



BAB V
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1. PENJELASAN POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

5.1.1. Pendapatan

Pendapatan Rp. -

Jumlah tersebut merupakan :

| Pendapatan | Anggaran | Realisasi | Lebih/(Kurang) | Realisasi 2015 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| | Rp | Rp | Rp | Rp |
| 1. Pendapatan Asli Daerah | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pendapatan Transfer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Lain-lain Pendapatan yang Sah. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah : | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SKPD Dinas Pendidikan bukan merupakan SKPD penerima PAD, sehingga tidak ada pendapatan yang dicatat.

5.1.2. Belanja

Belanja Dinas Pendidikan TA 2016 meliputi Belanja Tidak Langsung dan Belanja Langsung dengan rincian adalah sebagai berikut:

| Belanja | Anggaran | Realisasi 2016 | Lebih/(Kurang) | Realisasi 2015 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | Rp | Rp | Rp | Rp |
| Belanja Tidak Langsung | 515.066.093.398,00 | 237.736.843.959,00 | (277.329.249.439,00) | 467.310.635.800,00 |
| Belanja Langsung | 40.437.571.670,00 | 6.441.330.165,00 | (33.996.241.505,00) | 35.141.645.826,00 |
| Total Belanja | 555.503.665.068,00 | 244.178.174.124,00 | (311.325.490.944,00) | 502.452.281.626,00 |

5.1.2.1. Belanja Tidak Langsung

Belanja Tidak Langsung Dinas Pendidikan TA 2016 meliputi Belanja Pegawai dengan rincian adalah sebagai berikut:

| Belanja Tidak Langsung | Anggaran | Realisasi 2016 | Lebih/(Kurang) | Realisasi 2015 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | Rp | Rp | Rp | Rp |
| Belanja Pegawai | 515.066.093.398,00 | 237.736.843.959,00 | (277.329.249.439,00) | 467.310.635.800,00 |
| Total Belanja Tidak Langsung | 515.066.093.398,00 | 237.736.843.959,00 | (277.329.249.439,00) | 467.310.635.800,00 |



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

Adapun rincian Belanja Pegawai sebesar Rp 237.736.843.959, 00 adalah sebagai berikut:

| Belanja Pegawai - BTL | PAGU ANGGARAN | SEMESTER I | | | |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|--|
| | | Anggaran Kas Semester I | Realisasi | % | |
| Gaji Pokok PNS/Uang Representasi | Rp 253.247.160.884,00 | Rp 144.712.663.364,00 | Rp 160.987.310.107,00 | 111,25% | |
| Tunjangan Keluarga | Rp 22.740.922.565,00 | Rp 12.994.812.905,00 | Rp 12.664.425.917,00 | 97,46% | |
| Tunjangan Jabatan | Rp 786.825.000,00 | Rp 423.675.000,00 | Rp 353.355.000,00 | 83,40% | |
| Tunjangan Fungsional | Rp 21.178.944.075,00 | Rp 11.404.046.835,00 | Rp 12.695.275.000,00 | 111,32% | |
| Tunjangan Fungsional Umum | Rp 1.485.822.975,00 | Rp 800.058.525,00 | Rp 785.220.000,00 | 98,15% | |
| Tunjangan Beras | Rp 12.415.215.881,00 | Rp 6.207.607.961,00 | Rp 6.392.498.335,00 | 102,98% | |
| Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus | Rp 4.694.713.872,00 | Rp 2.682.693.642,00 | Rp 2.681.832.194,00 | 99,97% | |
| Pembulatan Gaji | Rp 7.676.146,00 | Rp 4.386.376,00 | Rp 1.741.106,00 | 39,69% | |
| Tunjangan Profesi Guru PNSD | Rp - | Rp - | Rp 40.822.686.300,00 | #DIV/0! | |
| Tambahan Penghasilan Guru PNSD | Rp - | Rp - | Rp 352.500.000,00 | #DIV/0! | |
| Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja | Rp 197.361.312.000,00 | Rp 39.472.262.400,00 | Rp - | 0,00% | |
| Tambahan Penghasilan Berdasarkan Prestasi Kerja | Rp 1.147.500.000,00 | Rp 286.875.000,00 | Rp - | 0,00% | |
| Total Belanja pegawai - BTL | Rp 515.066.093.398,00 | Rp 218.989.082.008,00 | Rp 237.736.843.959,00 | 108,56% | |

Realisasi **belanja pegawai - BTL** Semester I Tahun Anggaran 2016 melebihi anggaran kas semester I, selain karena adanya gaji ke – 13 (tiga belas) dan Tunjangan Hari Raya, juga diantaranya (yang menurut kami cukup signifikan) adalah karena :

Realisasi belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja dan Tambahan Penghasilan Berdasarkan Prestasi Kerja sebesar 0% karena kedua belanja tersebut akan dirubah (mapping) pada anggaran perubahan ke rekening Tunjangan Profesi Guru PNSD dan Tambahan Penghasilan Guru PNSD. Realisasi Tunjangan Profesi Guru PNSD dan Tambahan Penghasilan Guru PNSD sampai dengan semester I masing – masing sebesar Rp 40.822.686.300,00 dan Rp 352.500.000,00.

5.1.2.2. Belanja Langsung

Belanja Langsung Dinas Pendidikan TA 2016 meliputi Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa Selain Hibah dan Bantuan Sosial, dan Belanja Modal dengan rincian adalah sebagai berikut:

| Belanja Langsung | Anggaran | Realisasi 2016 | Lebih/(Kurang) | Realisasi 2015 |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | Rp | Rp | Rp | Rp |
| Belanja Pegawai | 9.493.042.860,00 | 1.857.758.350,00 | (7.635.284.510,00) | 7.098.357.420,00 |
| Hibah Barang/Jasa yang diserahkan kepada Pihak Ketiga/Masyarakat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.420.274.000,00 |
| Belanja Barang dan Jasa selain hibah dan Bantuan Sosial | 13.365.534.319,00 | 3.409.439.915,00 | (9.956.094.404,00) | 15953870806,00 |
| Belanja Modal | 17.578.994.491,00 | 1.174.131.900,00 | (16.404.862.591,00) | 6.669.143.600,00 |
| Total Belanja Langsung | 40.437.571.670,00 | 6.441.330.165,00 | (33.996.241.505,00) | 35.141.645.826,00 |



