

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
(CALK)  
TAHUN ANGGARAN 2023**



**DINAS PEMBERDAYAAN PEREMPUAN  
DAN PERLINDUNGAN ANAK  
KOTA SAMARINDA  
TAHUN 2023**



## KATA PENGANTAR

Puji Syukur Kepada Tuhan Yang Maha Esa dengan RahmatNya kita telah menyelesaikan Buku Laporan Keuangan Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda Tahun Anggaran 2023. Penyusunan Laporan Keuangan tidak lepas dari upaya Pemerintah Kota Samarinda mengimplementasikan di berlakukannya Undang-Undang No. 32 Tahun 2004 yang telah dijabarkan lebih rinci antara lain dalam Peraturan Pemerintah No. 58 Tahun 2005 Tentang Pengelolaan Keuangan Daerah, Peraturan Pemerintah No. 24 Tahun 2005 serta Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 13 Tahun 2006 dan Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 59 Tahun 2007 Tentang Pengelolaan Keuangan Daerah.

Penyusunan Laporan Keuangan Tahun 2023 ini melibatkan pihak-pihak yang berkompeten di Lingkungan Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda. Kepada Semua pihak yang telah berpartisipasi dalam Penyusunan Laporan Keuangan Tahun 2023 ini diucapkan terima kasih.

Akhirnya, upaya Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda dalam mempersiapkan Undang-Undang No. 32 Tahun 2004, Peraturan Pemerintah No. 58 Tahun 2005, Permendagri 13 Tahun 2006 dan Permendagri 59 Tahun 2007 dalam Bidang Pertanggungjawaban Keuangan Daerah yang lebih transparan masih perlu dilanjutkan Kreativitas Internal dan kritik serta saran yang konstruktif dari berbagai pihak.

Samarinda, 31 Januari 2024



KEPALA DINAS,

DR. IBNU ARABY, MM.Pd  
No. 196707131991031013





## DAFTAR ISI

|                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>KATA PENGANTAR.....</b>                                                      | <b>1</b>  |
| <b>DAFTAR ISI.....</b>                                                          | <b>2</b>  |
| <b>PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB .....</b>                                          | <b>3</b>  |
| <b>NERACA .....</b>                                                             | <b>4</b>  |
| <b>LAPORAN REALISASI ANGGARAN.....</b>                                          | <b>5</b>  |
| <b>LAPORAN OPERASIONAL .....</b>                                                | <b>6</b>  |
| <b>LAPORAN PERUBAHAN EQUITAS .....</b>                                          | <b>8</b>  |
| <b>CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2023 .....</b>                           | <b>9</b>  |
| <b>BAB I.....</b>                                                               | <b>10</b> |
| <b>DASAR HUKUM .....</b>                                                        | <b>10</b> |
| 1.1 Informasi Umum.....                                                         | 10        |
| 1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan.....                             | 10        |
| <b>BAB II.....</b>                                                              | <b>12</b> |
| <b>KONDISI SKPD .....</b>                                                       | <b>12</b> |
| 2.1 Kebijakan Keuangan.....                                                     | 14        |
| 2.2 Pencapaian Target Kinerja APBD .....                                        | 16        |
| <b>BAB III .....</b>                                                            | <b>22</b> |
| <b>IKHTISAR KEUANGAN.....</b>                                                   | <b>22</b> |
| 3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan SKPD .....            | 22        |
| <b>BAB IV .....</b>                                                             | <b>24</b> |
| <b>PENJELASAN NERACA.....</b>                                                   | <b>24</b> |
| 4.1 Aset Lancar .....                                                           | 24        |
| 4.2 Investasi Jangka Panjang .....                                              | 25        |
| 4.3 Aset Tetap .....                                                            | 26        |
| 4.4 Aset Lainnya .....                                                          | 27        |
| 4.5 Kewajiban.....                                                              | 29        |
| 4.6 Ekuitas Dana.....                                                           | 30        |
| <b>BAB V .....</b>                                                              | <b>34</b> |
| <b>PENJELASAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN .....</b>                              | <b>34</b> |
| 5.1 Pendapatan.....                                                             | 34        |
| 5.2 Belanja .....                                                               | 34        |
| <b>BAB VI .....</b>                                                             | <b>37</b> |
| <b>PENJELASAN LAPORAN OPERASIONAL.....</b>                                      | <b>37</b> |
| 6.1 Pendapatan - LO.....                                                        | 37        |
| 6.2 Pendapatan Retribusi Daerah – LO .....                                      | 37        |
| 6.3 Lain-Lain PAD Yang Sah - LO .....                                           | 37        |
| 6.4 Beban.....                                                                  | 38        |
| <b>BAB VII.....</b>                                                             | <b>41</b> |
| <b>PENJELASAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE) .....</b>                         | <b>41</b> |
| <b>BAB VIII.....</b>                                                            | <b>42</b> |
| <b>P E N U T U P .....</b>                                                      | <b>42</b> |
| <b>LAMPIRAN .....</b>                                                           | <b>43</b> |
| 1. BKU SIMDA DESEMBER 2023                                                      |           |
| 2. REGISTER PENUTUPAN KAS PER DAN BAP KAS 31 DESEMBER 2023                      |           |
| 3. BERITA ACARA ANTAR BENDAHARA PENGELUARAN DENGAN PENGURUS BARANG              |           |
| 4. REKENING KORAN                                                               |           |
| 5. REGISTER SISA UP                                                             |           |
| 6. SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB BELANJA & SURAT PERNYATAAN REKENING TH. 2023 |           |
| 7. REGISTER SPP, SPM, DAN SP2D                                                  |           |



