

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (CALK)

BAB I PENDAHULUAN

1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Satuan Kerja Perangkat Daerah (LK-SKPD) dimaksudkan untuk menyediakan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan oleh Satuan kerja Perangkat Daerah (SKPD) selama satu periode pelaporan. Disamping itu, Laporan Keuangan SKPD juga digunakan untuk membandingkan realisasi pendapatan dan belanja dengan anggaran yang telah ditetapkan, menilai kondisi keuangan, menilai kinerja SKPD dan membantu menentukan ketaatannya terhadap peraturan perundang-undangan.

Laporan Keuangan SKPD secara umum mempunyai tujuan untuk menyajikan informasi yang bermanfaat bagi para pengguna laporan dalam menilai akuntabilitas entitas akuntansi atas sumber daya yang dipercayakan kepada SKPD.

1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi NTT dibuat berdasarkan peraturan perundang-undangan yang mengatur tentang Keuangan Pemerintah Daerah. Landasan hukum penyusunan Laporan Keuangan Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi NTT antara lain :

- a. Undang-Undang Dasar Republik Indonesia Tahun 1945 pasal 23 ayat 1;
- b. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
- c. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
- d. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggungjawab Keuangan Negara;
- e. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
- f. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
- g. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi pemerintahan Berbasis Akrua pada Pemerintah Daerah;
- h. Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah.
- i. Peraturan Daerah Provinsi NTT Nomor 2 Tahun 2022 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;

- j. Peraturan Gubernur NTT Nomor 120 Tahun 2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintahan Provinsi Nusa Tenggara Timur;
- k. Peraturan Gubernur NTT Nomor 121 Tahun 2022 tentang Sistem Akuntansi Pemerintah Provinsi Nusa Tenggara Timur;
- l. Peraturan Gubernur Nomor 61 Tahun 2018 tentang Kode Urusan dan bagan Akun Standar.

1.3. Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK)

Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan SKPD adalah sebagai berikut:

BAB I PENDAHULUAN

- 1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.3. Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK)

BAB II IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN OPD

- 2.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan
- 2.2. Hambatan dan kendala yang ada dalam Pencapaian Target yang telah ditetapkan

BAB III PENJELASAN POS - POS LAPORAN KEUANGAN OPD

- 3.1. Pendapatan-LRA
- 3.2. Belanja
- 3.3. Pendapatan-LO
- 3.4. Beban
- 3.5. Aset
- 3.6. Ekuitas

BAB IV PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN SKPD

BAB V PENUTUP

BAB II

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

2.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

2.1.1. Pendapatan

Target Pendapatan untuk Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur terealisasi sebesar Rp.82.139.500,- atau 65,34% dari yang dianggarkan sebesar Rp. 125.711.000,-. Pendapatan tersebut berasal dari Retribusi Daerah dengan rincian sebagai berikut :

Kode Rekening	Uraian	JUMLAH (Rp)		(%)
		ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	
1	2	3	4	6
4,	PENDAPATAN DAERAH	125.711.000,00	82.139.500,00	65,34
4.1.	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	125.711.000,00	82.139.500,00	65,34
4.1.02.	Retribusi Daerah	125.711.000,00	82.139.500,00	65,34
4.1.02.02.	Retribusi Jasa Usaha	125.711.000,00	82.139.500,00	65,34
4.1.02.02.06.	Retribusi Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	50.000.000,00	20.100.000,00	40,20
4.1.02.02.06.0001.	Retribusi Pelayanan Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	50.000.000,00	20.100.000,00	40,20
4.1.02.02.20.	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	75.711.000,00	62.039.500,00	81,94
4.1.02.02.20.0001.	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	75.711.000,00	62.039.500,00	81,94

Dari tabel diatas dapat dijelaskan bahwa Retribusi Daerah terealisasi sebesar Rp.82.139.500,- terdiri dari :

1. Retribusi Pelayanan Tempat Penginapan terealisasi sebesar Rp. 20.100.000,- atau 40,20% dari target yang ditetapkan sebesar Rp.50.000.000,-
2. Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah terealisasi sebesar Rp.62.039.500,- atau 81,94% dari target yang ditetapkan sebesar Rp.75.711.000,-

2.1.2. Belanja

Selama periode 1 Januari s/d 31 Desember 2025 belanja yang dialokasikan pada Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur ditetapkan sebesar Rp.11.898.195.031,- dan terealisasi sebesar Rp.9.670.378.840,- atau 81,28% yang terdiri dari:

1. Belanja Operasi sebesar Rp. 11.635.755.591,- terealisasi sebesar Rp.9.492.395.840,- atau 81,58%.
2. Belanja Modal sebesar Rp.262.439.440,- terealisasi sebesar Rp.177.983.000,- atau 67,82%.

Keseluruhan belanja langsung di jabarkan kedalam program dan kegiatan sebagai berikut:

KODE REKENING	URAIAN	ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	SISA	%
2.17.0.00.0.00.02.	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	11.898.195.031,00	9.670.378.840,00	2.227.816.191,00	81,28
.01.	X.XX.01 PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH PROVINSI	7.830.751.777,00	6.696.377.366,00	1.134.374.411,00	85,51
.01.1.01	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	121.872.406,00	111.264.600,00	10.607.806,00	91,30
.01.1.01.0004	Koordinasi dan Penyusunan DPA-SKPD	84.947.707,00	79.819.100,00	5.128.607,00	93,96
5.1.02.01.01.0024.	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	301.000,00	300.000,00	1.000,00	99,67
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2.704.000,00	2.700.000,00	4.000,00	99,85
5.1.02.01.01.0026.	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	6.095.000,00	6.085.100,00	9.900,00	99,84
5.1.02.02.01.0027.	Belanja Jasa Tenaga Operator Komputer	42.000.000,00	39.000.000,00	3.000.000,00	92,86
5.1.02.02.01.0071.	Belanja Lembur	33.847.707,00	31.734.000,00	2.113.707,00	93,76
.01.1.01.0006	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	16.832.200,00	15.232.700,00	1.599.500,00	90,50
5.1.02.01.01.0024.	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	244.000,00	217.000,00	27.000,00	88,93
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	422.500,00	350.000,00	72.500,00	82,84
5.1.02.01.01.0026.	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	2.665.700,00	2.665.700,00	-	100,00
5.1.02.02.01.0071.	Belanja Lembur	10.500.000,00	10.500.000,00	-	100,00
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	3.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	50,00
01.1.01.0008	Pelaksanaan Pengumpulan Data Statistik Sektoral Daerah	10.000.000,00	9.580.000,00	419.200,00	95,80
5.1.02.01.01.0024.	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	437.800,00	437.800,00	-	100,00
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	253.500,00	253.000,00	500,00	99,80
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	1.152.100,00	1.100.000,00	62.100,00	95,47
5.1.02.01.01.0029.	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	330.600,00	-	330.600,00	0,00
5.1.02.02.01.0027	Belanja Jasa Tenaga Operator Komputer	6.000.000,00	6.000.000,00	-	100,00
5.1.02.02.01.0071.	Belanja Lembur	1.816.000,00	1.790.000,00	26.000,00	98,56
.01.1.01.0010	Penyelenggaraan Walidata Pendukung Statistik Sektoral Daerah	10.092.499,00	6.632.000,00	3.460.499,00	65,71
5.1.02.01.01.0024.	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	418.300,00	418.000,00	300,00	99,92