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

5.1.2.2.1. Belanja Pegawai – BL

Belanja Pegawai – BL Dinas Pendidikan Kab. Kulon Progo TA 2016 adalah sebagai berikut:

| Belanja Pegawai - BL | Pagu Anggaran | SEMESTER I | | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % |
| Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan | Rp 548.355.000,00 | Rp 61.785.000,00 | Rp 53.695.000,00 | 86,91% |
| Honorarium Tim Pengadaan Barang Dan Jasa | Rp 39.025.000,00 | Rp 13.200.000,00 | Rp 500.000,00 | 3,79% |
| Honorarium Tim | Rp 200.000.000,00 | Rp - | Rp - | - |
| Honorarium Pengelola Keuangan dan Pengelola Barang | Rp 364.860.000,00 | Rp 182.430.000,00 | Rp 178.251.250,00 | 97,71% |
| Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan | Rp 259.860.000,00 | Rp 88.706.000,00 | Rp 68.940.000,00 | 77,72% |
| Honorarium Pegawai Honorar/Tidak Tetap | Rp 7.820.771.860,00 | Rp 1.609.079.320,00 | Rp 1.519.816.100,00 | 94,45% |
| Honorarium Harian | Rp 175.000.000,00 | Rp 45.450.000,00 | Rp 11.750.000,00 | 25,85% |
| Uang Lembur PNS | Rp 85.171.000,00 | Rp 35.564.000,00 | Rp 24.806.000,00 | 69,75% |
| Total Belanja Pegawai-BL | Rp 9.493.042.860,00 | Rp 2.036.214.320,00 | Rp 1.857.758.350,00 | 91,24% |

Realisasi belanja pegawai - BL Semester I Tahun Anggaran 2016 diantaranya (yang menurut kami cukup signifikan) adalah sebagai berikut :

| Honorarium Tim Pengadaan Barang Dan Jasa | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|--|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pengadaan Sarana Paud (15.92) | Rp 1.025.000,00 | Rp 250.000,00 | Rp - | 0,00% | Proses pengadaan belum selesai sehingga HR. Tim Pengadaan Barang dan Jasa belum bisa terealisasi |
| Pembangunan/ Rehabilitasi Bangunan SD (16.97) | Rp 8.700.000,00 | Rp - | Rp - | - | |
| Pengadaan Sarana Pendidikan SD (16.99) | Rp 24.900.000,00 | Rp 12.450.000,00 | Rp - | 0,00% | Perubahan juknis dari pusat tentang kegiatan DAU/DAK sehingga kegiatan yang semula direncanakan semester I berubah menjadi semester II |
| Pengadaan Sarana Pendidikan SMP (16.100) | Rp 3.900.000,00 | Rp - | Rp - | - | |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMA dan Kejuruan (17.71) | Rp 500.000,00 | Rp 500.000,00 | Rp 500.000,00 | 100,00% | |
| JUMLAH | Rp 39.025.000,00 | Rp 13.200.000,00 | Rp 500.000,00 | 3,79% | |

| Honorarium Harian | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|---|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pembinaan Satuan PAUD (15.100) | Rp 5.200.000,00 | Rp - | Rp - | - | |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMA dan Kejuruan (17.71) | Rp 10.400.000,00 | Rp 10.400.000,00 | Rp 10.400.000,00 | 100,00% | |
| Pemberdayaan Anak Putus Sekolah (18.15) | Rp 4.500.000,00 | Rp - | Rp - | - | |
| Penyelenggaraan PAUDNI (18.16) | Rp 45.000.000,00 | Rp 21.000.000,00 | Rp 600.000,00 | 2,86% | Pelaksanaan kegiatan berakhir s/d tanggal 30 Juni 2016 |
| Penyelenggaraan Pendidikan Kesetaraan dan Keaksaraan Fungsional (18.27) | Rp 100.450.000,00 | Rp 14.050.000,00 | Rp 750.000,00 | 5,34% | Adanya perubahan rencana kegiatan yang dilaksanakan oleh DIKPORA sehingga realisasi Honorarium Harian (Uang saku peserta) belum terealisasi |
| Peningkatan kompetensi PTK PAUDNI (20.68) | Rp 9.450.000,00 | Rp - | Rp - | - | |
| JUMLAH | Rp175.000.000,00 | Rp 45.450.000,00 | Rp 11.750.000,00 | 25,85% | |



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

5.1.2.2.2. Belanja Barang dan Jasa selain Hibah dan Bantuan Sosial

Belanja Barang dan Jasa selain Hibah dan Bantuan Sosial – BL Dinas Pendidikan Kab. Kulon Progo TA 2016 adalah sebagai berikut:

| Belanja Barang dan Jasa - BL | Pagu Anggaran | SEMESTER I | | |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % |
| Belanja Alat Tulis Kantor | Rp 1.599.259.444,00 | Rp 1.202.608.610,00 | Rp 1.104.823.200,00 | 91,87% |
| Belanja Alat Listrik Dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering) | Rp 212.833.420,00 | Rp 209.585.350,00 | Rp 125.348.900,00 | 59,81% |
| Belanja Perangko, Materai Dan Benda Pos Lainnya | Rp 3.360.000,00 | Rp 1.680.000,00 | Rp 1.641.000,00 | 97,68% |
| Belanja Peralatan Kebersihan Dan Bahan Pembersih | Rp 423.887.405,00 | Rp 99.130.550,00 | Rp 166.245.600,00 | 167,70% |
| Belanja alat peraga dan praktik sekolah | Rp 57.917.050,00 | Rp 44.475.050,00 | Rp 43.408.800,00 | 97,60% |
| Belanja Perawatan Kesehatan | Rp 750.000,00 | Rp - | Rp - | - |
| Belanja Bahan Baku Bangunan | Rp 2.488.231.560,00 | Rp 862.982.480,00 | Rp 72.020.500,00 | 8,35% |
| Belanja Bahan Peralatan Diklat/Kursus | Rp 42.700.000,00 | Rp 5.600.000,00 | Rp - | 0,00% |
| Belanja Bahan Obat-Obatan | Rp 4.757.800,00 | Rp 4.357.800,00 | Rp 3.711.800,00 | 85,18% |
| Belanja Telepon | Rp 53.680.000,00 | Rp 26.838.000,00 | Rp 17.681.857,00 | 65,88% |
| Belanja Air | Rp 5.800.000,00 | Rp 2.898.000,00 | Rp 1.660.100,00 | 57,28% |
| Belanja Listrik | Rp 134.826.120,00 | Rp 76.350.000,00 | Rp 47.168.993,00 | 61,78% |
| Belanja Surat Kabar/Majalah | Rp 18.360.000,00 | Rp 9.180.000,00 | Rp 7.770.000,00 | 84,64% |
| Belanja Kawat/Faksimili/Internet/Intranet/TV Kabel/TV Satelit | Rp 50.100.000,00 | Rp 25.050.000,00 | Rp 24.374.084,00 | 97,30% |
| Belanja Dokumentasi | Rp 5.279.500,00 | Rp 1.907.500,00 | Rp 1.327.500,00 | 69,59% |
| Belanja Dekorasi | Rp 4.250.000,00 | Rp 2.800.000,00 | Rp 2.400.000,00 | 85,71% |
| Belanja Publikasi | Rp 2.200.000,00 | Rp 600.000,00 | Rp 750.000,00 | 125,00% |
| Belanja Jasa Service | Rp 4.560.000,00 | Rp 860.000,00 | Rp 540.000,00 | 62,79% |
| Belanja Jasa Rias | Rp 2.002.900,00 | Rp - | Rp - | - |
| Belanja Jasa Event Organizer/Atraksi Kesenian | Rp 56.250.000,00 | Rp - | Rp - | - |
| Belanja Penggantian Suku Cadang | Rp 15.400.000,00 | Rp 12.500.000,00 | Rp 5.729.500,00 | 45,84% |
| Belanja Bahan Bakar Minyak/Gas Dan Pelumas | Rp 137.462.400,00 | Rp 64.980.000,00 | Rp 36.532.798,00 | 56,22% |
| Belanja Pajak Kendaraan Bermotor | Rp 9.010.000,00 | Rp 7.420.000,00 | Rp 687.000,00 | 9,26% |
| Belanja Cetak | Rp 359.721.295,00 | Rp 360.505.295,00 | Rp 215.749.000,00 | 59,85% |
| Belanja Penggandaan | Rp 955.987.475,00 | Rp 361.410.850,00 | Rp 416.787.330,00 | 115,32% |
| Belanja Sewa Gedung/Kantor/Tempat | Rp 10.750.000,00 | Rp 9.800.000,00 | Rp 4.100.000,00 | 41,84% |
| Belanja Sewa Ruang Rapat/Pertemuan | Rp 160.000.000,00 | Rp 55.000.000,00 | Rp 31.250.000,00 | 56,82% |
| Belanja Sewa Sarana Mobilitas Darat | Rp 36.828.000,00 | Rp 14.600.000,00 | Rp 19.180.000,00 | 131,37% |
| Belanja Sewa Meja Kursi | Rp 16.172.500,00 | Rp 8.042.500,00 | Rp 7.662.500,00 | 95,28% |
| Belanja Sewa Generator | Rp 300.000,00 | Rp 300.000,00 | Rp 300.000,00 | 100,00% |
| Belanja Sewa Tenda | Rp 5.140.000,00 | Rp 3.040.000,00 | Rp 3.040.000,00 | 100,00% |
| Belanja Sewa Pakaian Adat/Tradisional | Rp 4.000.000,00 | Rp 4.000.000,00 | Rp 4.000.000,00 | 100,00% |
| Belanja Sewa Sound System | Rp 15.000.000,00 | Rp 9.500.000,00 | Rp 8.500.000,00 | 89,47% |
| Belanja Sewa Panggung | Rp 3.200.000,00 | Rp 2.200.000,00 | Rp 2.200.000,00 | 100,00% |
| Belanja Sewa Rumah Jabatan/Rumah Dinas | Rp 5.390.000,00 | Rp - | Rp - | - |
| Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor Lain | Rp 1.500.000,00 | Rp 1.500.000,00 | Rp - | 0,00% |
| Belanja Makanan Dan Minuman Harian Pegawai | Rp 80.154.000,00 | Rp 37.671.600,00 | Rp 26.559.000,00 | 70,50% |
| Belanja Makanan Dan Minuman Rapat | Rp 393.507.000,00 | Rp 223.584.100,00 | Rp 127.768.000,00 | 57,15% |
| Belanja Makanan Dan Minuman Tamu | Rp 840.000,00 | Rp 420.000,00 | Rp 840.000,00 | 200,00% |
| Belanja makanan dan minuman pelatihan, sosialisasi, penyuluhan | Rp 756.839.000,00 | Rp 372.571.000,00 | Rp 235.266.000,00 | 63,15% |
| Belanja Makanan dan Minuman Tambahan bagi Balita, Anak Sekolah dan Lansia | Rp 178.200.000,00 | Rp 89.100.000,00 | Rp 85.164.000,00 | 95,58% |
| Belanja Makanan dan Minuman Harian Umum | Rp 11.232.000,00 | Rp 1.800.000 | Rp - | 0,00% |
| Belanja Pakaian Kerja Lapangan | Rp 20.375.000,00 | Rp 20.375.000,00 | Rp 20.000.000,00 | 98,16% |
| Belanja Pakaian Kerja Lapangan dan Atributnya | Rp 5.840.000,00 | Rp - | Rp - | - |
| Belanja Pakaian Batik Tradisional | Rp 13.400.000,00 | Rp 5.000.000,00 | Rp 5.000.000,00 | 100,00% |
| Belanja Pakaian Olahraga | Rp 48.500.000,00 | Rp 14.300.000,00 | Rp 14.300.000,00 | 100,00% |
| Belanja Pakaian Paskibra/Tonti | Rp 70.980.000,00 | Rp - | Rp - | - |
| Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah | Rp 207.200.000,00 | Rp 87.814.167,00 | Rp 45.755.000,00 | 52,10% |
| Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah | Rp 315.858.000,00 | Rp 173.548.500,00 | Rp 93.385.953,00 | 53,81% |
| Belanja Kursus-Kursus Singkat/Pelatihan | Rp 22.410.000,00 | Rp 22.410.000 | Rp - | 0,00% |
| Belanja Sosialisasi | Rp 9.270.000,00 | Rp 9.270.000,00 | Rp 9.270.000,00 | 100,00% |
| Belanja Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya | Rp 16.800.000,00 | Rp 8.470.000,00 | Rp 4.553.000,00 | 53,75% |
| Belanja Pemeliharaan Perlengkapan Kantor | Rp 10.550.000,00 | Rp 7.500.000,00 | Rp 239.500,00 | 3,19% |
| Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan | Rp 60.000.000,00 | Rp 60.000.000,00 | Rp 37.922.000,00 | 63,20% |
| Belanja Jasa Konsultansi Pengawasan | Rp 50.500.000,00 | Rp - | Rp - | - |
| Jasa Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber | Rp 1.031.750.050,00 | Rp 471.637.550,00 | Rp 252.436.000,00 | 53,52% |
| Belanja Hadiah Atas Prestasi | Rp 34.125.000,00 | Rp 16.000.000,00 | Rp 9.950.000,00 | 62,19% |
| Belanja Hadiah Atas Penghargaan | Rp 4.000.000,00 | Rp - | Rp 400.000,00 | #DIV/0! |
| Upah Tenaga Kerja/ Tenaga Lainnya | Rp 858.226.500,00 | Rp 234.588.400,00 | Rp 26.391.000,00 | 11,25% |
| Belanja Hibah Barang/Jasa yang Diserahkan Kepada Masyarakat/Pihak Ketiga | Rp 2.078.931.750,00 | Rp 8.750.000,00 | Rp - | 0,00% |
| Belanja Uang Untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Masyarakat | Rp 179.179.150,00 | Rp 27.850.000,00 | Rp 37.650.000,00 | 135,19% |
| Total Belanja Barang dan Jasa - BL | Rp 13.365.534.319,00 | Rp 5.384.362.302,00 | Rp 3.409.439.915,00 | 63,32% |