## **PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB**

Laporan Keuangan Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda Tahun Anggaran 2023 yang terdiri (a) Laporan Realisasi APBD; (b) Laporan Operasional; (c) Laporan Perubahan Ekuitas; (d) Neraca; (e) Catatan Atas Laporan Keuangan, sebagaimana terlampir adalah tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan Sistem Pengendalian Intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi posisi keuangan, pelaksanaan anggaran dan catatan atas laporan keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Samarinda, 31 Januari 2024

KEPALA DINAS,



*[Signature]*  
DR. BNU ARABY, MM. Pd.  
NIP. 196707131991031013



PEMERINTAH KOTA SAMARINDA  
NERACA  
Per 31 Desember 2023 dan 2022

SKPD : 2-08.0-00.0-00.01 Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda  
Unit : 2-08.0-00.0-00.01.000 Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda  
Sub Unit : 2-08.0-00.0-00.01.000.0 Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda

| URAIAN                                   | 2023                    | 2022                    |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ASET</b>                              |                         |                         |
| <b>ASET LANCAR</b>                       |                         |                         |
| Kas dan Setara Kas                       | 0,00                    | 0,00                    |
| Persediaan                               | 3.926.200,00            | 8.688.600,00            |
| <b>JUMLAH ASET LANCAR</b>                | <b>3.926.200,00</b>     | <b>8.688.600,00</b>     |
| <b>ASET TETAP</b>                        |                         |                         |
| Peralatan dan Mesin                      | 4.017.811.106,00        | 3.710.889.271,00        |
| Akumulasi Penyusutan                     | (3.296.909.777,00)      | (2.856.695.694,00)      |
| <b>JUMLAH ASET TETAP</b>                 | <b>720.901.329,00</b>   | <b>854.193.577,00</b>   |
| <b>ASET LAINNYA</b>                      |                         |                         |
| Aset Tidak Berwujud                      | 205.925.660,00          | 205.925.660,00          |
| Aset Lain-lain                           | 933.614.438,00          | 933.614.438,00          |
| Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | (186.125.660,00)        | (176.675.660,00)        |
| Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya        | (605.384.438,00)        | (605.384.438,00)        |
| <b>JUMLAH ASET LAINNYA</b>               | <b>348.030.000,00</b>   | <b>357.480.000,00</b>   |
| <b>JUMLAH ASET</b>                       | <b>1.072.857.529,00</b> | <b>1.220.362.177,00</b> |
| <b>KEWAJIBAN</b>                         |                         |                         |
| <b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>           |                         |                         |
| Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)     | 0,00                    | 0,00                    |
| Utang Belanja                            | 0,00                    | 0,00                    |
| Utang Jangka Pendek Lainnya              | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>EKUITAS</b>                           |                         |                         |
| <b>EKUITAS</b>                           |                         |                         |
| Ekuitas                                  | 1.072.857.529,00        | 1.220.362.177,00        |
| <b>JUMLAH EKUITAS</b>                    | <b>1.072.857.529,00</b> | <b>1.220.362.177,00</b> |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>      | <b>1.072.857.529,00</b> | <b>1.220.362.177,00</b> |