5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1.690.000,00	1.690.000,00	-	100,00
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	5.378.999,00	2.590.000,00	2.788.999,00	48,15
5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	681.200,00	-	681.200,00	0,00
5.1.02.02.01.0071	Belanja Lembur	1.944.000,00	1.934.000,00	10.000,00	99,49
.01.1.02	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	5.893.346.347,00	4.986.733.277,00	908.613.070,00	84,62
.01.1.02.0001	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	5.758.286.347,00	4.862.103.777,00	896.182.570,00	84,44
5.1.01.01.01.0001	Belanja Gaji Pokok PNS	2.924.830.633,00	2.511.942.204,00	412.888.429,00	85,88
5.1.01.01.01.0002	Belanja Gaji Pokok PPPK	585.601.170,00	569.255.100,00	16.346.070,00	97,21
5.1.01.01.02.0001	Belanja Tunjangan Keluarga PNS	203.609.768,00	194.452.459,00	9.157.309,00	95,50
5.1.01.01.02.0002	Belanja Tunjangan Keluarga PPPK	68.129.852,00	31.484.562,00	34.645.290,00	47,61
5.1.01.01.03.0001	Belanja Tunjangan Jabatan PNS	125.659.996,00	80.600.000,00	45.059.996,00	64,14
5.1.01.01.04.0001	Belanja Tunjangan Fungsional PNS	126.182.621,00	124.030.000,00	2.152.621,00	97,73
5.1.01.01.05.0001	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	126.901.412,00	93.010.000,00	33.891.412,00	73,29
5.1.01.01.05.0002	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PPPK	41.499.000,00	40.500.000,00	999.000,00	97,59
5.1.01.01.06.0001	Belanja Tunjangan Beras PNS	222.870.496,00	199.081.330,00	23.789.166,00	89,33
5.1.01.01.06.0002	Belanja Tunjangan Beras PPPK	83.611.896,00	51.119.530,00	32.492.366,00	61,14
5.1.01.01.07.0001	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	10.234.131,00	10.234.131,00	-	100,00
5.1.01.01.08.0001	Belanja Pembulatan Gaji PNS	2.013.633,00	31.278,00	1.982.355,00	1,55
5.1.01.01.08.0002	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	3.209.897,00	11.288,00	3.198.609,00	0,35
5.1.01.01.09.0001	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	158.748.199,00	130.635.814,00	28.112.385,00	82,29
5.1.01.01.09.0002	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PPPK	28.185.258,00	25.649.556,00	2.535.702,00	91,00
5.1.01.01.10.0001	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	6.016.791,00	5.314.681,00	702.110,00	88,33
5.1.01.01.10.0002	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PPPK	1.428.594,00	1.366.296,00	62.298,00	95,64
5.1.01.01.11.0001	Belanja Iuran Jaminan Kematian PNS	18.050.385,00	15.943.898,00	2.106.487,00	88,33
5.1.01.01.11.0002	Belanja Iuran Jaminan Kematian PPPK	4.285.707,00	4.098.675,00	187.032,00	95,64
5.1.01.01.12.0001	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat PNS	12.534.991,00	-	12.534.991,00	0,00
5.1.01.01.12.0002	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat PPPK	2.016.570,00	-	2.016.570,00	0,00
5.1.01.02.01.0001	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	74.448.599,00	68.664.359,00	5.784.240,00	92,23
5.1.01.02.05.0001	Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja PNS	928.716.748,00	704.678.616,00	224.038.132,00	75,88
5.1.01.02.06.0040	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Daerah-Retribusi Jasa Usaha-Tempat Penginapan/Pesanggrahan/Vila	1.500.000,00	-	1.500.000,00	0,00
.01.1.02.0002	Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	90.000.000,00	86.558.000,00	3.442.000,00	96,18
5.1.02.02.01.0071	Belanja Lembur	2.470.000,00	2.448.000,00	22.000,00	99,11
5.1.02.02.01.0080	Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	87.530.000,00	84.110.000,00	3.420.000,00	96,09
.01.1.02.0005	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	25.000.000,00	22.765.850,00	2.234.150,00	91,06
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1.859.000,00	1.050.000,00	809.000,00	56,48

5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	1.391.000,00	899.850,00	491.150,00	64,69
5.1.02.02.01.0071	Belanja Lembur	15.750.000,00	15.716.000,00	34.000,00	99,78
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	6.000.000,00	5.100.000,00	900.000,00	85,00
.01.1.02.0007	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/ Trilulanan/Semesteran SKPD	20.060.000,00	15.305.650,00	4.754.350,00	76,30
5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	890.900,00	775.000,00	115.900,00	86,99
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	678.000,00	350.000,00	328.000,00	51,78
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	5.433.100,00	2.938.650,00	2.496.450,00	54,05
5.1.02.02.01.0071	Belanja Lembur	11.080.000,00	10.844.000,00	216.000,00	98,05
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	2.000.000,00	400.000,00	1.600.000,00	20,00
.01.1.05	Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah	2.500.000,00	1.454.000,00	1.046.000,00	58,16
.01.1.05.0009	Pendidikan dan Pelatihan Pegawai Berdasarkan Tugas dan Fungsi	2.500.000,00	1.454.000,00	1.046.000,00	58,16
5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	339.000,00	304.000,00	35.000,00	89,68
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	981.000,00	550.000,00	411.000,00	57,23
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.200.000,00	600.000,00	600.000,00	50,00
.01.1.06	Administrasi Umum Perangkat Daerah	227.845.562,00	173.073.886,00	54.771.676,00	75,96
.01.1.06.0001	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	13.904.300,00	11.667.500,00	2.236.800,00	83,91
5.1.02.01.01.0031	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	13.904.300,00	11.667.500,00	2.236.800,00	83,91
.01.1.06.0005	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	50.385.062,00	42.291.732,00	8.093.330,00	83,94
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	50.385.062,00	42.291.732,00	8.093.330,00	83,94
.01.1.06.0007	Penyediaan Bahan/Material	46.000.000,00	33.625.054,00	11.374.946,00	74,72
5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	22.800,00	-	22.800,00	0,00
5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	6.612.700,00	6.589.181,00	23.519,00	99,64
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	23.660.000,00	15.373.573,00	8.286.427,00	64,98
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	14.704.500,00	11.662.300,00	3.042.200,00	79,31
.01.1.06.0008	Fasilitasi Kunjungan Tamu	20.000.000,00	16.100.500,00	3.899.500,00	80,50
5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	20.000.000,00	16.100.500,00	3.899.500,00	80,50
.01.1.06.0009	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	98.556.200,00	69.389.100,00	29.167.100,00	70,41
5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	198,00	-	198,00	0,00
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	3.225.000,00	-	3.225.000,00	0,00
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	1.104.000,00	-	1.104.000,00	0,00
5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	5.000.002,00	4.940.400,00	59.602,00	98,81
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	88.227.000,00	63.648.700,00	24.578.300,00	72,14
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.000.000,00	800.000,00	200.000,00	80,00
.01.1.07	Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah	262.439.440,00	177.983.000,00	84.456.440,00	67,82