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

Realisasi **belanja barang dan jasa selain Hibah dan Bantuan Sosial - BL Semester I** Tahun Anggaran 2016 diantaranya (yang menurut kami cukup signifikan) adalah sebagai berikut :

| Belanja Bahan Peralatan Diklat/Kursus | | | | | |
|---|-------------------------|------------------------|-------------|--------------|------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pemberdayaan Anak Putus Sekolah (18.15) | Rp 31.500.000,00 | Rp - | Rp - | - | |
| Penyelenggaraan Pendidikan Kesetaraan dan Keaksaraan Fungsional (18.27) | Rp 11.200.000,00 | Rp 5.600.000,00 | Rp - | 0,00% | SPJ dalam proses |
| JUMLAH | Rp 42.700.000,00 | Rp 5.600.000,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor Lain | | | | | |
|--|------------------------|------------------------|-------------|--------------|---|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Penyediaan dan Pengelolaan Data Pokok Pendidikan (22.20) | Rp 1.500.000,00 | Rp 1.500.000,00 | Rp - | 0,00% | Sudah terpenuhi dengan adanya server yang dimiliki Dinas Pendidikan |
| JUMLAH | Rp 1.500.000,00 | Rp 1.500.000,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Makanan dan Minuman Harian Umum | | | | | |
|--|-------------------------|------------------------|-------------|--------------|------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pengendalian, Evaluasi dan Pelaporan Kinerja (12.03) | Rp 3.240.000,00 | Rp 1.800.000,00 | Rp - | 0,00% | SPJ dalam proses |
| Penyediaan dan Pengelolaan Data Pokok Pendidikan (22.20) | Rp 7.992.000,00 | Rp - | Rp - | 0,00% | |
| JUMLAH | Rp 11.232.000,00 | Rp 1.800.000,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Kursus-Kursus Singkat/Pelatihan | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------|--------------|---|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Penyediaan dan Pengelolaan Data Pokok Pendidikan (22.20) | Rp 22.410.000,00 | Rp 22.410.000,00 | Rp - | 0,00% | Menunggu update DAPODIK terbaru dari pusat sehingga kegiatan belum terlaksana |
| JUMLAH | Rp 22.410.000,00 | Rp 22.410.000,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Hibah Barang/Jasa yang Diserahkan Kepada Masyarakat/Pihak Ketiga | | | | | |
|--|----------------------------|------------------------|-------------|--------------|------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pembangunan/ Rehabilitasi Sarana Prasarana PAUD (15.56) | Rp 143.096.750,00 | Rp - | Rp - | 0 | |
| Pengadaan Sarana PAUD (15.92) | Rp 165.000.000,00 | Rp - | Rp - | 0 | |
| Pembangunan/ Rehabilitasi Bangunan SD (16.97) | Rp 383.275.000,00 | Rp - | Rp - | 0 | |
| Pengadaan Sarana Pendidikan SMP (16.100) | Rp 800.000.000,00 | Rp - | Rp - | 0 | |
| Pembangunan/Rehabilitasi Prasarana SMP DID (Dana Insentif Daerah) (16.131) | Rp 578.810.000,00 | Rp - | Rp - | 0 | |
| Penyelenggaraan Pendidikan Kesetaraan dan Keaksaraan Fungsional (18.27) | Rp 8.750.000,00 | Rp 8.750.000,00 | Rp - | 0,00% | SPJ dalam proses |
| JUMLAH | Rp 2.078.931.750,00 | Rp 8.750.000,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Bahan Baku Bangunan | | | | | |
|---|----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|---|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pemeliharaan Sarana dan Prasarana Perkantoran (11.02) | Rp 134.693.060,00 | Rp 95.798.480,00 | Rp 434.550,00 | 0,45% | Proses pengerjaan (pemeliharaan) gedung belum selesai |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMP (16.90) | Rp 133.111.000,00 | Rp 80.000.000,00 | Rp 71.585.950,00 | 89,48% | |
| Pembangunan/ Rehabilitasi Bangunan SD (16.97) | Rp 2.220.427.500,00 | Rp 687.184.000,00 | Rp - | 0,00% | Pengajuan Tahap I Masuk Pada Bulan Juni Realisasi samapi Bulan Juli |
| JUMLAH | Rp 2.488.231.560,00 | Rp 862.982.480,00 | Rp 72.020.500,00 | 8,35% | |