**PEMERINTAH KOTA SAMARINDA**  
**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH**

Tahun Anggaran 2023  
periode 01 Januari 2023 s.d. 31 Desember 2023

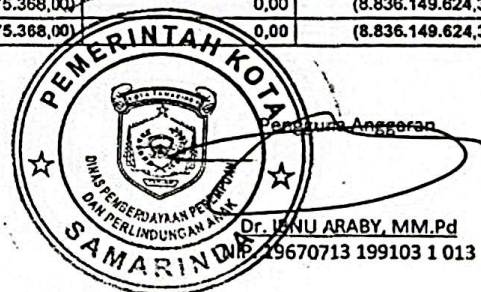
Urusan Pemerintahan : 2.08 PEMBERDAYAAN PEREMPUAN DAN PERLINDUNGAN ANAK  
SKPD : 2-08.0-00.0-00.01 Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda  
Unit Organisasi : 2-08.0-00.0-00.01.000 Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda  
Sub Unit Organisasi : 2-08.0-00.0-00.01.000.000 Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda

| KODE REKENING | URAIAN                                                                    | ANGGARAN         | REALISASI        |                  |                  | LEBIH / KURANG   |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |                                                                           |                  | s/d PERIODE LALU | PERIODE INI      | TOTAL            |                  |
| 5             | <b>BELANJA DAERAH</b>                                                     | 9.284.875.368,00 | 0,00             | 8.836.149.624,38 | 8.836.149.624,38 | (448.725.743,62) |
| 5.1           | <b>BELANJA OPERASI</b>                                                    | 8.893.975.368,00 | 0,00             | 8.446.607.789,38 | 8.446.607.789,38 | (447.367.578,62) |
| 5.1.01        | <b>Belanja Pegawai</b>                                                    | 4.859.543.635,00 | 0,00             | 4.593.152.479,38 | 4.593.152.479,38 | (266.391.155,62) |
| 5.1.01.01     | Belanja Gaji dan Tunjangan ASN                                            | 2.195.250.275,00 | 0,00             | 1.966.633.417,38 | 1.966.633.417,38 | (228.616.857,62) |
| 5.1.01.01.01  | Belanja Gaji Pokok ASN                                                    | 1.701.651.988,00 | 0,00             | 1.502.590.255,38 | 1.502.590.255,38 | (199.061.732,62) |
| 5.1.01.01.02  | Belanja Tunjangan Keluarga ASN                                            | 153.199.532,00   | 0,00             | 153.194.652,00   | 153.194.652,00   | (4.880,00)       |
| 5.1.01.01.03  | Belanja Tunjangan Jabatan ASN                                             | 175.890.000,00   | 0,00             | 175.890.000,00   | 175.890.000,00   | 0,00             |
| 5.1.01.01.04  | Belanja Tunjangan Fungsional ASN                                          | 22.166.655,00    | 0,00             | 7.448.000,00     | 7.448.000,00     | (14.718.655,00)  |
| 5.1.01.01.05  | Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN                                     | 31.355.000,00    | 0,00             | 31.355.000,00    | 31.355.000,00    | 0,00             |
| 5.1.01.01.06  | Belanja Tunjangan Beras ASN                                               | 90.887.100,00    | 0,00             | 88.424.820,00    | 88.424.820,00    | (2.462.280,00)   |
| 5.1.01.01.07  | Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN                                | 20.000.000,00    | 0,00             | 7.710.772,00     | 7.710.772,00     | (12.289.228,00)  |
| 5.1.01.01.08  | Belanja Pembulatan Gaji ASN                                               | 100.000,00       | 0,00             | 19.918,00        | 19.918,00        | (80.082,00)      |
| 5.1.01.02     | <b>Belanja Tambahan Penghasilan ASN</b>                                   | 2.512.465.860,00 | 0,00             | 2.474.691.562,00 | 2.474.691.562,00 | (37.774.298,00)  |
| 5.1.01.02.01  | Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN                          | 2.512.465.860,00 | 0,00             | 2.474.691.562,00 | 2.474.691.562,00 | (37.774.298,00)  |
| 5.1.01.03     | <b>Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN</b> | 151.827.500,00   | 0,00             | 151.827.500,00   | 151.827.500,00   | 0,00             |
| 5.1.01.03.07  | Belanja Honorarium                                                        | 151.827.500,00   | 0,00             | 151.827.500,00   | 151.827.500,00   | 0,00             |
| 5.1.02        | <b>Belanja Barang dan Jasa</b>                                            | 4.034.431.733,00 | 0,00             | 3.853.455.310,00 | 3.853.455.310,00 | (180.976.423,00) |
| 5.1.02.01     | <b>Belanja Barang</b>                                                     | 1.632.409.500,00 | 0,00             | 1.626.019.200,00 | 1.626.019.200,00 | (6.390.300,00)   |
| 5.1.02.01.01  | Belanja Barang Pakai Habis                                                | 1.632.409.500,00 | 0,00             | 1.626.019.200,00 | 1.626.019.200,00 | (6.390.300,00)   |
| 5.1.02.02     | <b>Belanja Jasa</b>                                                       | 1.531.362.233,00 | 0,00             | 1.359.980.267,00 | 1.359.980.267,00 | (171.381.966,00) |
| 5.1.02.02.01  | Belanja Jasa Kantor                                                       | 1.444.092.000,00 | 0,00             | 1.290.475.948,00 | 1.290.475.948,00 | (153.616.052,00) |
| 5.1.02.02.02  | Belanja Iuran Jaminan/Asuransi                                            | 38.657.733,00    | 0,00             | 18.891.819,00    | 18.891.819,00    | (19.765.914,00)  |
| 5.1.02.02.04  | Belanja Sewa Peralatan dan Mesin                                          | 42.612.500,00    | 0,00             | 42.612.500,00    | 42.612.500,00    | 0,00             |
| 5.1.02.02.05  | Belanja Sewa Gedung dan Bangunan                                          | 4.000.000,00     | 0,00             | 4.000.000,00     | 4.000.000,00     | 0,00             |
| 5.1.02.02.07  | Belanja Sewa Aset Tetap Lainnya                                           | 4.000.000,00     | 0,00             | 4.000.000,00     | 4.000.000,00     | 0,00             |
| 5.1.02.03     | <b>Belanja Pemeliharaan</b>                                               | 85.204.000,00    | 0,00             | 85.185.000,00    | 85.185.000,00    | (19.000,00)      |
| 5.1.02.03.02  | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin                                  | 85.204.000,00    | 0,00             | 85.185.000,00    | 85.185.000,00    | (19.000,00)      |





