambahan Penghasilan berdasarkan pertimbangan objektif lainnya ASN	142.857.000	106.278.937	74%	94.237.500
Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH	37.619.000	25.426.313	68%	
Honorarium Non PNS				62.500
Jumlah	3.355.419.614	3.069.361.190	91,5%	2.852.643.581

Belanja pegawai dianggarkan sebesar Rp.3.355.419.614,- dan terealisasi sebesar Rp.3.069.361.190,- atau 91,5%. Mengalami kenaikan sebesar Rp.216.717.609,- atau 0,75% bila dibanding realisasi tahun 2021 dimana realisasi belanja pegawai sebesar Rp.2.852.463.581,-

2. Belanja Barang dan Jasa

Akun ini menggambarkan Belanja Barang untuk periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang meliputi belanja bahan habis pakai, belanja bahan/material, belanja jasa kantor, belanja premi asuransi, belanja perawatan kendaraan bermotor, belanja cetak dan penggandaan, belanja makanan dan minuman, belanja pakaian dinas dan atributnya, belanja pakaian kerja, belanja perjalanan dinas, belanja pemeliharaan, belanja jasa konsultasi dan belanja barang untuk diserahkan kepada masyarakat/pihak ketiga. Belanja barang dan jasa dengan anggaran dan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebagai berikut:

No	Uraian	2022		%	Realisasi 2021
		Anggaran	Realisasi		
1	Belanja Bahan Pakai Habis	2.566.666.865	2.553.276.007	99,48	2.020.328.287
2	Belanja Bahan/Material				
3	Belanja Jasa Kantor	21.156.962.902	20.722.609.623	97,95	19.041.084.504
4	Belanja Premi Asuransi	146.382.720	62.977.680	43,02	51.664.921
	Belanja Jasa Konsultasi Konstruksi	5.000.000	4.872.900	97,64	
5	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	546.808.000	542.493.920	99,21	481.524.700
6	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	25.229.050	24.900.000	98,70	
7	Belanja Cetak Dan Penggandaan				
8	Belanja Pemeliharaan Gedung Dan Bangunan				
9	Belanja Sewa Sarana Mobilitas				
10	Belanja Sewa Alat Berat				
11	Belanja Sewa Perlengkapan Dan Peralatan Kantor				
12	Belanja Makanan dan Minuman				
13	Belanja Pakaian Dinas dan Atributnya				
14	Belanja Pakaian Kerja				
15	Belanja Pakaian Khusus Dan Ahri-Hari Tertentu				
16	Belanja Perjalanan Dinas	507.055.000	498.866.935	98,39	553.655.000
17	Belanja Beasiswa Pendidikan PNS				
18	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi Bimbingan Teknis Serta Pendidikan	103.900.000	103.850.220	99,95	

	dan Pelatihan				
19	Belanja Pemeliharaan				
20	Belanja Jasa Konsultasi				
21	Belanja Barang Yang Akan Diserahkan Kepada Masyarakat / Pihak Ketiga				
22	Belanja Barang Dan Jasa BLUD				
23	Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga / Masyarakat	315.000.000	310.200.000	98,48	
24	Belanja Kursus, Pelatihan, Sosialisasi Dan Bimbingan Teknis Non PNS				
25	Belanja Honorarium PNS				
26	Belanja Honorarium Non PNS				
	JUMLAH	25.373.004.537	24.824.047.285	92,51	22.148.257.412

Belanja barang dan jasa tahun anggaran 2022 dianggarkan sebesar Rp.25.373.004.537,- dan direalisasikan sebesar Rp.24.824.047.285,- atau 92,51%. Realisasi belanja barang dan jasa mengalami kenaikan sebesar Rp.2.675.789.873,- atau sebesar 12,08% di dibandingkan dengan realisasi belanja barang jasa tahun 2021 sebesar Rp.22.148.257.412,- atau sebesar (89,22%).

b. Belanja Modal

Belanja Modal Dinas Perhubungan Kab. Demak meliputi Belanja Peralatan dan Mesin, Belanja Gedung dan Bangunan, dengan anggaran dan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebagai berikut:

No	URAIAN	2022		%	Realisasi 2022
		Anggaran	Realisasi		
1	Tanah				
2	Peralatan dan Mesin	1.631.000.000	1.629.105.940	99,88	3.648.350.535
3	Alat bengkel bermesin				
4	Peralatan dan mesin				
5	Gedung dan bangunan	245.000.000	244.040.000	99,61	198.606.000
6	Jalan, jaringan dan irigasi				744.075.000
7	Aset Tetap Lainnya				
8	Aset Lainnya				
	Jumlah	1.876.000.000	1.873.145.940	99,85	4.591.031.535

Belanja modal dianggarkan pada tahun 2022 sebesar Rp.1.876.000.000,- dan terealisasi sebesar Rp.1.873.145.940,- atau sebesar 99,85%. Mengalami penurunan sebesar Rp.2.717.885.595,- atau 59,20% bila dibanding realisasi tahun anggaran 2021 dimana realisasi Belanja Modal sebesar Rp.4.591.031.535,-

1. Belanja Modal Tanah

Dinas Perhubungan Kabupaten Demak pada tahun 2022 tidak menganggarkan Belanja modal pengadaan tanah.

2. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Akun ini menggambarkan Belanja Peralatan dan Mesin untuk periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang meliputi belanja modal alat kantor dan rumah tangga, belanja modal alat studio, komunikasi, dan pemancar, belanja modal komputer dan belanja modal rambu bersuar. Dinas Perhubungan kabupaten Demak menganggarkan pengadaan peralatan dan mesin sebesar Rp.1.631.000.000,- dan terealisasi sebesar Rp.1.629.105.940,- dengan rincian sebagai berikut :

NO	URAIAN				UKURAN/BARANG KONSTRKSI (P,S,D)	SATUAN	JUMLAH			KETERANGAN
							VOLUME	HARGA SATUAN	TOTAL	
	Belanja Modal Peralatan dan Mesin					271			1.629.105.940	
1		Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga				1			7.800.000	
			Belanja Modal Alat Rumah Tangga							
				Belanja Modal Alat Pendingin	LG/S13EV4 NINJAC 1.5 PK	1	Unit	7.800.000	7.800.000	
2		Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar				1			6.500.000	
			Belanja Modal Alat Studio							
				Belanja Modal Peralatan Cetak	JINKA/JINKA 721 XL	1	Unit	6.500.000	6.500.000	
3		Belanja Modal Komputer				3			16.060.000	
			Belanja Modal Peralatan Komputer							
				Belanja Modal Peralatan Mini Komputer	ANATEL/OMNIKEY 5422	2	Unit	3.300.000	6.600.000	
				Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	UHF RFID READER / ID-5418X	1	Unit	9.460.000	9.460.000	
4		Belanja Modal Rambu-Rambu				266			1.598.745.940	
			Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat			266				
				Belanja Modal Rambu Bersuar		266			1.598.745.940	
					LPJU Ruas Jl. Mijen-Pasir Kabupaten Demak	48	Titik	890.400.000	890.400.000	
					LPJU Ruas Jl. Masuk Taman Parkir Tembiring Jogo Indah Kabupaten Demak	15	Titik	199.531.000	199.531.000	
					Belanja Jasa Konsultansi Pengawasan LPJU Ruas Jl. Mijen-Pasir Kabupaten Demak	1	Paket	8.828.940	8.828.940	
					LPJU Ruas Jl. Jragung-Tlogorejo Karangawen Demak dan Jasa Konsultansi	27	Titik	499.986.000	499.986.000	

3. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja modal gedung dan bangunan untuk periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang meliputi belanja modal rehab gedung administrasi Uji KIR dan rehab gedung UPTD Sarpras Perhubungan. Dinas Perhubungan kabupaten Demak menganggarkan belanja modal rehab gedung administrasi Uji KIR dan rehab gedung UPTD Sarpras Perhubungan sebesar Rp.245.000.000,- dan terealisasi sebesar Rp.244.040.000,- atau 99,61%,- dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian				Satuan	Jumlah			Keterangan
						Volume	Harga satuan	Jumlah	
	Belanja Modal Gedung dan Bangunan				2	Paket			
1		Belanja Modal Bangunan dan Gedung			2	Paket			
			Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja		2	Paket			
				Belanja Pemeliharaan Gedung Administrasi Uji Kir	1	Paket	49.500.000	49.500.000	
				Belanja Pemeliharaan Gedung UPTD Sarpras Perhubungan	1	Paket	194.540.000	194.540.000	

4. Belanja Modal Jalan,Jaringan dan Irigasi

Akun ini menggambarkan anggaran dan realisasi Belanja Jalan, jaringan dan Irigasi untuk periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 adalah nihil (0).

5. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Akun ini menggambarkan Anggaran dan Realisasi Belanja Aset Tetap Lainnya untuk periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022. Belanja Aset Tetap Lainnya meliputi belanja buku perpustakaan, barang bercorak kesenian, hewan, ternak dan tanaman. Dinas Perhubungan Kabupaten Demak tidak menganggarkan pengadaan Aset Tetap Lainnya.

6. Belanja Modal Aset Lainnya

Akun ini merupakan gambaran Anggaran dan Realisasi Belanja Aset Lainnya untuk periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022, terdiri dari Belanja aset tak berwujud. Dinas Perhubungan Kabupaten Demak tahun anggaran 2022 tidak menganggarkan belanja modal aset lainnya.

c. Tugas Pembantuan dan Urusan Bersama

Dinas Perhubungan Kabupaten Demak tidak mengelola Dana Tugas Pembantuan dan Urusan Bersama.

3.2 Laporan Operasional

Laporan operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus / defisit dari kegiatan operasional, surplus / defisit dari kegiatan non operasional, surplus / defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus / defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar secara komparatif.

3.2.1 Pendapatan (LO)

a. Pendapatan Asli Daerah

Pendapatan Daerah Kabupaten Demak meliputi Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Dana Perimbangan, dan Lain-lain Pendapatan yang sah untuk periode 1 Januari 2022 sampai 31 Desember 2022. Dinas Perhubungan Kabupaten Demak selama tahun 2022 mengelola Pendapatan Asli Daerah

berupa retribusi daerah dengan target sebesar Rp.3.009.500.000,- terealisasi sebesar Rp.2.729.182.500,- dengan rincian sebagai berikut :

1. Dinas Perhubungan Kab. Demak mengelola Retribusi Pelayanan Parkir Di Tepi Jalan Umum. Untuk retribusi ini Pendapatan Retribusi (LRA) sebesar Rp.487.750.000,- Dikarenakan pendapatan ini cash basis maka Pendapatan Retribusi (LO) nya sama dengan Pendapatan Retribusi (LRA).
2. Dinas Perhubungan Kab. Demak mengelola Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor. Pendapatan Retribusi (LRA) Pengujian Kendaraan Bermotor sebesar Rp.1.076.957.500,- Dikarenakan pendapatan ini cash basis maka Pendapatan Retribusi (LO) nya sama dengan Pendapatan Retribusi (LRA).
3. Dinas Perhubungan Kab. Demak mengelola Retribusi Terminal. Untuk retribusi ini Pendapatan Retribusi (LRA) sebesar Rp.5.280.000,- Sedangkan Pendapatan Retribusi (LO) sebesar Rp. 5.280.000,-. Angka ini diperoleh dari realisasai tahun 2022 sebesar Rp. 5.280.000,- dikurangi kas dibendahara penerimaan tahun 2022 sebesar Rp.0,- sedangkan kas di bendahara penerimaan tahun 2022 tidak ada.
4. Dinas Perhubungan Kabupaten Demak mengelola Retribusi Pelayanan Tempat Khusus Parkir sebesar Rp. 1.159.195.000,- Dikarenakan pendapatan ini cash basis maka Pendapatan Retribusi (LO) nya sama dengan Pendapatan Retribusi (LRA).

b. Pendapatan Transfer

Dinas Perhubungan Kab. Demak tidak mempunyai pendapatan transfer.

c. Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah

Lain-lain pendapatan daerah yang sah Dinas Perhubungan kabupaten Demak sampai tahun 2022 berupa pendapatan hibah sebesar Rp.558.830.592,- berupa lampu Penerangan Jalan Umum Tenaga Surya (PJUTS) dari kementerian ESDM sebanyak 35 Unit dengan total nilai sebesar Rp. 558.830.592,-

3.2.2 Beban (LO)

a. Beban Pegawai

Akun ini menggambarkan Beban Pegawai selama periode tahun 2022 yang meliputi gaji dan tunjangan Pegawai, Gaji dan tunjangan anggota DPRD, gaji dan tunjangan Kepala Daerah/Wakil Kepala Daerah, gaji dan tunjangan pegawai, insentif pemungutan pajak dan retribusi daerah, Belanja penerimaan lainnya pimpinan dan anggota DPRD serta Kepala Daerah, honorarium PNS/Non PNS, uang lembur, tambahan penghasilan PNS, dan Belanja Pegawai BLUD dengan tanpa memperhitungkan rapel gaji/tunjangan tahun sebelumnya. Beban Pegawai periode tahun 2022 sebesar Rp.3.069.361.190,-

b. Beban Barang dan Jasa

Beban barang dan jasa meliputi beban barang pakai habis, Beban Bahan/Material, Beban Jasa Kantor, Beban Perawatan Kendaraan Bermotor, Beban Cetak dan Penggandaan, Beban Sewa Sarana Mobilitas, Beban Sewa Perlengkapan dan Peralatan kantor, Beban makanan dan minuman, Beban Pakaian Dinas dan Atributnya, Beban Pakaian Kerja, Beban Pakaian Khusus dan hari-hari tertentu, Beban Perjalanan Dinas, Beban Kursus, Pelatihan, sosialisasi dan Bimbingan Teknis PNS, Beban Pemeliharaan, Beban Jasa Konsultasi. Beban Barang yang akan diserahkan kepada masyarakat/pihak ketiga, Beban Uang untuk diberikan kepada pihak ketiga/masyarakat. Sedangkan besarnya beban barang dan jasa tahun 2022 sebesar Rp.22.959.718.891,00,-

c. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban Penyusutan dan amortisasi adalah beban yang terjadi akibat penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa terjadi pada saat penurunan nilai aset sehubungan dengan penggunaan aset bersangkutan / berlalunya waktu per 31 Desember 2022 beban penyusutan dan amortisasi sebesar Rp. 1.630.187.722,-

d. Beban Penyusutan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyusutan piutang tak tertagih adalah beban yang sebesar nilai piutang yang diperkirakan tidak dapat ditagih

berdasarkan umur piutang Per 31 Desember 2022 beban penyusutan piutang tak tertagih tidak ada.