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

| Upah Tenaga Kerja/ Tenaga Lainnya | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|---|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pemeliharaan Sarana dan Prasarana Perkantoran (11.02) | 69.710.000 | 33.750.000 | 435.000 | 1,29% | Proses pengerjaan (pemeliharaan) gedung belum selesai |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMP (16.90) | 48.404.000 | 29.042.400 | 25.956.000 | 89,37% | |
| Pembangunan/ Rehabilitasi Bangunan SD (16.97) | 740.112.500 | 171.796.000 | - | 0,00% | Pengajuan Tahap I Masuk Pada Bulan Juni Realisasi samapi Bulan Juli |
| JUMLAH | 858.226.500 | 234.588.400 | 26.391.000 | 11,25% | |

5.1.2.2.3. Belanja Modal

Belanja Modal – BL Dinas Pendidikan Kab. Kulon Progo TA 2016 adalah sebagai berikut:

| Belanja Modal | Pagu Anggaran | | SEMESTER I | | |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|--|
| | Anggaran Kas | Realisasi | % | | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Kendaraan Dinas Bermotor Roda Empat | Rp 210.000.000,00 | Rp 210.000.000,00 | Rp 202.930.000,00 | 96,63% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Kendaraan Bermotor Beroda Dua | Rp 388.900.000,00 | Rp 388.900.000,00 | Rp 366.161.000,00 | 94,15% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meubelair | Rp 199.300.000,00 | Rp 199.300.000,00 | Rp 88.530.000,00 | 44,42% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Personal Komputer | Rp 33.400.000,00 | Rp 303.596.500,00 | Rp 194.962.500,00 | 64,22% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Studio Visual | Rp 97.190.400,00 | Rp 97.190.400,00 | Rp 38.940.000,00 | 40,07% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Pendidikan/Ketrampilan Lain-lain | Rp 2.220.237.666,00 | Rp 171.075.500,00 | Rp 11.610.000,00 | 6,79% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kantor Lainnya | Rp 488.100.000,00 | Rp 488.100.000,00 | Rp - | 0,00% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Laboratorium Kimia | Rp 47.569.040,00 | Rp 47.569.040,00 | Rp - | 0,00% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Laboratorium Lainnya | Rp 43.760.500,00 | Rp 43.760.500,00 | Rp - | 0,00% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin | Rp 45.400.000,00 | Rp 45.400.000,00 | Rp - | 0,00% | |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Personal Komputer | Rp 303.596.500,00 | Rp 303.596.500,00 | Rp 194.962.500,00 | 64,22% | |
| Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor | Rp 213.118.000,00 | Rp 213.118.000,00 | Rp 211.032.500,00 | 99,02% | |
| Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Pendidikan | Rp 13.138.549.385,00 | Rp 417.109.250,00 | Rp 59.965.900,00 | 14,38% | |
| Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Alat Olah Raga Lainnya | Rp 106.294.500,00 | Rp 106.294.500,00 | Rp - | 0,00% | |
| Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Buku Ilmu Pengetahuan Umum | Rp 43.578.500,00 | Rp 43.578.500,00 | Rp - | 0,00% | |
| JUMLAH | Rp 17.578.994.491,00 | Rp 3.078.588.690,00 | Rp 1.369.094.400,00 | 44,47% | |

Realisasi **Modal - BL** Semester I Tahun Anggaran 2016 diantaranya (yang menurut kami cukup signifikan) adalah sebagai berikut :

| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kantor Lainnya | | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------|--|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pengadaan Sarana dan Prasarana Perkantoran (11.01) | Rp 38.000.000,00 | Rp 38.000.000,00 | Rp - | 0,00% | Dirubah pada anggaran perubahan |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMP (16.90) | Rp 450.100.000,00 | Rp 450.100.000,00 | Rp - | 0,00% | Proses pengadaan membutuhkan waktu yang lama |
| JUMLAH | Rp 488.100.000,00 | Rp 488.100.000,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Laboratorium Kimia | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMA dan Kejuruan (17.71) | Rp 47.569.040 | Rp 47.569.040 | Rp - | 0,00% | Dirubah pada anggaran perubahan |
| JUMLAH | Rp 47.569.040 | Rp 47.569.040 | Rp - | 0,00% | |



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Laboratorium Lainnya | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMA dan Kejuruan (17.71) | Rp 43.760.500,00 | Rp 43.760.500,00 | Rp - | 0,00% | Dirubah pada anggaran perubahan |
| JUMLAH | Rp 43.760.500,00 | Rp 43.760.500,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pengadaan Sarana dan Prasarana Perkantoran (11.01) | Rp 45.400.000,00 | Rp 45.400.000,00 | Rp - | 0,00% | Dirubah pada anggaran perubahan |
| JUMLAH | Rp 45.400.000,00 | Rp 45.400.000,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Personal Komputer | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pengadaan Sarana dan Prasarana Perkantoran (11.01) | Rp 33.400.000,00 | Rp 33.400.000,00 | Rp - | 0,00% | Dirubah pada anggaran perubahan |
| JUMLAH | Rp 33.400.000,00 | Rp 33.400.000,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Buku Ilmu Pengetahuan Umum | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMA dan Kejuruan (17.71) | Rp 43.578.500,00 | Rp 43.578.500,00 | Rp - | 0,00% | Dirubah pada anggaran perubahan |
| JUMLAH | Rp 43.578.500,00 | Rp 43.578.500,00 | Rp - | 0,00% | |

| Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Bidang Pendidikan/Ketrampilan Lain-lain | | | | | |
|---|----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pengadaan Sarana Pendidikan SD (16.99) | Rp 1.200.000.000,00 | Rp - | | 0,00% | |
| Pengadaan Sarana Pendidikan SMP (16.100) | Rp 849.162.166,00 | Rp - | | 0,00% | |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMA dan Kejuruan (17.71) | Rp 157.425.500,00 | Rp 157.425.500,00 | Rp - | 0,00% | Dirubah pada anggaran perubahan |
| Penyelenggaraan PAUDNI (18.16) | Rp 13.650.000,00 | Rp 13.650.000,00 | Rp 11.610.000,00 | 85,05% | |
| JUMLAH | Rp 2.220.237.666,00 | Rp 171.075.500,00 | Rp 11.610.000,00 | 6,79% | |

| Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Alat Olah Raga Lainnya | | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Penyediaan Biaya Pendidikan SMA dan Kejuruan (17.71) | Rp 106.294.500,00 | Rp 106.294.500,00 | Rp - | 0,00% | Dirubah pada anggaran perubahan |
| JUMLAH | Rp 106.294.500,00 | Rp 106.294.500,00 | Rp - | 0,00% | |