.01.1.07.0007	Pengadaan Aset Tetap Lainnya	262.439.440,00	177.983.000,00	84.456.440,00	67,82
5.2.02.05.01.0005	Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	2.850.000,00	-	2.850.000,00	0,00
5.2.02.05.02.0001	Belanja Modal Mebel	53.586.840,00	50.190.000,00	3.396.840,00	93,66
5.2.02.05.02.0004	Belanja Modal Alat Pendingin	4.930.500,00	4.650.000,00	280.500,00	94,31
5.2.02.06.01.0001	Belanja Modal Peralatan Studio Audio	25.050.400,00	5.000.000,00	20.050.400,00	19,96
5.2.02.10.01.0002	Belanja Modal Personal Computer	150.685.200,00	100.104.000,00	50.581.200,00	66,43
5.2.02.10.02.0005	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	25.336.500,00	18.039.000,00	7.297.500,00	71,20
.01.1.08	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	1.112.191.022,00	1.043.104.818,00	69.086.204,00	93,79
.01.1.08.0001	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	3.000.000,00	3.000.000,00	-	100,00
5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	3.000.000,00	3.000.000,00	-	100,00
.01.1.08.0002	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	182.956.600,00	166.271.028,00	16.685.572,00	90,88
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	760.600,00	-	760.600,00	0,00
5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	2.508.000,00	-	2.508.000,00	0,00
5.1.02.02.01.0060	Belanja Tagihan Air	21.840.000,00	21.790.000,00	50.000,00	99,77
5.1.02.02.01.0061	Belanja Tagihan Listrik	156.000.000,00	144.481.028,00	11.518.972,00	92,62
5.1.02.02.15.0002	Belanja Sewa Aset Tidak Berwujud-Lisensi dan Franchise	1.848.000,00	-	1.848.000,00	0,00
.01.1.08.0003	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	22.000.000,00	16.731.030,00	5.268.970,00	76,05
5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	14.552.400,00	12.300.030,00	2.252.370,00	84,52
5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	4.847.600,00	4.431.000,00	416.600,00	91,41
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	2.600.000,00	-	2.600.000,00	0,00
.01.1.08.0004	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	904.234.422,00	857.102.760,00	47.131.662,00	94,79
5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	2.839.200,00	371.200,00	2.468.000,00	13,07
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	143.462,00	-	143.462,00	0,00
5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	2.080.000,00	-	2.080.000,00	0,00
5.1.02.02.01.0028	Belanja Jasa Tenaga Pelayanan Umum	806.400.000,00	806.400.000,00	-	100,00
5.1.02.02.01.0042	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	3.780.000,00	3.150.000,00	630.000,00	83,33
5.1.02.02.01.0064	Belanja Paket/Pengiriman	12.196.800,00	10.571.000,00	1.625.800,00	86,67
5.1.02.02.01.0086	Belanja jasa Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK) Paruh Waktu pada jabatan tenaga teknis	36.000.000,00	-	36.000.000,00	0,00
5.1.02.02.02.0005	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	33.896.000,00	32.256.000,00	1.440.000,00	95,73
5.1.02.02.02.0006	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	2.021.760,00	1.935.360,00	86.400,00	95,73
5.1.02.02.02.0007	Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	2.527.200,00	2.419.200,00	108.000,00	95,73
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	2.550.000,00	-	2.550.000,00	0,00
.01.1.09	Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	190.557.000,00	182.763.785,00	7.793.215,00	95,91
.01.1.09.0002	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	51.990.000,00	50.265.785,00	1.724.215,00	96,68
5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	41.790.000,00	40.065.785,00	1.724.215,00	95,87

5.1.02.02.01.0067	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	10.200.000,00	10.200.000,00	-	100,00
.01.1.09.0007	Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	19.330.000,00	13.261.000,00	6.069.000,00	68,60
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	330.000,00	-	330.000,00	0,00
5.1.02.03.02.0115	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Reproduksi (Penggandaan)	4.140.000,00	3.915.000,00	225.000,00	94,57
5.1.02.03.02.0121	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	6.100.000,00	5.688.000,00	414.000,00	93,21
5.1.02.03.02.0405	Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	8.760.000,00	3.660.000,00	5.100.000,00	41,78
.01.1.09.0009	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	119.237.000,00	119.237.000,00	-	100,00
5.1.02.03.03.0001	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	119.237.000,00	119.237.000,00	-	100,00
.01.1.14	Fasilitasi Keprotokolan	20.000.000,00	20.000.000,00	-	100,00
.01.1.14.0001	Fasilitasi dan Koordinasi Pelaksanaan Acara	20.000.000,00	20.000.000,00	-	100,00
5.1.02.02.04.0117	Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	15.000.000,00	15.000.000,00	-	100,00
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	5.000.000,00	5.000.000,00	-	100,00
.03.	2.17.03 PROGRAM PENGAWASAN DAN PEMERIKSAAN KOPERASI	2.757.939.204,00	2.009.949.774,00	747.989.430,00	72,88
.03.1.01	Pemeriksaan dan Pengawasan Koperasi yang Wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi	2.616.259.204,00	1.868.969.774,00	747.289.430,00	71,44
.03.1.01.0003	Penguatan Tata Kelola Kelembagaan Koperasi	2.616.259.204,00	1.868.969.774,00	747.289.430,00	71,44
5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	1.904.916.948,00	1.280.698.074,00	624.218.874,00	67,23
5.1.02.02.12.0002	Belanja Sosialisasi	488.282.256,00	475.211.700,00	13.070.556,00	97,32
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	3.060.000,00	3.060.000,00	-	100,00
5.1.02.05.02.0001	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	220.000.000,00	110.000.000,00	110.000.000,00	50,00
.03.1.02	Pemeriksaan dan Pengawasan Koperasi Simpan Pinjam/Unit Simpan Pinjam Koperasi yang Wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi	141.680.000,00	140.980.000,00	700.000,00	99,51
.03.1.02.0002	Pelaksanaan Pemeriksaan dan Pengawasan Koperasi yang Wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi	141.680.000,00	140.980.000,00	700.000,00	99,51
5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	125.000.000,00	124.300.000,00	700.000,00	99,44
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	15.480.000,00	15.480.000,00	-	100,00
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.200.000,00	1.200.000,00	-	100,00
.05.	2.17.05 PROGRAM PENDIDIKAN DAN LATIHAN PERKOPERASIAN	380.105.820,00	258.625.700,00	121.480.120,00	68,04
.05.1.01	Pendidikan dan Latihan Perkoperasian bagi Koperasi yang Wilayah Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi	380.105.820,00	258.625.700,00	121.480.120,00	68,04