3.3 Laporan Perubahan Ekuitas

Ekuitas adalah kekayaan bersih Dinas Perhubungan Kabupaten Demak. Laporan perubahan ekuitas adalah laporan perubahan kekayaan bersih Pemerintah Kabupaten Demak. Adapun ekuitas akhir Dinas Perhubungan Kabupaten Demak tahun 2022 sebesar Rp.31.527.276.163,10,- yang diperoleh dari ekuitas awal (tahun 2022) Rp.32.637.093.049,58,- dikurangi surplus/defisit LO Rp.27.608.778.917,98,- Ditambah koreksi Akumulasi Penyusutan Asset Tetap sebesar Rp.14.677.616.746,10,- Ditambah Koreksi Ekuitas Mutasi SKPD Aset Tetap sebesar Rp.0,- Ditambah Koreksi Ekuitas Mutasi SKPD Persediaan sebesar Rp.0,- Ditambah dengan kewajiban untuk dikonsolidasikan sebesar Rp.27.037.371.915,00,-

3.4 Neraca

3.4.1 Aset

Jumlah aset sebesar Rp.33.292.787.710,10,- terdiri dari aset lancar sebesar Rp.1.328.582.061,86,- Investasi Jangka panjang tidak ada. Aset Tetap sebesar Rp.31.938.290.648,24,- serta aset lainnya sebesar Rp.25.915.000,00,- sedangkan tahun 2021 jumlah aset sebesar Rp 32.642.523.228,58,-

a. Aset Lancar

1) Kas dan Setara Kas

Per 31 Desember 2022 saldo kas di bendahara pengeluaran tidak ada. Sedangkan sisa uang persediaan telah di setor ke kas daerah dan saldo kas di bendahara penerimaan tidak ada.

2) Piutang

Piutang adalah jumlah uang yang wajib dibayar kepada pemerintah daerah dan/atau hak pemerintah daerah yang dapat dinilai dengan uang sebagai akibat perjanjian/atau akibat lainnya berdasarkan peraturan perundang-undangan atau akibat lainnya yang sah.

Per 31 Desember 2022 saldo piutang Dinas Perhubungan Kabupaten Demak Rp.352.500.000,00,-.

3) **Penyisihan Piutang**

Penyisihan Piutang Per 31 Desember 2022
Rp.352.500.000,00,-.

a. **Penyisihan Piutang Pajak**

Penyisihan Piutang Per 31 Desember 2022 tidak ada

b. **Penyisihan Piutang Retribusi**

Penyisihan Piutang Per 31 Desember 2022
352.500.000,00,-

c. **Penyisihan Piutang Lainnya**

Penyisihan Piutang Lainnya Per 31 Desember 2022 tidak ada.

4) **Beban dibayar dimuka**

Akun ini menjelaskan suatu transaksi pengeluaran kas untuk membayar suatu beban yang belum menjadi kewajiban sehingga menimbulkan hak tagih bagi Pemerintah Daerah. Per 31 Desember 2022 Dinas Perhubungan Kab. Demak tidak ada.

5) **Persediaan**

Persediaan Per 31 Desember 2022 tercatat sebesar Rp.976.082.061,86,- jika dibandingkan dengan persediaan Per 31 Desember 2021 sebesar Rp.571.502.130,34,- naik sebesar Rp.404.579.931,52,- atau sebesar 70,79% dengan rincian sebagai berikut :

No	Jenis Belanja Persediaan	Per 30 Desember 2022			
		SALDO AWAL	MASUK	KELUAR	SALDO AKHIR
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
A	Barang Pakai Habis	571.502.130,34	2.605.759.329,50	2.201.179.397,98	976.082.061,86
B	Barang Tak Habis Pakai	-	-	-	-
C	Barang Bekas Di Pakai	-	-	-	-
	Total Persediaan	571.502.130,34	2.605.759.329,50	2.201.179.397,98	976.082.061,86

Per. 31 Desember 2022 Dinas Perhubungan Kabupaten Demak telah melakukan opname fisik atas persediaan barang/bahan dengan rincian sebagai berikut:

NO	Jenis Belanja Persediaan	Jenis Barang	Unit	Jumlah
01	Belanja Barang Pakai Habis		23.136,18	976.082.061,86
1	Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi		8	6.640.000,00
		Pipa Galvanis	8	6.640.000,00
2	Belanja Bahan-Bahan Kimia			
3	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas			
4	Belanja Bahan-Bahan Baku			
5	Belanja Bahan-Bahan Kimia Nuklir			
6	Belanja Bahan-Barang dalam Proses			
7	Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman			
8	Belanja Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran			
9	Belanja Bahan-Isi Tabung Gas			
10	Belanja Bahan-Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan			
11	Belanja Bahan-Bahan Lainnya		528	135.359.211,00
		FITTING 250 WATT	101	3.346.837,00
		IGNITOR 1000 W	5	1.410.750,00
		ILAT BOYO/WEDGE CLAIM	20	825.660,00
		KABEL NFKH 10x3,5 mm / HISMAS	180	10.494.000,00
		LAMPU SOROT TAMAN	3	7.203.900,00
		MCB 50 A	7	1.397.088,00
		POLE BAND DOUBLE RACK	20	2.420.540,00
		Lampu LED 120 Watt	1	4.050.000,00
		Klem Stang Lampu	1	233.200,00
		Photocell Sensor 6 A	26	5.579.132,00
		Kapasitor 50 uf	14	2.638.244,00
		Lampu Mercury 125 Watt	15	1.044.690,00
		Lampu Sorot 400 Watt	4	1.456.488,00
		Armature LED 150 Watt	2	17.918.032,00
		Magnetic Contactor 50 A	28	49.904.316,00
		MCB 25 A	90	8.353.080,00
		Trafo 400 VA	8	6.294.024,00
		Trafo 1000 VA	3	10.789.230,00
12	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan			
13	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Besar			
14	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran			
15	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Laboratorium			
16	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat			