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

| Nama Kegiatan | Pagu Anggaran | Semester I | | | Keterangan |
|--|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|--|
| | | Anggaran Kas | Realisasi | % | |
| Pembangunan/ Rehabilitasi Bangunan SD (16.97) | Rp 8.433.469.285,00 | Rp - | Rp - | 0,00% | |
| Pembangunan/Rehabilitasi Prasarana SMP DID (Dana Insentif Daerah) (16.131) | Rp 4.287.970.850,00 | Rp - | Rp - | 0,00% | |
| Pembangunan/ Rehab Sarana Prasarana Pendidikan SMA dan Kejuruan (17.104) | Rp 417.109.250,00 | Rp 417.109.250,00 | Rp 59.965.900,00 | 14,38% | Kegiatan Pembangunan pagar dan bangket SMKN 1 Girimulyo sdh 100% dan terdapat sisa Rp 227.000.000 dalam DPA murni yang akan dialokasikan dalam APBD Perubahan untuk pembangunan Bangket SMAN 1 Girimulyo |
| JUMLAH | Rp 13.138.549.385,00 | Rp 417.109.250,00 | Rp 59.965.900,00 | 14,38% | |



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

5.2. PENJELASAN POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional Dinas Pendidikan Kab. Kulon Progo Semester I TA 2016 adalah sebagai berikut:

| LAPORAN OPERASIONAL | SALDO | | KENAIKAN/(PENURUNAN) | (%) |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|----------|
| | 2016 | 2015 | | |
| Kegiatan Operasional | | | | |
| Pendapatan | Rp - | Rp 56.445.011.781,00 | -Rp 56.445.011.781,00 | -100,00% |
| Pendapatan Asli Daerah | Rp - | Rp - | Rp - | 0,00% |
| Pendapatan Transfer | Rp - | Rp - | Rp - | 0,00% |
| Lain - lain Pendapatan Daerah yang Sah | Rp - | Rp 56.445.011.781,00 | -Rp 56.445.011.781,00 | -100,00% |
| Beban | Rp 243.470.520.224,00 | Rp 555.936.140.471,00 | -Rp 312.465.620.247,00 | -56,21% |
| SURPLUS/DEFISIT | -Rp 243.470.520.224,00 | -Rp 499.491.128.690,00 | Rp 256.020.608.466,00 | -51,26% |

5.2.1. PENDAPATAN

Rincian pendapatan semester I tahun 2016 adalah sebagai berikut:

| Pendapatan - LO | SALDO | | KENAIKAN/(PENURUNAN) |
|--------------------------------------|-------------|-----------------------------|------------------------------|
| | 2016 | 2015 | |
| Pendapatan Asli Daerah | Rp - | Rp - | Rp - |
| Pendapatan Transfer | Rp - | Rp - | Rp - |
| Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah | Rp - | Rp 56.445.011.781,00 | -Rp 56.445.011.781,00 |
| Jumlah | Rp - | Rp 56.445.011.781,00 | -Rp 56.445.011.781,00 |

5.2.1.1. Lain – lain Pendapatan yang Sah

Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah pada Dinas Pendidikan merupakan Pendapatan Hibah berupa pendapatan yang berasal dari dana BOS dan BOSDA Propinsi, Blockgrant, BANSOS, dan Dana Lain - lain yang diterima sekolah pada setiap jenjang TK, SD, SMP, dan SMA/SMK negeri di seluruh Kabupaten Kulon Progo. Pada semester I tahun anggaran 2016 belum dilaksanakan konsolidasi terkait Realisasi Pendapatan yang berasal dari dana BOS dan BOSDA Propinsi, Blockgrant, BANSOS, dana lain – lain yang diterima sekolah pada setiap jenjang TK, SD, SMP, dan SMA/SMK. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut:

| PENDAPATAN HIBAH - LO | BOS REGULER | BOSDA PROPINSI | BLOCKGRANT | BANSOS | LAIN-LAIN | JUMLAH |
|-----------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TK | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - |
| SD | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - |
| SMP | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - |
| SMA/SMK | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - |
| JUMLAH | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - | Rp - |



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

Belum dilaksanakannya konsolidasi realisasi pendapatan yang berasal dari dana BOS dan BOSDA Propinsi, Blockgrant, BANSOS, dana lain – lain yang diterima sekolah pada setiap jenjang TK, SD, SMP, dan SMA/SMK adalah :

1. Proses penyusunan Peraturan Bupati yang mengatur Kebijakan Akuntansi dan Persediaan Barang dan Jasa dan Asset masih dalam proses.
2. Standart Operasional Prosedur (SOP) tentang APBS sekolah dan pelaporannya belum bisa disusun terkait dengan belum tersedianya Landasan Hukum yang memadai.