.05.1.01.0001	Peningkatan Pemahaman dan Pengetahuan Perkoperasian serta Kapasitas dan Kompetensi SDM Koperasi	380.105.820,00	258.625.700,00	121.480.120,00	68,04
5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	365.507.820,00	244.027.700,00	121.480.120,00	66,76
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	14.598.000,00	14.598.000,00	-	100,00
.07.	2.17.07 PROGRAM Pemberdayaan USAHA MENENGAH, USAHA KECIL, DAN USAHA MIKRO (UMKM)	801.848.230,00	579.676.000,00	222.172.230,00	72,29
.07.1.01	Pemberdayaan Usaha Kecil yang dilakukan Melalui Pendataan, Kemitraan, Kemudahan Perijinan, Penguatan Kelembagaan dan Koordinasi Dengan Para Pemangku Kepentingan	801.848.230,00	579.676.000,00	222.172.230,00	72,29
.07.1.01.0001	Menumbuhkembangkan UMKM untuk Menjadi Usaha yang Tangguh dan Mandiri Sehingga dapat Meningkatkan Penciptaan Lapangan Kerja, Pemerataan Pendapatan, Pertumbuhan Ekonomi, dan Pengentasan Kemiskinan	158.870.000,00	117.649.950,00	41.220.050,00	74,05
5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	15.810.000,00	-	15.810.000,00	0,00
5.1.02.02.01.0028	Belanja Jasa Tenaga Pelayanan Umum	15.000.000,00	15.000.000,00	-	100,00
5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	125.000.000,00	99.589.950,00	25.410.050,00	79,67
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	3.060.000,00	3.060.000,00	-	100,00
.07.1.01.0002	Peningkatan Pemahaman dan Pengetahuan UMKM serta Kapasitas dan Kompetensi SDM UMKM dan Kewirausahaan	642.978.230,00	462.026.050,00	180.952.180,00	71,86
5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	585.204.230,00	410.459.750,00	174.744.480,00	70,14
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	55.074.000,00	48.866.300,00	6.207.700,00	88,73
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	2.700.000,00	2.700.000,00	-	100,00
.08.	2.17.08 PROGRAM PENGEMBANGAN UMKM	127.550.000,00	125.750.000,00	1.800.000,00	98,59
.08.1.01	Pengembangan Usaha Kecil dengan Orientasi Peningkatan Skala Usaha Menjadi Usaha Menengah	127.550.000,00	125.750.000,00	1.800.000,00	98,59
.08.1.01.0002	Peningkatan Pemahaman dan Pengetahuan Literasi Hukum dan Bantuan Penyelesaian Perkara bagi Pelaku UMKM	127.550.000,00	125.750.000,00	1.800.000,00	98,59
5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	1.989.600,00	1.989.600,00	-	100,00
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	760.500,00	760.500,00	-	100,00
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	6.745.900,00	6.745.900,00	-	100,00
5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	16.704.000,00	16.704.000,00	-	100,00
5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	15.600.000,00	13.800.000,00	1.800.000,00	88,46
5.1.02.02.01.0005	Honorarium Pemberi Keterangan Ahli, Saksi Ahli, dan Beracara	35.000.000,00	35.000.000,00	-	100,00
5.1.02.02.01.0029	Belanja Jasa Tenaga Ahli	21.000.000,00	21.000.000,00	-	100,00
5.1.02.02.05.0009	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	2.250.000,00	2.250.000,00	-	100,00
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	24.000.000,00	24.000.000,00	-	100,00
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	3.500.000,00	3.500.000,00	-	100,00

Belanja pada Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur dijabarkan dalam 5 (lima) program untuk menunjang kegiatan. Program kegiatan dijabarkan sebagai berikut :

1. PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH PROVINSI
teralisasi sebesar Rp.6.696.377.366,- atau 81,27% dari rencana yang ditetapkan
sebesar Rp.7.830.751.777,- terdiri dari :

- a. Kegiatan Perencanaan, Penganggaran, dari Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah terealisasi Rp.111.264.600,- atau 91,29% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.121.872.406,-
- b. Kegiatan Administrasi Keuangan Perangkat Daerah terealisasi sebesar Rp.4.986.733.277,- atau 84,61% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.5.893.346.347,-
- c. Kegiatan Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah terealisasi sebesar Rp.1.454.000, atau 58,16% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.2.500.000,-
- d. Kegiatan Administrasi Umum Perangkat Daerah terealisasi sebesar Rp.173.073.886, atau 75,96% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.227.845.562,-
- e. Kegiatan Pengadaan Barang Milik Daerah penunjang Urusan Pemerintah Daerah terealisasi sebesar Rp.177.983.000, atau 67,81% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.262.439.440,-
- f. Kegiatan Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintah Daerah terealisasi sebesar Rp.1.043.104.818,- atau 93,78% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.1.112.191.022,-
- g. Kegiatan Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah terealisasi sebesar Rp.182.763.785,- atau 95,91% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.190.557.000,-

2 PROGRAM PENGAWASAN DAN PEMERIKSAAN KOPERASI

Terealisir sebesar Rp.2.009.949.774,- atau 72,87% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.2.757.939.204,- terdiri dari :

- a. Pemeriksaan dan Pengawasan Koperasi yang wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi terealisir sebesar Rp.1.868.969.774,- atau 71,43% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.2.616.259.204,-
- b. Pemeriksaan dan Pengawasan Koperasi Simpan Pinjam/Unit Simpan Pinjam Koperasi yang Wilayah Keanggotaannya Lintas Daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi terealisir sebesar Rp.140.980.000,- atau 99,50% dari Rp. 141.680.000,-

3. PROGRAM PENDIDIKAN DAN LATIHAN PERKOPERASIAN

Terealisasi sebesar Rp.258.625.700,- atau 68,04% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.380.105.820,- terdiri dari :

Kegiatan Pendidikan dan Latihan Perkoperasian bagi Koperasi yang Wilayah Lintas daerah Kabupaten/Kota dalam 1 (satu) Daerah Provinsi terealisasi sebesar Rp.258.625.700,- atau 68,04% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.380.105.820,-

4. PROGRAM PEMBERDAYAAN USAHA MENENGAH, USAHA KECIL DAN USAHA MIKRO (UMKM)

Terealisasi sebesar Rp.579.676.000,- atau 72,29% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.801.848.230,- terdiri dari :

Kegiatan Pemberdayaan Usaha Kecil yang dilakukan Melalui Pendataan, Kemitraan, Kemudahan Perijinan, Penguatan Kelembagaan dan Koordinasi dengan para Pemangku Kepentingan terealisasi sebesar Rp.579.676.000,- atau 72,29% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.801.848.230,-

5. PROGRAM PENGEMBANGAN UMKM

Kegiatan Pengembangan Usaha Kecil dengan Orientasi Peningkatan Skala Usaha menjadi usaha Menengah terealisasi sebesar Rp.125.750.000,- atau 98,58% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.127.550.000,- terdiri dari :

Peningkatan pemahaman pengetahuan literasi hukum dan bantuan penyelesaian perkara bagi UMKM, terealisasi sebesar Rp.125.750.000,- atau 98,58% dari rencana yang ditetapkan sebesar Rp.127.550.000,-

2.2. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan

Secara umum target kinerja dan penggunaan anggaran untuk pelaksanaan Program dan Kegiatan satuan kerja Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 sudah dilaksanakan namun belum tercapai secara optimal. Hal ini disebabkan antara lain kurangnya ketersediaan Anggaran pada Kas Daerah sehingga berdampak pada terlambatnya pelaksanaan Program dan Kegiatan, terutama Program dan Kegiatan strategis Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi NTT, dan juga rendahnya nilai UP sehingga berdampak pada penyerapan anggaran yang tidak optimal.