		Pemancar			
	17	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Studio dan Komunikasi			
	18	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Pertanian			
	19	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Bengkel			
	20	Belanja Suku Cadang-Persediaan dari Belanja Bantuan Sosial			
	21	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Lainnya			
	22	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		321	5.037.700,00
			Ballpoint Pilot BPT-P	6	17.400,00
			Batu ABC Kecil	7	107.800,00
			Batu Alkaline AAA (4 buah)	8	248.000,00
			Buku Kwitansi Sidu	21	176.400,00
			File Box : Bantex	3	114.000,00
			Gunting Besar	5	66.500,00
			Gunting Sedang	6	55.200,00
			Hechmachine /Stapler : Besar	4	230.000,00
			Hechmachine /Stapler : Kecil	4	72.800,00
			Hectneices / Isi Stapler: Besar (no.24/6)	3	17.400,00
			Hectneices / Isi Stapler: Kecil (no.10)	3	8.700,00
			Isolasi biasa	7	56.000,00
			Kertas Continuous Form : 9 1/2 x 11 2 ply (1000 lembar)	1	477.100,00
			Kertas HVS 70 gr Folio (500 lb)	32	1.811.200,00
			Lem Stik / Glue Stik : UHU 40 g	12	450.000,00
			Lem Cair : Tanggung	1	6.100,00
			Perforator / Pelubang Kertas: Sedang	5	171.000,00
			Pisau Cutter Besar (L-500)	1	20.700,00
			Kecil (A-300) Pisau Cutter :	3	42.900,00
			Plak Band Hitam Besar	6	116.400,00
			Spidol Besar Permanent	6	48.600,00
			Stabillo Boss	8	88.000,00

			Besar		
			Stopmap : Folio	150	180.000,00
			Refile tinta black / colour Toner	4	400.000,00
			Paper Clips kecil	15	55.500,00
	23	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover			
	24	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		3.811,18	65.159.025,86
			Cetak Blangko Folio	677	3.181.900,00
			Cetak Amplop Kop Dinas Sedang	180	414.000,00
			Cetak map lambang kertas dico	82	164.000,00
			Bukti Lulus Uji Kendaraan Bermotor	2.295	57.375.000,00
			Karcis Parkir Tepi Jalan Nominal 1.000	39	155.805,00
			Karcis Parkir Tepi Jalan Nominal 2.000	31	123.845,00
			Karcis Parkir Tepi Jalan Nominal 4.000	134	535.330,00
			Karcis Terminal Nominal 1.000	15,23	33.422,23
			Karcis Parkir Khusus Nominal 2.000	4,25	35.062,50
			Karcis Parkir Khusus Nominal 2.000	90	819.180,00
			Karcis Parkir Khusus Nominal 5.000	72,68	661.533,36
			Karcis Parkir Khusus Nominal 15.000	92,39	762.217,50
			Karcis Parkir Khusus Nominal 15.000	60	546.120,00
			Karcis Parkir Khusus Nominal 20.000	38,63	351.610,26
	25	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos		18	180.000,00
			Materai 10.000	18	180.000,00
	26	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Persediaan Dokumen/Administrasi Tender			
	27	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-			

		Bahan Komputer			
	28	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		61	2.036.900,00
			Ember plastik isi 6 galon	3	251.700,00
			Keset Keset Karpet (60x90 cm) lapisan bawah karet	2	299.000,00
			Hand soap	5	168.500,00
			Lap Kaca	4	82.800,00
			Pembersih Kaca	11	121.000,00
			Pembersih Lantai (900 ml)	1	26.200,00
			Pembersih Porselin/Closet (800 ml)	3	60.900,00
			Sapu Lidi	3	48.300,00
			Sikat Plastik	3	68.100,00
			Tempat sampah besar	1	87.200,00
			Tempat Sampah Injak 10 lt	1	148.800,00
			Tissue Kotak	15	345.000,00
			Isi Bagus	3	27.600,00
			Keset Handuk 60x90 cm	1	51.800,00
			Sabun cair/Handsoap	5	250.000,00
	29	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		18.389	761.669.225,00
			Basing Fuse	50	3.375.000,00
			Stang Lampu 3 M	35	26.250.000,00
			Pole Band Double Rack	75	8.250.000,00
			Ant Fuse,NH Fuse 63 A	50	3.375.000,00
			Boundit, Tap Connector	200	3.570.000,00
			Capit Urang	100	1.200.000,00
			Clevis Swinging	140	7.420.000,00
			Ilal Boyo(Wedge Claim)	100	3.500.000,00
			ISOLASI ELEKTRIKAL	137	1.876.900,00
			Kabel LVTC 2 x 10 mm,DX,SR	2500	23.500.000,00
			Kabel LVTC 2 x 16 mm	2500	29.750.000,00
			Kabel NYA 1,5 mm	1800	30.420.000,00
			Kabel NYM 2 x 1,5 mm	1650	14.190.000,00

			Kabel NYM 3 X 1,5 mm	1000	13.000.000,00
			MCB 25 A	154	16.940.000,00
			MCB 50 A	110	20.350.000,00
			Spool Insulator	50	1.800.000,00
			TIANG PJU BULAT 9 m	31	119.350.000,00
			Tiang Oktagonal Double Ornament 9 m	3	13.950.000,00
			Kontaktor 50 A 3 Pase	130	87.360.000,00
			BOUNDIT	50	990.675,00
			CLEVIS	50	3.052.500,00
			EYE NUT	50	2.775.000,00
			IGNITOR	205	11.491.275,00
			IGNITOR 1000 WATT	7	1.969.695,00
			ISOLASI ELEKTRIKAL	114	1.328.670,00
			KABEL LVTC 2X10 mm	4000	25.086.000,00
			KABEL NYA 1,5 mm	600	1.784.880,00
			KAPASITOR 25 uf	100	15.151.500,00
			KLEM STANG LAMPU	26	6.147.180,00
			LAMPU SON-T 250 WATT	127	32.846.010,00
			LAMPU LED SELANG	1900	31.107.750,00
			LAMPU MH 1000 WATT	12	33.859.440,00
			MCB 50 A	106	35.592.150,00
			NT FUSE 63 A	12	899.100,00
			PHOTOCELL SENSOR 6 A	30	5.161.500,00
			POLE BAND DOUBLE RACK	50	6.105.000,00
			STANG LAMPU 3 m	25	17.343.750,00
			TRAFO 250 VA	92	30.840.240,00
			TRAFO 1000 VA	7	20.590.500,00
			OPERA 90W ORWG L50 220IN	6	25.011.330,00
			OPERA 120W ORWG L50 220in	5	23.108.180,00
	30	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas			
	31	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kaporlap dan Perlengkapan Satwa			
	32	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-			