| KODE REKENING | URAIAN                                                                               | ANGGARAN           | PERIODE          |                    |                    | LEBIH / KURANG |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|
|               |                                                                                      |                    | s/d PERIODE LALU | PERIODE INI        | TOTAL              |                |
| 5.1.02.04     | Belanja Perjalanan Dinas                                                             | 765.456.000,00     | 0,00             | 762.270.843,00     | 762.270.843,00     | (3.185.157,00) |
| 5.1.02.04.01  | Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri                                                | 765.456.000,00     | 0,00             | 762.270.843,00     | 762.270.843,00     | (3.185.157,00) |
| 5.1.02.05     | Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat | 20.000.000,00      | 0,00             | 20.000.000,00      | 20.000.000,00      | 0,00           |
| 5.1.02.05.01  | Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat                | 20.000.000,00      | 0,00             | 20.000.000,00      | 20.000.000,00      | 0,00           |
| 5.2           | <b>BELANJA MODAL</b>                                                                 | 390.900.000,00     | 0,00             | 389.541.835,00     | 389.541.835,00     | (1.358.165,00) |
| 5.2.02        | Belanja Modal Peralatan dan Mesin                                                    | 390.900.000,00     | 0,00             | 389.541.835,00     | 389.541.835,00     | (1.358.165,00) |
| 5.2.02.01     | Belanja Modal Alat Besar                                                             | 15.000.000,00      | 0,00             | 15.000.000,00      | 15.000.000,00      | 0,00           |
| 5.2.02.01.01  | Belanja Modal Alat Besar Darat                                                       | 15.000.000,00      | 0,00             | 15.000.000,00      | 15.000.000,00      | 0,00           |
| 5.2.02.05     | Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga                                           | 182.275.000,00     | 0,00             | 181.239.440,00     | 181.239.440,00     | (1.035.560,00) |
| 5.2.02.05.01  | Belanja Modal Alat Kantor                                                            | 74.275.000,00      | 0,00             | 73.399.440,00      | 73.399.440,00      | (875.560,00)   |
| 5.2.02.05.02  | Belanja Modal Alat Rumah Tangga                                                      | 34.500.000,00      | 0,00             | 34.490.000,00      | 34.490.000,00      | (10.000,00)    |
| 5.2.02.05.03  | Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat                                     | 73.500.000,00      | 0,00             | 73.350.000,00      | 73.350.000,00      | (150.000,00)   |
| 5.2.02.06     | Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar                                   | 19.500.000,00      | 0,00             | 19.500.000,00      | 19.500.000,00      | 0,00           |
| 5.2.02.06.01  | Belanja Modal Alat Studio                                                            | 19.500.000,00      | 0,00             | 19.500.000,00      | 19.500.000,00      | 0,00           |
| 5.2.02.10     | Belanja Modal Komputer                                                               | 137.125.000,00     | 0,00             | 136.802.395,00     | 136.802.395,00     | (322.605,00)   |
| 5.2.02.10.01  | Belanja Modal Komputer Unit                                                          | 94.150.000,00      | 0,00             | 93.868.750,00      | 93.868.750,00      | (281.250,00)   |
| 5.2.02.10.02  | Belanja Modal Peralatan Komputer                                                     | 42.975.000,00      | 0,00             | 42.933.645,00      | 42.933.645,00      | (41.355,00)    |
| 5.2.02.15     | Belanja Modal Alat Keselamatan Kerja                                                 | 37.000.000,00      | 0,00             | 37.000.000,00      | 37.000.000,00      | 0,00           |
| 5.2.02.15.02  | Belanja Modal Alat Pelindung                                                         | 37.000.000,00      | 0,00             | 37.000.000,00      | 37.000.000,00      | 0,00           |
|               | <b>SURPLUS / DEFISIT</b>                                                             | (9.284.875.368,00) | 0,00             | (8.836.149.624,38) | (8.836.149.624,38) | 448.725.743,62 |
|               | <b>SISA LEBIH / KURANG PEMBIAYAAN TAHUN BERKENAAN</b>                                | (9.284.875.368,00) | 0,00             | (8.836.149.624,38) | (8.836.149.624,38) | 448.725.743,62 |