BAB III
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN SKPD

3.1. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)

3.1.1 Pendapatan –LRA **31 Desember 2025** **31 Desember 2024**
 Rp.82.139.500,- **Rp.50.335.500,-**

Target Pendapatan-LRA Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 sebesar Rp.125.711.000,- dan terealisasi sebesar Rp. 82.139.500,- atau 65,34%, terjadi peningkatan sebesar Rp.31.804.000,- atau 25,29% dibandingkan Tahun 2024 dengan rincian sebagai berikut :

Kode Rekening	Uraian	JUMLAH (Rp)		(%)
		ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	
1	2	3	4	5
4,	PENDAPATAN DAERAH	125.711.000,00	82.139.500,00	65,34
4.1,	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	125.711.000,00	82.139.500,00	65,34
4.1.02.	Retribusi Daerah	125.711.000,00	82.139.500,00	65,34
4.1.02.02.	Retribusi Jasa Usaha	125.711.000,00	82.139.500,00	65,34
4.1.02.02.06.	Retribusi Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	50.000.000,00	20.100.000,00	40,20
4.1.02.02.06.0001.	Retribusi Pelayanan Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	50.000.000,00	20.100.000,00	40,20
4.1.02.02.20.	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	75.711.000,00	62.039.500,00	81,94
4.1.02.02.20.0001.	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	75.711.000,00	62.039.500,00	81,94

Dari tabel diatas dapat dijelaskan bahwa :

1. Retribusi Daerah berupa retribusi Jasa Usaha terealisasi berasal dari Retribusi Pelayanan Penyelenggaraan Pelatihan Teknis (Balai latihan Koperasi dan UKM, dan Asrama) sebesar Rp. 20.100.000,- atau 40,20 % dari target Rp. 50.000.000,- Realisasi rendah karena keterbatasan anggaran untuk kegiatan pelatihan yang dilaksanakan oleh Dinas, dan jarang juga disewa oleh pihak ke 3 karena kondisi bangunan dan fasilitas yang tersedia kurang memadai.
2. Retribusi Daerah berupa Retribusi Jasa Usaha berupa Penyewaan Tanah dan Bangunan terealisasi sebesar Rp.62.039.500,- atau 81,94% dari target senilai Rp.75.711.000,- .
Realisasi pendapatan belum optimal disebabkan karena 2 unit rumah dinas yang berlokasi di jalan Bhakti Karang Kelurahan Oebobo Kecamatan Oebobo Kota

Kupang sudah tidak ditempati dan dikosongkan sejak bulan agustus 2024 mengingat kondisi rumah dinas tersebut sudah tidak layak huni.

3. Lain-lain PAD yang Sah

Pendapatan denda retribusi jasa usaha terealisasi sebesar Rp. 89,500,-

3.1.2. Belanja	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
	Rp.9.670.378.840,-	Rp.11.107.755.687,-

Belanja Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 dianggarkan sebesar Rp.11.898.195.031,- dan terealisasi sebesar Rp.9.670.378.840,- atau 81,28%. Jika dibandingkan dengan Tahun 2024 dianggarkan sebesar Rp.14.030.146.908,- dan terealisasi sebesar Rp.11.107.755.687,- atau 79,17% sehingga terjadi penurunan sebesar Rp.1.437.376.847,- atau 12,08% dari Tahun 2024 dengan rincian sebagai berikut :

Kode Rekening	Uraian	ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	(%)
5,	<u>BELANJA DAERAH</u>	11.898.195.031,00	9.670.378.840,00	81,28
5.1.	<u>BELANJA OPERASI</u>	11.635.755.591,00	9.492.395.840,00	81,58
5.1.01.	Belanja Pegawai	5.758.286.347,00	4.862.103.777,00	84,44
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	5.877.469.244,00	4.630.292.063,00	78,78
5.2.	<u>BELANJA MODAL</u>	262.439.440,00	177.983.000,00	67,82
5.2.02.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	262.439.440,00	177.983.000,00	67,82
	<u>SURPLUS/(DEFISIT)</u>	(11.772.484.031,00)	(9.588.239.340,00)	81,45

3.1.2.1. Belanja Operasi	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
	Rp. 9.492.395.840,-	Rp.11.017.335.687,-

Belanja Operasi Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 dianggarkan sebesar Rp.11.635.755.591,- dan terealisasi sebesar Rp.9.492.395.840,- atau 81,58%, terjadi penurunan belanja sebesar Rp.1.524.939.847,- atau 13,10% dibandingkan dengan Tahun 2024, dengan rincian sebagai berikut :

KODE REKENING	URAIAN	ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	(%)
5,	<u>BELANJA DAERAH</u>	11.898.195.031,00	9.670.378.840,00	81,28
5.1.	<u>BELANJA OPERASI</u>	11.635.755.591,00	9.492.395.840,00	81,58
5.1.01.	Belanja Pegawai	5.758.286.347,00	4.862.103.777,00	84,44
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	5.877.469.244,00	4.630.292.063,00	78,78

31 Desember 2025 **31 Desember 2024**
Rp.4.862.103.777,- **Rp.1.822.413.847,-**

3.1.2.1.1. Belanja Pegawai

Belanja Pegawai Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 dianggarkan sebesar Rp.5.758.286.347,- dan terealisasi sebesar Rp.4.862.103.777,- atau 84,44%, terjadi peningkatan sebesar Rp.3.039.689.930,- atau 52,78% dibandingkan Tahun 2024, dengan rincian sebagai berikut:

KODE REKENING	URAIAN	ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	(%)
5,	BELANJA DAERAH	11.898.195.031,00	9.670.378.840,00	81,28
5.1.	BELANJA OPERASI	11.635.755.591,00	9.492.395.840,00	81,58
5.1.01.	Belanja Pegawai	5.758.286.347,00	4.862.103.777,00	84,44
5.1.01.01.	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	4.753.621.000,00	4.088.760.802,00	86,01
5.1.01.01.01.	Belanja Gaji Pokok ASN	3.510.431.803,00	3.081.197.304,00	87,77
5.1.01.01.01.0001.	Belanja Gaji Pokok PNS	2.924.830.633,00	2.511.942.204,00	85,88
5.1.01.01.01.0002.	Belanja Gaji Pokok PPPK	585.601.170,00	569.255.100,00	97,21
5.1.01.01.02.	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	269.739.620,00	225.937.021,00	83,76
5.1.01.01.02.0001.	Belanja Tunjangan Keluarga PNS	203.609.768,00	194.452.459,00	95,50
5.1.01.01.02.0002.	Belanja Tunjangan Keluarga PPPK	66.129.852,00	31.484.562,00	47,61
5.1.01.01.03.	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	125.659.996,00	80.600.000,00	64,14
5.1.01.01.03.0001.	Belanja Tunjangan Jabatan PNS	125.659.996,00	80.600.000,00	64,14
5.1.01.01.04.	Belanja Tunjangan Fungsional ASN	126.182.621,00	124.030.000,00	98,29
5.1.01.01.04.0001.	Belanja Tunjangan Fungsional PNS	126.182.621,00	124.030.000,00	98,29
5.1.01.01.05.	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	168.400.412,00	133.510.000,00	79,28
5.1.01.01.05.0001.	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	126.901.412,00	93.010.000,00	73,29
5.1.01.01.05.0002.	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PPPK	41.499.000,00	40.500.000,00	97,59
5.1.01.01.06.	Belanja Tunjangan Beras ASN	306.482.392,00	250.200.860,00	81,64
5.1.01.01.06.0001.	Belanja Tunjangan Beras PNS	222.870.496,00	199.081.330,00	89,33
5.1.01.01.06.0002.	Belanja Tunjangan Beras PPPK	83.611.896,00	51.119.530,00	61,14
5.1.01.01.07.	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	10.234.131,00	10.234.131,00	100,00
5.1.01.01.07.0001.	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	10.234.131,00	10.234.131,00	100,00
5.1.01.01.08.	Belanja Pembulatan Gaji ASN	5.223.530,00	42.566,00	0,81
5.1.01.01.08.0001.	Belanja Pembulatan Gaji PNS	2.013.633,00	31.278,00	1,55
5.1.01.01.08.0002.	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	3.209.897,00	11.288,00	0,35
5.1.01.01.09.	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN	186.933.457,00	156.285.370,00	83,60
5.1.01.01.09.0001.	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	158.748.199,00	130.635.814,00	82,29
5.1.01.01.09.0002.	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PPPK	28.185.258,00	25.649.556,00	91,00
5.1.01.01.10.	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	7.445.385,00	6.680.977,00	89,73

5.1.01.01.1 0.0001.	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	6 016 791,00	5 314 681,00	88,33
5.1.01.01.1 0.0002.	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PPPK	1 428 594,00	1 366 296,00	95,64
5.1.01.01.1 1.	Belanja Iuran Jaminan Kematian ASN	22 336 092,00	20 042 573,00	89,73
5.1.01.01.1 1.0001.	Belanja Iuran Jaminan Kematian PNS	18 050 385,00	15 943 898,00	88,33
5.1.01.01.1 1.0002.	Belanja Iuran Jaminan Kematian PPPK	4 285 707,00	4 098 675,00	95,64
5.1.01.01.1 2.	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat ASN	14 551 561,00	-	-
5.1.01.01.1 2.0001.	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat PNS	12 534 991,00	-	-
5.1.01.01.1 2.0002.	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat PPPK	2 016 570,00	-	-
5.1.01.02.	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	1 004 665 347,00	773 342 975,00	76,98
5.1.01.02.0 1.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	74 448 599,00	68 664 359,00	92,23
5.1.01.02.0 1.0001.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	74 448 599,00	68 664 359,00	92,23
5.1.01.02.0 5.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja ASN	928 716 748,00	704 678 616,00	75,88
5.1.01.02.0 5.0001.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja PNS	928 716 748,00	704 678 616,00	75,88
5.1.01.02.0 6.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	1 500 000,00	-	-
5.1.01.02.0 6.0040.	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Daerah- Retribusi Jasa Usaha-Tempat Penginapan/Pesanggrahan/Vila	1 500 000,00	-	-

3.1.2.1.2. Belanja Barang dan Jasa **31 Desember 2025** **31 Desember 2024**
Rp.4.630.292.063,- **Rp.2.739.921.840,-**

Belanja Barang dan Jasa Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 dianggarkan sebesar Rp. 5.877.469.244,- dan terealisasi sebesar Rp.4.630.292.063,- atau 78,78%, terjadi peningkatan sebesar Rp.1.890.370.223,- atau 32,16% dibandingkan dengan Tahun 2024, dengan rincian sebagai berikut :

KODE REKENING	URAIAN	ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	(%)
5,	BELANJA DAERAH	11.898.195.031,00	9.670.378.840,00	81,28
5.1.	BELANJA OPERASI	11.635.755.591,00	9.492.395.840,00	81,58
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	5.877.469.244,00	4.630.292.063,00	78,78
5.1.02.01.	Belanja Barang	287.794.523,00	220.665.301,00	76,67
5.1.02.01.01.	Belanja Barang Pakai Habis	287.794.523,00	220.665.301,00	76,67
5.1.02.01.01.00 04.	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	41.790.000,00	40.065.785,00	95,87
5.1.02.01.01.00 12.	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	17.414.400,00	12.671.230,00	72,76
5.1.02.01.01.00 24.	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	11.233.498,00	11.030.581,00	98,19
5.1.02.01.01.00 25.	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	35.250.500,00	22.527.073,00	63,91

5.1.02.01.01.00 26	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	97.260.423,00	77.527.232,00	79,71
5.1.02.01.01.00 27	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00
5.1.02.01.01.00 29	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	3.499.800,00	-	-
5.1.02.01.01.00 31	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	13.904.300,00	11.667.500,00	83,91
5.1.02.01.01.00 36	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	4.847.600,00	4.431.000,00	91,41
5.1.02.01.01.00 52	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	59.594.002,00	37.744.900,00	63,34
5.1.02.02	Belanja Jasa	4.997.188.721,00	3.973.615.762,00	79,52
5.1.02.02.01	Belanja Jasa Kantor	1.345.934.507,00	1.285.468.028,00	95,51
5.1.02.02.01.00 03	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	15.600.000,00	13.800.000,00	88,46
5.1.02.02.01.00 05	Honorarium Pemberi Keterangan Ahli, Saksi Ahli, dan Beracara	35.000.000,00	35.000.000,00	100,00
5.1.02.02.01.00 27	Belanja Jasa Tenaga Operator Komputer	48.000.000,00	45.000.000,00	93,75
5.1.02.02.01.00 28	Belanja Jasa Tenaga Pelayanan Umum	821.400.000,00	821.400.000,00	100,00
5.1.02.02.01.00 29	Belanja Jasa Tenaga Ahli	21.000.000,00	21.000.000,00	100,00
5.1.02.02.01.00 42	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	3.780.000,00	3.150.000,00	83,33
5.1.02.02.01.00 60	Belanja Tagihan Air	21.840.000,00	21.790.000,00	99,77
5.1.02.02.01.00 61	Belanja Tagihan Listrik	156.000.000,00	144.481.028,00	92,62
5.1.02.02.01.00 64	Belanja Paket/Pengiriman	12.196.800,00	10.571.000,00	86,67
5.1.02.02.01.00 67	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	10.200.000,00	10.200.000,00	100,00
5.1.02.02.01.00 71	Belanja Lembur	77.387.707,00	74.966.000,00	96,87
5.1.02.02.01.00 80	Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	87.530.000,00	84.110.000,00	96,09
5.1.02.02.01.00 86	Belanja jasa Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK) Paruh Waktu pada jabatan tenaga teknis	36.000.000,00	-	-
5.1.02.02.02	Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	38.244.960,00	36.610.560,00	95,73
5.1.02.02.02.00 05	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	33.696.000,00	32.256.000,00	95,73
5.1.02.02.02.00 06	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	2.021.760,00	1.935.360,00	95,73
5.1.02.02.02.00 07	Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	2.527.200,00	2.419.200,00	95,73
5.1.02.02.04	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	15.000.000,00	15.000.000,00	100,00
5.1.02.02.04.01 17	Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	15.000.000,00	15.000.000,00	100,00
5.1.02.02.05	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	2.250.000,00	2.250.000,00	100,00
5.1.02.02.05.00 09	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	2.250.000,00	2.250.000,00	100,00
5.1.02.02.12	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	3.593.911.254,00	2.634.287.174,00	73,30
5.1.02.02.12.00 01	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	3.105.628.998,00	2.159.075.474,00	69,52
5.1.02.02.12.00 02	Belanja Sosialisasi	488.282.256,00	475.211.700,00	97,32
5.1.02.02.15	Belanja Sewa Aset Tidak Berwujud	1.848.000,00	-	-
5.1.02.02.15.00 02	Belanja Sewa Aset Tidak Berwujud-Lisensi dan Franchise	1.848.000,00	-	-
5.1.02.03	Belanja Pemeliharaan	138.237.000,00	132.498.000,00	95,85
5.1.02.03.02	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	19.000.000,00	13.261.000,00	69,79
5.1.02.03.02.01 15	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Reproduksi (Penggandaan)	4.140.000,00	3.915.000,00	94,57