		Perlengkapan Pendukung Olahraga			
	33	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Suvenir/Cendera Mata			
	34	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya			
	35	Belanja Obat-Obatan-Obat			
	36	Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya			
	37	Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat			
	38	Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Lainnya			
	39	Belanja Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga-jaga-Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga-jaga			
	40	Belanja Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga-jaga-Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga-jaga Lainnya			
	41	Belanja Natura dan Pakan-Natura			
	42	Belanja Natura dan Pakan-Pakan			
	43	Belanja Natura dan Pakan-Natura dan Pakan Lainnya			
	44	Belanja Persediaan Penelitian-Persediaan Penelitian Biologi			
	45	Belanja Persediaan Penelitian-Persediaan Penelitian Biologi Lainnya			
	46	Belanja Persediaan Penelitian-Persediaan Penelitian Teknologi			
	47	Belanja Persediaan Penelitian-Persediaan Penelitian Lainnya			
	48	Belanja Persediaan Dalam Proses-Persediaan Dalam Proses			
	49	Belanja Persediaan Dalam Proses-Persediaan Dalam Proses Lainnya			
	50	Belanja Makanan dan Minuman Rapat			
	51	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu			
	52	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh			
	53	Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan			
	54	Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan			
	55	Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Sosial			
	56	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan			
	57	Belanja Pakaian Dinas KDH dan WKDH			
	58	Belanja Pakaian Dinas dan Atribut Pimpinan dan Anggota DPRD			
	59	Belanja Pakaian Sipil Harian (PSH)			
	60	Belanja Pakaian Sipil Lengkap (PSL)			
	61	Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)			
	62	Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL)			
	63	Belanja Pakaian Sipil Resmi (PSR)			
	64	Belanja Pakaian Dinas Upacara (PDU)			
	65	Belanja Pakaian Penyelamatan			

	66	Belanja Pakaian Siaga			
	67	Belanja Pakaian Teknik			
	68	Belanja Pakaian Pelatihan Kerja			
	69	Belanja Pakaian Kerja Laboratorium			
	70	Belanja Pakaian Kerja Bengkel			
	71	Belanja Pakaian KORPRI			
	72	Belanja Pakaian Adat Daerah			
	73	Belanja Pakaian Batik Tradisional			
	74	Belanja Pakaian Olahraga			
	75	Belanja Pakaian Paskibraka			
	76	Belanja Pakaian Jas/Safari			
02		Belanja Barang Tak Habis Pakai			-
	1	Belanja Komponen-Komponen Jembatan Baja			
	2	Belanja Komponen-Komponen Jembatan Pratekan			
	3	Belanja Komponen-Komponen Peralatan			
	4	Belanja Komponen-Komponen Rambu-Rambu			
	5	Belanja Komponen-Attachment			
	6	Belanja Komponen-Komponen Lainnya			
	7	Belanja Pipa-Pipa Air Besi Tuang (DCI)			
	8	Belanja Pipa-Pipa Asbes Semen (ACP)			
	9	Belanja Pipa-Pipa Baja			
	10	Belanja Pipa-Pipa Beton Pratekan			
	11	Belanja Pipa-Pipa Fiber Glass			
	12	Belanja Pipa-Pipa Plastik PVC (UPVC)			
	13	Belanja Pipa-Pipa Lainnya			
03		Belanja Barang Bekas Dipakai			-
	1	Belanja Komponen Bekas dan Pipa Bekas-Komponen Bekas			
	2	Belanja Komponen Bekas dan Pipa Bekas-Pipa Bekas			
	3	Belanja Komponen Bekas dan Pipa Bekas-Komponen Bekas dan Pipa Bekas Lainnya			
TOTAL					976.082.061,86

b. Aset Tetap

Saldo Aset Tetap OPD Dinas Perhubungan Kab. Demak per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp.31.938.290.648,24,- sedangkan jumlah aset tetap 31 Desember 2020 sebesar Rp. 32.034.740.098,24,- Adapun rincian aset tetap sebagai berikut:

No	Uraian	Per 31 Desember 2022	Per 31 Desember 2021
1	Tanah	2.205.188.000,00	2.157.588.000,00
2	Peralatan dan Mesin	14.442.677.958,00	15.628.771.241,00
3	Gedung dan Bangunan	5.429.967.234,34	5.584.081.984,34
4	Jalan, Jaringan dan Irigasi	24.548.995.202,00	23.081.462.020,00
5	Aset Tetap Lainnya	79.079.000,00	79.079.000,00
6	Konstruksi dan Pengerjaan	-	-
7	Akumulasi Penyusutan	(14.677.616.746,10)	(14.433.242.147,10)
	Jumlah	31.938.290.648,24	32.034.740.098,24

1) Tanah

Dinas Perhubungan kab. Demak Per 31 Desember 2022 mencatat aset tanah sebesar Rp.2.205.188.000,-. Terdapat kenaikan sebesar Rp.47.600.000,00,- dari tahun 2021 senilai Rp.2.157.588.000,00,- Hasil tersebut diperoleh dari mutasi tambah SKPD Bagian Umum Setda Ke Dinas Perhubungan berupa tanah untuk kantor UPTD Sarpras Perhubungan.

2) Peralatan dan Mesin

Per 31 Desember 2022, Dinas Perhubungan Kabupaten Demak membukukan aset peralatan dan mesin sebesar Rp.14.442.677.958,- ada penurunan sebesar Rp.1.186.093.283,- atau 7,59% jika dibandingkan dengan tahun 2021 sebesar Rp.15.628.771.241,-

Pengurangan aset mutasi keluar SKPD Rp.530.035.000,- berupa kendaraan Crane ke Dinas Lingkungan Hidup. Penghapusan alat uji kendaraan bermotor senilai Rp.334.250.000,00,- , penghapusan alat kantor dan rumah tangga senilai Rp.110.527.700,- , penghapusan alat studio komunikasi dan pemancar senilai Rp.27.429.000,-, alat persenjataan senilai Rp.10.800.000,- Komputer senilai Rp.207.431.283,-.

3) Gedung dan Bangunan

Per 31 Desember 2022 Dinas Perhubungan Kabupaten Demak membukukan Aset gedung dan bangunan, Pada Gedung dan Bangunan terdapat penghapusan sebagian berupa bangunan gedung administrasi uji kir senilai Rp.163.290.750,- dan traffic light senilai Rp.290.746.000,-.

4) Jalan, Irigasi dan Jaringan

Per 31 Desember 2022, Dinas Perhubungan Kabupaten Demak membukukan Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan Pada aset jalan, jaringan dan irigasi terdapat mutasi keluar SKPD Rp.721.916.250,- berupa PLTS ke bagian Umum Setda.

5) Aset Lainnya

Per 31 Desember 2022, Dinas Perhubungan Kabupaten Demak membukukan Aset Lainnya sebesar Rp.79.079.000,-

6) Konstruksi dalam Pengerjaan

Per 31 Desember 2022, Dinas Perhubungan Kabupaten Demak tidak mempunyai Aset Kontruksi dalam pengerjaan.

c. Akumulasi Penyusutan

Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2022 sebesar Rp.(14.433.242.147,10),- secara rinci dijelaskan dalam tabel berikut :