**PEMERINTAH KOTA SAMARINDA**  
**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH**

Untuk Tahun yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2023 dan 2022

Urusan Pemerintahan : 2.08 PEMBERDAYAAN PEREMPUAN DAN PERLINDUNGAN ANAK  
SKPD : 2-08.0-00.0-00.01 Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda  
Unit Organisasi : 2-08.0-00.0-00.01.000 Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda  
Sub Unit Organisasi : 2-08.0-00.0-00.01.000.000 Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kota Samarinda

| KODE REKENING | URAIAN                                         | ANGGARAN           | REALISASI 2023     | (%)   | REALISASI 2022     |
|---------------|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------|--------------------|
| 5             | BELANJA DAERAH                                 | 9.284.875.368,00   | 8.836.149.624,38   | 95,17 | 8.323.213.831,49   |
| 5.1           | BELANJA OPERASI                                | 8.893.975.368,00   | 8.446.607.789,38   | 94,97 | 8.185.146.601,49   |
| 5.1.01        | Belanja Pegawai                                | 4.859.543.635,00   | 4.593.152.479,38   | 94,52 | 5.398.489.677,49   |
| 5.1.02        | Belanja Barang dan Jasa                        | 4.034.431.733,00   | 3.853.455.310,00   | 95,51 | 2.786.656.924,00   |
| 5.2           | BELANJA MODAL                                  | 390.900.000,00     | 389.541.835,00     | 99,65 | 138.067.230,00     |
| 5.2.02        | Belanja Modal Peralatan dan Mesin              | 390.900.000,00     | 389.541.835,00     | 99,65 | 138.067.230,00     |
|               | SURPLUS / DEFISIT                              | (9.284.875.368,00) | (8.836.149.624,38) | 0     | (8.323.213.831,49) |
|               | SISA LEBIH / KURANG PEMBIAYAAN TAHUN BERKENAAN | (9.284.875.368,00) | (8.836.149.624,38) | 0     | (8.323.213.831,49) |