5 1.02.03.02.01.21.	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	6.100.000,00	5.686.000,00	93,21
5 1.02.03.02.04.05.	Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	8.760.000,00	3.660.000,00	41,78
5 1.02.03.03.	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	119.237.000,00	119.237.000,00	100,00
5 1.02.03.03.00.01.	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	119.237.000,00	119.237.000,00	100,00
5 1.02.04.	Belanja Perjalanan Dinas	234.249.000,00	193.513.000,00	82,61
5 1.02.04.01.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	234.249.000,00	193.513.000,00	82,61
5 1.02.04.01.00.01.	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	206.049.000,00	172.713.000,00	83,82
5 1.02.04.01.00.03.	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	28.200.000,00	20.800.000,00	73,76
5 1.02.05.	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	220.000.000,00	110.000.000,00	50,00
5 1.02.05.02.	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	220.000.000,00	110.000.000,00	50,00
5 1.02.05.02.00.01.	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	220.000.000,00	110.000.000,00	50,00

3.1.2.2. Belanja Modal

31 Desember 2025
Rp. 177.983.000,-

31 Desember 2024
Rp.90.420.000,-

Belanja modal Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 dianggarkan sebesar Rp.262.439.440,- dan terealisasi sebesar Rp.177.983.000,- atau 67,82%, terjadi peningkatan sebesar Rp.87.563.000,- atau 33,36% dibandingkan dengan Tahun 2024, dengan rincian sebagai berikut :

KODE REKENING	URAIAN	ANGGARAN SETELAH PERUBAHAN	REALISASI	(%)
5.2.	BELANJA MODAL	262.439.440,00	177.983.000,00	67,82
5 2.02.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	262.439.440,00	177.983.000,00	67,82
5.2.02.05.	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	61.367.340,00	54.840.000,00	89,36
5.2.02.05.01.	Belanja Modal Alat Kantor	2.850.000,00	-	-
5.2.02.05.01.0005.	Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	2.850.000,00	-	-
5.2.02.05.02.	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	58.517.340,00	54.840.000,00	93,72
5.2.02.05.02.0001.	Belanja Modal Mebel	53.586.840,00	50.190.000,00	93,66
5.2.02.05.02.0004.	Belanja Modal Alat Pendingin	4.930.500,00	4.650.000,00	94,31
5.2.02.06.	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	25.050.400,00	5.000.000,00	19,96
5.2.02.06.01.	Belanja Modal Alat Studio	25.050.400,00	5.000.000,00	19,96
5.2.02.06.01.0001.	Belanja Modal Peralatan Studio Audio	25.050.400,00	5.000.000,00	19,96
5 2.02.10.	Belanja Modal Komputer	176.021.700,00	118.143.000,00	67,12
5.2.02.10.01.	Belanja Modal Komputer Unit	150.685.200,00	100.104.000,00	66,43
5.2.02.10.01.0002.	Belanja Modal Personal Computer	150.685.200,00	100.104.000,00	66,43
5.2.02.10.02.	Belanja Modal Peralatan Komputer	25.336.500,00	18.039.000,00	71,20
5.2.02.10.02.0005.	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	25.336.500,00	18.039.000,00	71,20

3.1.3. Surplus/Defisit	31 Desember 2025 (Rp.9.588.239.340,-)	31 Desember 2024 (Rp.11.057.420.187,-)
-------------------------------	--	---

Surplus/Defisit dianggarkan sebesar (Rp.11.772.484.031,-) dan terealisasi sebesar (Rp.9.588.239.340,-) atau 81,45% dari anggaran yang ditetapkan.

3.2. Laporan Operasional (LO)

3.2.1. Pendapatan – LO	31 Desember 2025 Rp.82.139.500,-	31 Desember 2024 Rp.51.385.500,-
-------------------------------	---	---

Pendapatan-LO Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 sebesar Rp. 82.139.500,- berasal dari Retribusi Tempat Penginapan/Pesanggrahan sebesar Rp. 20.100.000,- dan Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah sebesar Rp.62.039.500,- Terjadi peningkatan sebesar Rp.30.754.000,- dari Tahun Anggaran 2024 dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	JUMLAH
PENDAPATAN DAERAH - LO	
PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LO	
Retribusi Daerah - LO	82.139.500,00
Retribusi Jasa Usaha - LO	82.139.500,00
Retribusi Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila - LO	20.100.000,00
Retribusi Pelayanan Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila - LO	20.100.000,00
Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah - LO	62.039.500,00
Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah - LO	62.039.500,00
Jumlah PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LO	82.139.500,00
JUMLAH PENDAPATAN	82.139.500,00

3.2.2. Beban-LO	31 Desember 2025 Rp.12.681.018.369,64	31 Desember 2024 Rp.11.741.615.222,64
------------------------	--	--

Beban-LO Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 sebesar Rp.12.681.018.369,64 terjadi peningkatan sebesar Rp.939.403.147 dari Tahun Anggaran 2024. Realisasi Beban dapat diuraikan sebagai berikut :

URAIAN	JUMLAH
Beban Daerah- LO	
Beban OPERASI - LO	
Beban Pegawai - LO	4.862.103.777,00
Beban Gaji dan Tunjangan ASN-LO	4.088.760.802,00
Beban Tambahan Penghasilan ASN-LO	68.664.359,00
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objek Lainnya ASN-LO	704.678.616,00
Beban Barang dan Jasa - LO	4.630.292.063,00
Beban Barang-LO	220.665.301,00
Beban Pemeliharaan-LO	132.498.000,00

Beban Jasa-LO	3.973.615.762,00
Beban Perjalanan Dinas-LO	193.513.000,00
Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat-LO	110.000.000,00
Beban Penyusutan dan Amortisasi - LO	
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin - LO	894.834.650,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan - LO	162.487.879,64
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud - LO	2.131.300.000,00
JUMLAH BEBAN	12.681.018.369,64
SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI	(12.598.878.869,64)