KODE REKENING	URAIAN	DEBET	KREDIT
1.3.1.01.01.0004	Tanah untuk Bangunan Tempat Kerja	2.205.188.000,00	0,00
1.3.2.01.03.0015	Peralatan Intelijen	0,00	0,00
1.3.2.02.01.0001	Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	698.650.000,00	0,00
1.3.2.02.01.0002	Kendaraan Bermotor Penumpang	663.000.000,00	0,00
1.3.2.02.01.0003	Kendaraan Bermotor Angkutan Barang	2.940.667.714,00	0,00
1.3.2.02.01.0004	Kendaraan Bermotor Beroda Dua	355.054.400,00	0,00
1.3.2.02.01.0006	Kendaraan Bermotor Khusus	2.064.231.000,00	0,00
1.3.2.02.02.0002	Kendaraan Tak Bermotor Penumpang	34.650.000,00	0,00
1.3.2.03.01.0001	Perkakas Konstruksi Logam Terpasang pada Fondasi	2.700.000,00	0,00
1.3.2.03.01.0006	Perkakas Bengkel Kayu	4.950.000,00	0,00
1.3.2.03.01.0007	Perkakas Bengkel Khusus	2.607.239.000,00	0,00
1.3.2.03.02.0003	Perkakas Bengkel Service	2.000.000,00	0,00
1.3.2.03.02.0007	Perkakas Bengkel Kerja	3.000.000,00	0,00
1.3.2.03.03.0001	Alat Ukur Universal	9.900.000,00	0,00
1.3.2.03.03.0008	Alat Ukur/Pembanding	385.000.000,00	0,00
1.3.2.03.03.0010	Alat Timbangan/Biara	180.620.000,00	0,00
1.3.2.03.03.0016	Specific Set	110.880.000,00	0,00
1.3.2.04.01.0002	Alat Pemeliharaan Tanaman/Ikan/Ternak	2.450.000,00	0,00
1.3.2.04.01.0004	Alat Penyimpan Hasil Percobaan Pertanian	1.500.000,00	0,00
1.3.2.04.01.0006	Alat Processing	17.385.500,00	0,00
1.3.2.05.01.0001	Mesin Ketik	9.865.000,00	0,00
1.3.2.05.01.0004	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	330.991.300,00	0,00
1.3.2.05.01.0005	Alat Kantor Lainnya	760.897.500,00	0,00
1.3.2.05.02.0001	Mebel	248.842.750,00	0,00
1.3.2.05.02.0003	Alat Pembersih	18.630.000,00	0,00
1.3.2.05.02.0004	Alat Pendingin	144.727.500,00	0,00
1.3.2.05.02.0005	Alat Dapur	3.712.500,00	0,00
1.3.2.05.02.0006	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	126.095.260,00	0,00
1.3.2.05.02.0007	Alat Pemadam Kebakaran	6.237.000,00	0,00
1.3.2.05.03.0002	Meja Rapat Pejabat	15.331.000,00	0,00
1.3.2.05.03.0003	Kursi Kerja Pejabat	7.150.000,00	0,00
1.3.2.05.03.0004	Kursi Rapat Pejabat	12.342.000,00	0,00
1.3.2.05.03.0005	Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	6.831.000,00	0,00
1.3.2.05.03.0007	Lemari dan Arsip Pejabat	5.524.700,00	0,00
1.3.2.06.01.0001	Peralatan Studio Audio	85.487.500,00	0,00
1.3.2.06.01.0002	Peralatan Studio Video dan Film	61.727.500,00	0,00
1.3.2.06.01.0004	Peralatan Cetak	6.500.000,00	0,00
1.3.2.06.02.0001	Alat Komunikasi Telephone	66.151.000,00	0,00
1.3.2.06.02.0002	Alat Komunikasi Radio SSB	0,00	0,00
1.3.2.06.02.0003	Alat Komunikasi Radio HF/FM	49.940.000,00	0,00
1.3.2.06.02.0004	Alat Komunikasi Radio VHF	12.000.000,00	0,00
1.3.2.10.01.0001	Komputer Jaringan	205.067.690,00	0,00
1.3.2.10.01.0002	Personal Computer	679.571.024,00	0,00
1.3.2.10.02.0001	Peralatan Mainframe	13.315.000,00	0,00
1.3.2.10.02.0002	Peralatan Mini Computer	6.576.120,00	0,00
1.3.2.10.02.0003	Peralatan Personal Computer	349.427.000,00	0,00
1.3.2.10.02.0004	Peralatan Jaringan	126.841.000,00	0,00
1.3.2.10.02.0005	Peralatan Komputer Lainnya	9.460.000,00	0,00
1.3.2.15.03.0002	Alat Pendukung Pencarian	20.000.000,00	0,00
1.3.2.18.01.0001	Rambu Bersuar	640.020.000,00	0,00
1.3.2.18.01.0002	Rambu Tidak Bersuar	325.739.000,00	0,00
1.3.2.18.02.0005	Signal	3.800.000,00	0,00
1.3.3.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor	1.126.642.752,34	0,00