5.2.2. BEBAN

Beban merupakan penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban. Rincian beban semester I tahun 2016 adalah sebagai berikut:

| Beban - LO | SALDO | | KENAIKAN/(PENURUNAN) |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | 2016 | 2015 | |
| Beban Pegawai - LO | Rp 239.489.307.309,00 | Rp 481.462.956.105,00 | -Rp 241.973.648.796,00 |
| Beban Barang dan Jasa - LO | Rp 3.981.212.915,00 | Rp 51.890.170.584,00 | -Rp 47.908.957.669,00 |
| Beban Hibah - LO | Rp - | Rp 5.267.799.000,00 | -Rp 5.267.799.000,00 |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi - LO | Rp - | Rp 17.315.214.782,00 | -Rp 17.315.214.782,00 |
| JUMLAH | Rp 243.470.520.224,00 | Rp 555.936.140.471,00 | -Rp 312.465.620.247,00 |

5.2.2.1. Beban Pegawai

Rincian beban pegawai semester I tahun 2016 adalah sebagai berikut:

| Beban Pegawai | SALDO | |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | Tahun 2016 | Tahun 2015 |
| Beban Gaji Pokok PNS / Uang Representasi - LO | Rp 160.987.310.107,00 | Rp 239.628.108.321,00 |
| Beban Tunjangan Keluarga - LO | Rp 12.664.425.917,00 | Rp 21.128.740.463,00 |
| Beban Tunjangan Jabatan - LO | Rp 353.355.000,00 | Rp 493.457.000,00 |
| Beban Tunjangan Fungsional - LO | Rp 12.695.275.000,00 | Rp 21.029.366.000,00 |
| Beban Tunjangan Fungsional Umum - LO | Rp 785.220.000,00 | Rp 1.457.032.000,00 |
| Beban Tunjangan Beras - LO | Rp 6.392.498.335,00 | Rp 11.762.523.030,00 |
| Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus - LO | Rp 2.681.832.194,00 | Rp 6.247.456.761,00 |
| Beban Pembulatan Gaji - LO | Rp 1.741.106,00 | Rp 3.197.515,00 |
| Tunjangan Profesi Guru PNSD - LO | Rp 40.822.686.300,00 | |
| Tambahan Penghasilan Guru PNSD - LO | Rp 705.000.000,00 | |
| Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja - LO | Rp - | Rp 1.520.500.000,00 |
| Beban "Tambahan Penghasilan Berdasarkan Prestasi Kerja - LO | Rp - | Rp 166.112.450.300,00 |
| Beban Uang Lembur PNS - LO | Rp 24.806.000,00 | Rp 78.095.000,00 |
| Beban Honorarium PNS | Rp 247.691.250,00 | |
| Beban Honorarium Non PNS | Rp 1.127.466.100,00 | |
| Beban Honorarium Penyelenggara Kegiatan | Rp - | Rp 101.000.000,00 |
| Beban Honor Harian | Rp - | Rp 48.250.000,00 |
| Beban Honor Tim | Rp - | Rp 198.625.000,00 |
| Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan | Rp - | Rp 481.370.000,00 |
| Beban Honorarium Tim Pengadaan Barang Dan Jasa | Rp - | Rp 11.950.000,00 |
| Beban Honorarium Bendahara/Pengurus Barang | Rp - | Rp 329.925.000,00 |
| Honorarium Pegawai Honorar/Tidak Tetap | Rp - | Rp 3.748.932.000,00 |
| Pengakuan Hibah BOS (Beban Pegawai BOS) | Rp - | Rp 7.081.977.715,00 |
| JUMLAH | Rp 239.489.307.309,00 | Rp 481.462.956.105,00 |



Beban Pegawai BOS merupakan Beban Pegawai yang berasal dari dana BOS dan BOSDA Propinsi, Blockgrant, BANSOS, dana lain – lain yang diterima sekolah pada setiap jenjang TK, SD, SMP, dan SMA/SMK. Untuk semester I TA 2016 ini, beban pegawai BOS belum dapat disajikan karena :

1. Proses penyusunan Peraturan Bupati yang mengatur Kebijakan Akuntansi dan Persediaan Barang dan Jasa dan Asset masih dalam proses.
2. Standart Operasional Prosedur (SOP) tentang APBS sekolah dan pelaporannya belum bisa disusun terkait dengan belum tersedianya Landasan Hukum yang memadai.

5.2.2.2. Beban Barang dan Jasa

Rincian beban barang dan jasa semester I tahun 2016 adalah sebagai berikut:



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016

| BEBAN BARANG DAN JASA | SALDO | |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Beban Persediaan Alat Tulis Kantor | Rp 1.104.823.200,00 | Rp 35.799.166.747,00 |
| Beban Persediaan Alat Listrik dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering) | Rp 125.348.900,00 | Rp 505.388.565,00 |
| Beban Persediaan Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya | Rp 1.641.000,00 | Rp 4.548.750,00 |
| Beban Persediaan Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih | Rp 166.245.600,00 | Rp 361.170.655,00 |
| Beban Peralatan Pendukung Rumah Tangga | | Rp 266.094.790,00 |
| Beban Alat Peraga dan Praktik Sekolah | Rp 43.408.800,00 | |
| Beban Bahan Praktek Sekolah | | Rp 2.979.400,00 |
| Beban Persediaan Linen | | -Rp 7.584.300,00 |
| Beban Persediaan Bahan Baku Bangunan | Rp 516.820.500,00 | Rp 6.065.062.514,00 |
| Beban Persediaan Bahan Obat-obatan | Rp 3.711.800,00 | Rp 703.750,00 |
| Beban Persediaan Makanan Pokok | | Rp 6.768.125,00 |
| Beban Persediaan Bahan Laboratorium | | -Rp 90.921.361,00 |
| Beban Jasa telepon | Rp 17.681.857,00 | Rp 36.191.169,00 |
| Beban Jasa air | Rp 1.660.100,00 | Rp 4.734.700,00 |
| Beban Jasa listrik | Rp 47.168.993,00 | Rp 99.187.592,00 |
| Beban Jasa Surat Kabar/Majalah | Rp 7.770.000,00 | Rp 15.118.000,00 |
| Beban Jasa Kawat/Faksimili/Internet | Rp 24.374.084,00 | Rp 41.862.807,00 |
| Beban Dokumentasi | Rp 1.327.500,00 | Rp 19.353.000,00 |
| Beban Dekorasi | Rp 2.400.000,00 | Rp 14.550.000,00 |
| Beban Publikasi | Rp 750.000,00 | Rp 2.700.000,00 |
| Beban Pelayanan Kesehatan | | Rp 143.867,00 |
| Beban Jasa Analisa/ Pemeriksaan Laboratorium | | Rp 2.640.000,00 |
| Beban Jasa Analisa/ Pemeriksaan | | Rp 1.800.000,00 |
| Beban Retribusi/ Pajak | | Rp 37.016.000,00 |
| Jasa Tenaga Ahli/ Instruktur/ Narasumber | Rp 252.436.000,00 | Rp 1.066.959.500,00 |
| Beban Jasa Service | Rp 540.000,00 | Rp 6.630.000,00 |
| Beban Penggantian Suku Cadang | Rp 5.729.500,00 | Rp 25.043.900,00 |
| Beban Bahan Bakar Minyak/Gas dan pelumas | Rp 36.532.798,00 | Rp 40.899.996,00 |
| Beban Pajak Kendaraan Bermotor | Rp 687.000,00 | Rp 3.320.100,00 |
| Beban Cetak | Rp 215.749.000,00 | Rp 259.352.811,00 |
| Beban Penggandaan | Rp 416.787.330,00 | Rp 1.210.754.600,00 |
| Beban Sewa Gedung/ Kantor/Tempat | Rp 4.100.000,00 | Rp 120.270.000,00 |
| Beban Sewa Ruang Rapat/Pertemuan | Rp 31.250.000,00 | |
| Beban Sewa Sarana Mobilitas Darat | Rp 19.180.000,00 | Rp 139.450.000,00 |
| Beban Sewa Meja Kursi | Rp 7.662.500,00 | Rp 15.277.000,00 |
| Beban Sewa Generator | Rp 300.000,00 | Rp 500.000,00 |
| Beban Sewa Tenda | Rp 3.040.000,00 | Rp 6.400.000,00 |
| Beban Sewa Pakaian Adat/Tradisional | Rp 4.000.000,00 | Rp 3.125.000,00 |
| Beban Sewa Sound System | Rp 8.500.000,00 | Rp 9.000.000,00 |
| Beban Sewa Panggung | Rp 2.200.000,00 | Rp 4.000.000,00 |
| Beban Makanan dan Minuman Harian Pegawai | Rp 26.559.000,00 | Rp 88.206.000,00 |
| Beban Makanan dan Minuman Rapat | Rp 127.768.000,00 | Rp 444.575.000,00 |
| Beban Makanan dan Minuman Tamu | Rp 840.000,00 | Rp 2.156.000,00 |
| Beban Makanan dan Minuman Pelatihan | Rp 235.266.000,00 | Rp 899.724.000,00 |
| Beban Makanan dan Minuman Tambahan bagi Balita, Anak Sekolah dan Lansia | Rp 85.164.000,00 | Rp 237.210.000,00 |
| Beban Pakaian Dinas Harian (PDH) | | Rp 840.061.500,00 |
| Beban Pakaian kerja lapangan | Rp 20.000.000,00 | Rp 29.240.000,00 |
| Beban Pakaian Batik Tradisional | Rp 5.000.000,00 | Rp 9.400.000,00 |
| Beban Pakaian Olahraga | Rp 14.300.000,00 | Rp 52.105.000,00 |
| Beban Pakaian Paskibra/ Tonti | | Rp 70.160.400,00 |
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah | Rp 45.755.000,00 | Rp 183.525.000,00 |
| Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah | Rp 93.385.953,00 | Rp 333.174.595,00 |
| Beban Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya | Rp 4.553.000,00 | |
| Beban Pemeliharaan Perlengkapan Kantor | Rp 239.500,00 | Rp 11.750.000,00 |
| Beban Pemeliharaan Peralatan Gedung Kantor | | Rp 19.724.250,00 |
| Beban Jasa Konsultansi Perencanaan | | Rp 271.433.100,00 |
| Beban Jasa Konsultansi Pengawasan | | Rp 216.756.000,00 |
| Beban Sosialisasi | Rp 9.270.000,00 | |
| Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan | Rp 53.695.000,00 | |
| Beban Uang untuk diberikan kepada Pihak Ketiga | Rp 37.650.000,00 | |
| Beban Hadiah atas Prestasi | Rp 9.950.000,00 | Rp 152.475.000,00 |
| Hadiah atas Penghargaan | Rp 400.000,00 | |
| Beban Jasa Non PNS | | Rp 2.100.210.420,00 |
| Beban Upah Tenaga Kerja/ Tenaga Lainnya | Rp 137.591.000,00 | |
| Jumlah | Rp 3.981.212.915,00 | Rp 51.890.170.584,00 |

Beban Barang dan Jasa BOS merupakan Beban barang dan jasa yang berasal dari dana BOS dan BOSDA Propinsi, Blockgrant, BANSOS, dana lain – lain yang diterima sekolah pada setiap jenjang TK, SD, SMP, dan SMA/SMK. Untuk semester I TA 2016 ini, beban barang dan jasa BOS belum dapat disajikan karena :

1. Proses penyusunan Peraturan Bupati yang mengatur Kebijakan Akuntansi dan Persediaan Barang dan Jasa dan Asset masih dalam proses.
2. Standart Operasional Prosedur (SOP) tentang APBS sekolah dan pelaporannya belum bisa disusun terkait dengan belum tersedianya Landasan Hukum yang memadai.



5.2.2.3. Beban Hibah

Rincian beban hibah semester I tahun 2016 adalah sebagai berikut:

| BEBAN HIBAH | SALDO | |
|---------------|-------------|-------------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Beban Hibah | Rp - | Rp 5.267.799.000,00 |
| JUMLAH | Rp - | Rp 5.267.799.000 |

Beban Hibah semester I tahun 2016 belum terealisasi karena pelaksanaannya pada semester II tahun 2016.

5.2.2.4. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Rincian beban penyusutan semester I tahun 2016 adalah sebagai berikut:

| BEBAN PENYUSUTAN | SALDO | |
|---|-------------|----------------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Beban Penyusutan Alat-Alat Besar Darat | | Rp 3.896.987.634,00 |
| Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja | | Rp 12.816.478.923,00 |
| Beban Penyusutan Barang Rusak Berat | | Rp 601.748.225,00 |
| JUMLAH | Rp - | Rp17.315.214.782,00 |

5.2.3. SURPLUS/(DEFISIT)

Surplus/Defisit LO adalah penjumlahan selisih lebih/kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kegiatan luar biasa. Surplus/Defisit LO semester I tahun 2016 pada Dinas Pendidikan hanya berasal surplus/defisit kegiatan operasional sebesar Rp (243.470.520.224, 00)



PEMERINTAH KABUPATEN KULON PROGO
DINAS PENDIDIKAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2016