1.3.3.01.01.0008	Bangunan Gedung Tempat Ibadah	140.619.300,00	0,00
1.3.3.01.01.0013	Bangunan Gedung untuk Pos Jaga	199.450.000,00	0,00
1.3.3.01.01.0014	Bangunan Gedung Garasi/Pool	198.606.000,00	0,00
1.3.3.01.01.0018	Bangunan Gedung Terminal/Pelabuhan/Bandara	844.916.000,00	0,00
1.3.3.01.01.0019	Bangunan Pengujian Kelaikan	1.471.965.400,00	0,00
1.3.3.01.01.0030	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	99.300.000,00	0,00
1.3.3.01.01.0035	Bangunan Stasiun Bus	188.800.000,00	0,00
1.3.3.03.01.0002	Bangunan Perambuan Penerangan Pantai	914.626.064,00	0,00
1.3.3.04.01.0004	Pagar	245.041.718,00	0,00
1.3.4.01.01.0009	Jalan Khusus	526.729.600,00	0,00
1.3.4.02.07.0001	Bangunan Pembawa Air Kotor	19.473.400,00	0,00
1.3.4.02.07.0003	Bangunan Pembuang Air Kotor	198.749.000,00	0,00
1.3.4.03.05.0006	Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Nuklir (PLTN)	12.523.000,00	0,00
1.3.4.03.05.0009	Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Surya (PLTS)	0,00	0,00
1.3.4.03.06.0001	Instalasi Gardu Listrik Induk	62.130.000,00	0,00
1.3.4.03.06.0002	Instalasi Gardu Listrik Distribusi	1.291.613.999,00	0,00
1.3.4.04.02.0002	Jaringan Distribusi	22.001.060.203,00	0,00
1.3.4.04.02.0003	Jaringan Listrik Lainnya	346.716.000,00	0,00
1.3.5.01.01.0001	Buku Umum	61.321.370,00	0,00
1.3.5.01.01.0002	Buku Filsafat	265.650,00	0,00
1.3.5.01.01.0003	Buku Agama	5.356.670,00	0,00
1.3.5.01.01.0004	Buku Ilmu Sosial	7.307.630,00	0,00
1.3.5.01.01.0007	Buku Ilmu Pengetahuan Praktis	1.734.480,00	0,00
1.3.5.01.01.0009	Buku Geografi, Biografi, dan Sejarah	343.200,00	0,00
1.3.5.01.02.0001	Audio Visual	330.000,00	0,00
1.3.5.02.02.0003	Barang Kerajinan	2.420.000,00	0,00
1.3.7.01.01.0033	Akumulasi Penyusutan Alat Bantu-Peralatan Intelijen	0,00	0,00
1.3.7.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	(674.921.429,00)	0,00
1.3.7.01.02.0002	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	(378.857.144,00)	0,00
1.3.7.01.02.0003	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Angkutan Barang	(2.940.667.714,00)	0,00
1.3.7.01.02.0004	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	(282.191.642,00)	0,00
1.3.7.01.02.0006	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	(325.276.821,00)	0,00
1.3.7.01.02.0011	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Tak Bermotor-Kendaraan Tak Bermotor Penumpang	(34.650.000,00)	0,00
1.3.7.01.03.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel Bermesin- Perkakas Konstruksi Logam Terpasang pada Fondasi	(315.000,00)	0,00
1.3.7.01.03.0006	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel Bermesin- Perkakas Bengkel Kayu	(577.500,00)	0,00
1.3.7.01.03.0007	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel Bermesin- Perkakas Bengkel Khusus	(2.101.118.166,00)	0,00
1.3.7.01.03.0013	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel Tak Bermesin-Perkakas Bengkel Service	(2.000.000,00)	0,00
1.3.7.01.03.0017	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel Tak Bermesin-Perkakas Bengkel Kerja	(3.000.000,00)	0,00
1.3.7.01.03.0024	Akumulasi Penyusutan Alat Ukur-Alat Ukur Universal	(9.900.000,00)	0,00
1.3.7.01.03.0031	Akumulasi Penyusutan Alat Ukur-Alat Ukur/Pembanding	(385.000.000,00)	0,00
1.3.7.01.03.0033	Akumulasi Penyusutan Alat Ukur-Alat Timbangan/Biara	(180.620.000,00)	0,00
1.3.7.01.03.0039	Akumulasi Penyusutan Alat Ukur-Specific Set	(29.568.000,00)	0,00
1.3.7.01.04.0002	Akumulasi Penyusutan Alat Pengolahan-Alat Pemeliharaan Tanaman/Ikan/Ternak	(714.583,00)	0,00
1.3.7.01.04.0004	Akumulasi Penyusutan Alat Pengolahan-Alat Penyimpan Hasil Percobaan Pertanian	(1.250.000,00)	0,00
1.3.7.01.04.0006	Akumulasi Penyusutan Alat Pengolahan-Alat Processing	(14.125.719,00)	0,00
1.3.7.01.05.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor-Mesin Ketik	(9.865.000,00)	0,00
1.3.7.01.05.0004	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor-Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	(255.651.587,00)	0,00
1.3.7.01.05.0005	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	(650.610.807,00)	0,00
1.3.7.01.05.0006	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga- Mebel	(216.550.910,00)	0,00
1.3.7.01.05.0008	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Pembersih	(11.500.000,00)	0,00
1.3.7.01.05.0009	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	(118.097.332,00)	0,00
1.3.7.01.05.0010	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	(3.712.500,00)	0,00
1.3.7.01.05.0011	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	(102.554.348,00)	0,00
1.3.7.01.05.0012	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Pemadam Kebakaran	(6.237.000,00)	0,00
1.3.7.01.05.0014	Akumulasi Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Meja Rapat Pejabat	(15.331.000,00)	0,00
1.3.7.01.05.0015	Akumulasi Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Kerja Pejabat	(1.668.335,00)	0,00

1.3.7.01.05.0016	Akumulasi Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Rapat Pejabat	(12.342.000,00)	0,00
1.3.7.01.05.0017	Akumulasi Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	(6.831.000,00)	0,00
1.3.7.01.05.0019	Akumulasi Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Lemari dan Arsip Pejabat	(4.235.603,00)	0,00
1.3.7.01.06.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Studio-Peralatan Studio Audio	(53.017.502,00)	0,00
1.3.7.01.06.0002	Akumulasi Penyusutan Alat Studio-Peralatan Studio Video dan Film	(60.525.750,00)	0,00
1.3.7.01.06.0004	Akumulasi Penyusutan Alat Studio-Peralatan Cetak	(108.333,00)	0,00
1.3.7.01.06.0007	Akumulasi Penyusutan Alat Komunikasi-Alat Komunikasi Telephone	(52.344.331,00)	0,00
1.3.7.01.06.0008	Akumulasi Penyusutan Alat Komunikasi-Alat Komunikasi Radio SSB	0,00	0,00
1.3.7.01.06.0009	Akumulasi Penyusutan Alat Komunikasi-Alat Komunikasi Radio HF/FM	(49.940.000,00)	0,00
1.3.7.01.06.0010	Akumulasi Penyusutan Alat Komunikasi-Alat Komunikasi Radio VHF	(7.999.998,00)	0,00
1.3.7.01.10.0001	Akumulasi Penyusutan Komputer Unit-Komputer Jaringan	(62.952.211,00)	0,00
1.3.7.01.10.0002	Akumulasi Penyusutan Komputer Unit-Personal Computer	(471.320.910,00)	0,00
1.3.7.01.10.0004	Akumulasi Penyusutan Peralatan Komputer- Peralatan Mainframe	(4.167.583,00)	0,00
1.3.7.01.10.0005	Akumulasi Penyusutan Peralatan Komputer- Peralatan Mini Computer	(1.612.326,00)	0,00
1.3.7.01.10.0006	Akumulasi Penyusutan Peralatan Komputer- Peralatan Personal Computer	(233.299.796,00)	0,00
1.3.7.01.10.0007	Akumulasi Penyusutan Peralatan Komputer- Peralatan Jaringan	(126.841.000,00)	0,00
1.3.7.01.10.0008	Akumulasi Penyusutan Peralatan Komputer- Peralatan Komputer Lainnya	(946.000,00)	0,00
1.3.7.01.15.0010	Akumulasi Penyusutan Alat SAR-Alat Pendukung Pencarian	(20.000.000,00)	0,00
1.3.7.01.18.0001	Akumulasi Penyusutan Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu Bersuar	(84.318.568,00)	0,00
1.3.7.01.18.0002	Akumulasi Penyusutan Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu Tidak Bersuar	(38.234.832,00)	0,00
1.3.7.01.18.0008	Akumulasi Penyusutan Rambu-Rambu Lalu Lintas Udara-Signal	(3.800.000,00)	0,00
1.3.7.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja- Bangunan Gedung Kantor	(356.902.281,00)	0,00
1.3.7.02.01.0008	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja- Bangunan Gedung Tempat Ibadah	(8.692.592,00)	0,00
1.3.7.02.01.0013	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja- Bangunan Gedung untuk Pos Jaga	(31.912.000,00)	0,00
1.3.7.02.01.0014	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja- Bangunan Gedung Garasi/Pool	(4.303.130,00)	0,00
1.3.7.02.01.0018	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja- Bangunan Gedung Terminal/Pelabuhan/Bandara	(268.914.926,00)	0,00
1.3.7.02.01.0019	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja- Bangunan Pengujian Kelaikan	(482.544.709,00)	0,00
1.3.7.02.01.0030	Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	(12.081.500,00)	0,00
1.3.7.02.01.0035	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja- Bangunan Stasiun Bus	(30.624.000,00)	0,00
1.3.7.02.03.0002	Akumulasi Penyusutan Bangunan Menara Perambuan-Bangunan Perambuan Penerangan Pantai	(239.313.128,90)	0,00
1.3.7.02.04.0004	Akumulasi Penyusutan Tugu Tanda Batas-Pagar	(70.436.413,20)	0,00
1.3.7.03.01.0009	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Khusus	(351.683.499,00)	0,00
1.3.7.03.02.0046	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Kotor- Bangunan Pembawa Air Kotor	(2.815.580,00)	0,00
1.3.7.03.02.0048	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Kotor- Bangunan Pembuang Air Kotor	(5.382.785,00)	0,00
1.3.7.03.03.0023	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Nuklir (PLTN)	(1.831.540,00)	0,00
1.3.7.03.03.0026	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Surya (PLTS)	0,00	0,00
1.3.7.03.03.0030	Akumulasi Penyusutan Instalasi Gardu Listrik- Instalasi Gardu Listrik Induk	(12.426.000,00)	0,00
1.3.7.03.03.0031	Akumulasi Penyusutan Instalasi Gardu Listrik- Instalasi Gardu Listrik Distribusi	(350.130.149,00)	0,00
1.3.7.03.04.0007	Akumulasi Penyusutan Jaringan Listrik-Jaringan Distribusi	(2.386.862.008,00)	0,00
1.3.7.03.04.0008	Akumulasi Penyusutan Jaringan Listrik-Jaringan Listrik Lainnya	(9.390.225,00)	0,00
JUMLAH		31.938.290.648,24	0,00

d. Akumulasi Amortisasi Aset Lainnya

Amortisasi adalah pengurangan nilai aset lainnya secara bertahap dalam jangka waktu tertentu pada setiap periode akuntansi. Dinas Perhubungan Kabupaten Demak Per 31 Desember 2022 ada akumulasi amortisasi aset tidak berwujud sebesar Rp.(48.415.000,-).

3.4.2 Kewajiban

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah. Per 31 Desember 2022. Dinas Perhubungan kabupaten Demak membukukan kewajiban sebagai berikut:

a. Kewajiban Jangka Pendek

Rekening ini menggambarkan jumlah kewajiban daerah yang akan jatuh tempo dalam waktu kurang dari satu tahun Per 31 Desember 2022 Dinas Perhubungan Kabupaten Demak membukukan kewajiban jangka pendek sebesar Rp.1.765.511.547,00,- berupa utang belanja sebesar Rp. 1.765.511.547,00,-

No	Uraian Utang Belanja	Kewajiban
1	Tagihan Air	43.267,00
2	Tagihan Telepon	2.142.800,00
3	Tagihan Air	1.736.379.130,00
4	Tagihan Listrik	25.010.350,00
5	Pembayaran Pajak, Bea dan Perizinan	1.936.000,00
Jumlah		1.765.511.547,00

- 1) Utang bunga
Tidak ada
- 2) Pendapatan diterima dimuka
Per 31 Desember 2022 Dinas Perhubungan Kabupaten Demak tidak ada Pendapatan diterima dimuka.
- 3) Utang beban
Utang beban pada OPD Dinas Perhubungan Kabupaten Demak Tidak ada
- 4) Utang Jangka Pendek Lainnya:
Utang Jangka Pendek Lainnya adalah jenis utang yang tidak dapat diklasifikasikan dalam klasifikasi utang jangka pendek sebagaimana telah didefinisikan sebelumnya. Dinas Perhubungan kabupaten Demak tidak mempunyai Utang Jangka Pendek.

b. Kewajiban Jangka Panjang

Rekening ini menggambarkan jumlah kewajiban daerah yang jatuh tempo lebih dari satu tahun anggaran Per 31 Desember

2022 Dinas Perhubungan kabupaten Demak Pemerintah Kabupaten Demak tidak memiliki Kewajiban Jangka Panjang.

3.4.3 Ekuitas

Ekuitas adalah kekayaan bersih Pemerintah Daerah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pemerintah daerah pada tanggal laporan. Per 31 Desember 2022 ekuitas dibukukan sebesar Rp.31.543.184.485,60,- menurun sebesar Rp.1.093.908.564,02,- atau sebesar 3,35% dari tahun 2021 yang berjumlah Rp. 32.637.093.049,58,-

BAB V

PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

A. Domisili dan Bentuk Hukum Suatu Entitas serta Juridiksi Tempat Entitas Tersebut Berada

Dinas Perhubungan, sebagai salah satu bagian dari Dinas yang berada di lingkungan Pemerintah Kabupaten Demak terletak di Jalan Sultan Trenggono No. 16 Desa Jogoloyo Kecamatan Wonosalam Kabupaten Demak.

B. Penjelasan Mengenai Sifat Operasi Entitas dan Kegiatan Pokoknya

Dinas Perhubungan, dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 5 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Demak (Lembaran Daerah Kabupaten Demak tahun 2016 Nomor 5 Tambahan Lembaran Daerah Kabupaten Demak 5) sebagaimana telah dirubah denan Peraturan Daerah Kabupaten Demak Nomor 2 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kabupaten Demak Nomor 5 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Demak (Lembaran Daerah Kabupaten Demak Tahun 2020 Nomor 2) dan Peraturan Bupati Nomor 77 tahun 2021 Tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Dinas Perhubungan Kabupaten Demak. Tugas Pokok Dinas Perhubungan adalah melaksanakan penyusunan dan pelaksanaan kebijakan daerah di bidang Perhubungan.

C. Penggantian Manajemen Pemerintahan Selama Setahun

Dalam tahun 2022 terjadi mutasi dan pengurangan karena pensiun beberapa pejabat di lingkungan Dinas Perhubungan Kabupaten Demak. Jumlah Pegawai di Dinas Perhubungan Kabupaten Demak sebanyak 79 orang pegawai yang terdiri atas 23 orang pegawai PNS dengan rincian 3 orang pegawai golongan IV/a, 4 orang pegawai golongan III/d, 1 orang pegawai golongan III/c, 3 orang pegawai golongan III/b, 4 orang pegawai golongan III/a, 2 orang pegawai golongan II/d, 4 orang pegawai golongan II/c, 2 orang pegawai golongan II/b, 1 orang pegawai golongan II/a, dan 56 orang pegawai kontrak.

D. Penggabungan atau Pemekaran Entitas pada Tahun Berjalan

Pada periode Tahun Anggaran 2022 tidak terdapat pemekaran entitas.

BAB VI

PENUTUP

Demikian beberapa catatan penting yang dituangkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan, yang merupakan laporan dengan penjelasan secara naratif, analisis atau daftar terinci memuat Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca. Diharapkan dapat membantu mempermudah pemahaman pembaca laporan dalam mengevaluasi pencapaian kinerja Dinas Perhubungan Kabupaten Demak Tahun Anggaran 2022

Semoga Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) ini dapat dijadikan bahan referensi pembuatan laporan keuangan dimasa yang akan datang.

Demikian untuk menjadikan periksa.

Demak, 31 Desember 2022

Plt. Kepala Dinas Perhubungan
Kabupaten Demak



Drs. AGUS MUSYAFAK, M.Si
Pembina Utama Muda
NIP.196708211986071001