3.2.2.1. **Beban Pegawai** 31 Desember 2025 31 Desember 2024
Rp.4.862.103.777,- Rp.1.822.413.847,-

Beban Pegawai Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 sebesar Rp.4.862.103.777,-, terjadi peningkatan sebesar Rp.3.039.689.930,- jika dibandingkan dengan Tahun 2024, dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	JUMLAH
Beban Pegawai - LO	4.862.103.777,00
Beban Gaji dan Tunjangan ASN - LO	4.088.760.802,00
Beban Gaji Pokok ASN - LO	3.081.197.304,00
Beban Gaji Pokok PNS - LO	2.511.942.204,00
Beban Gaji Pokok PPPK - LO	569.255.100,00
Beban Tunjangan Keluarga ASN - LO	225.937.021,00
Beban Tunjangan Keluarga PNS - LO	194.452.459,00
Beban Tunjangan Keluarga PPPK - LO	31.484.562,00
Beban Tunjangan Jabatan ASN - LO	80.600.000,00
Beban Tunjangan Jabatan PNS - LO	80.600.000,00
Beban Tunjangan Fungsional ASN - LO	124.030.000,00
Beban Tunjangan Fungsional PNS - LO	124.030.000,00
Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN - LO	133.510.000,00
Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS - LO	93.010.000,00
Beban Tunjangan Fungsional Umum PPPK - LO	40.500.000,00
Beban Tunjangan Beras ASN - LO	250.200.860,00
Beban Tunjangan Beras PNS - LO	199.081.330,00
Beban Tunjangan Beras PPPK - LO	51.119.530,00
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN - LO	10.234.131,00
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS - LO	10.234.131,00
Beban Pembulatan Gaji ASN - LO	42.566,00
Beban Pembulatan Gaji PNS - LO	31.278,00
Beban Pembulatan Gaji PPPK - LO	11.288,00
Beban Iuran Jaminan Kesehatan ASN - LO	156.285.370,00
Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS - LO	130.635.814,00
Beban Iuran Jaminan Kesehatan PPPK - LO	25.649.556,00
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN - LO	6.680.977,00
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS - LO	5.314.681,00
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PPPK - LO	1.366.296,00
Beban Iuran Jaminan Kematian ASN - LO	20.042.573,00

Beban Iuran Jaminan Kematian PNS - LO	15.943.898,00
Beban Iuran Jaminan Kematian PPPK - LO	4.098.675,00
Beban Tambahan Penghasilan ASN - LO	68.664.359,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN - LO	68.664.359,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS - LO	68.664.359,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN - LO	704.678.616,00
Beban Honorarium - LO	704.678.616,00
Beban Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan - LO	704.678.616,00

3.2.2.2. Beban Barang & Jasa **31 Desember 2025** **31 Desember 2024**
Rp.4.630.292.063,- **Rp.1.735.310.750,-**

Beban Barang dan Jasa Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 sebesar Rp.4.630.292.063,-, terjadi peningkatan sebesar Rp.2.894.981.313,- dibandingkan Tahun 2024 dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	JUMLAH
Beban Barang dan Jasa - LO	4.630.292.063,00
Beban Barang - LO	220.665.301,00
Beban Barang Pakai Habis - LO	220.665.301,00
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas - LO	40.065.785,00
Beban Bahan-Bahan Lainnya - LO	12.671.230,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor - LO	11.030.581,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover - LO	22.527.073,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak - LO	77.527.232,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos - LO	3.000.000,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik - LO	11.667.500,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya - LO	4.431.000,00
Beban Makanan dan Minuman Rapat - LO	37.744.900,00
Beban Jasa - LO	3.973.615.762,00
Beban Jasa Kantor - LO	1.285.468.028,00
Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia - LO	13.800.000,00
Honorarium Pemberi Keterangan Ahli, Saksi Ahli, dan Beracara - LO	35.000.000,00
Beban Jasa Tenaga Operator Komputer - LO	45.000.000,00
Beban Jasa Tenaga Pelayanan Umum - LO	821.400.000,00
Beban Jasa Tenaga Ahli - LO	21.000.000,00
Beban Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan - LO	3.150.000,00
Beban Tagihan Air - LO	21.790.000,00
Beban Tagihan Listrik - LO	144.481.028,00
Beban Paket/Pengiriman - LO	10.571.000,00
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan - LO	10.200.000,00
Beban Lembur - LO	74.966.000,00
Beban Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan- LO	84.110.000,00
Beban Iuran Jaminan/Asuransi - LO	36.610.560,00
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN - LO	32.256.000,00
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN - LO	1.935.360,00
Beban Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN - LO	2.419.200,00
Beban Sewa Peralatan dan Mesin - LO	15.000.000,00
Beban Sewa Alat Kantor Lainnya - LO	15.000.000,00
Beban Sewa Gedung dan Bangunan - LO	2.250.000,00
Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan - LO	2.250.000,00

Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan - LO	2.634.287.174,00
Beban Kursus Singkat/Pelatihan - LO	2.159.075.474,00
Beban Sosialisasi - LO	475.211.700,00
Beban Pemeliharaan - LO	132.498.000,00
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin - LO	13.261.000,00
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Reproduksi (Penggandaan) - LO	3.915.000,00
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin - LO	5.686.000,00
Beban Pemeliharaan Komputer- Komputer Unit- Personal Computer - LO	3.660.000,00
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - LO	119.237.000,00
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor - LO	119.237.000,00
Beban Perjalanan Dinas - LO	193.513.000,00
Beban Perjalanan Dinas Dalam Negeri - LO	193.513.000,00
Beban Perjalanan Dinas Biasa - LO	172.713.000,00
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota - LO	20.800.000,00
Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat - LO	110.000.000,00
Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat - LO	110.000.000,00
Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain - LO	110.000.000,00

3.2.2.3. Beban Penyusutan & Amortisasi 31 Desember 2025 31 Desember 2024
Rp.3.188.622.529,64 Rp.0,-

Beban Penyusutan dan Amortisasi Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 sebesar Rp.3.188.622.529,64, dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	JUMLAH
Beban Penyusutan dan Amortisasi - LO	
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin - LO	894.834.650,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin - LO	894.834.650,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin - LO	894.834.650,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin - LO	894.834.650,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan - LO	162.487.879,64
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan - LO	162.487.879,64
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan - LO	162.487.879,64
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan - LO	162.487.879,64
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud - LO	2.131.300.000,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud - LO	2.131.300.000,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud - LO	2.131.300.000,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud - LO	2.131.300.000,00

3.2.2.4. Surplus/Defisit LO 31 Desember 2025 31 Desember 2024
Rp.(12.598.878.869,64) Rp.(11.690.229.722,64)

Surplus/Defisit LO merupakan selisih antara pendapatan LO dan Beban, selama 1 tahun periode pelaporan. Setelah diperhitungkan, surplus/defisit laporan operasional 31 Desember 2025 sebesar (Rp.12.598.878.869,64).

3.3. Neraca

Pos-pos neraca pada Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur yang disajikan menggambarkan kondisi Aset, Kewajiban dan Ekuitas. Neraca Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun 2025 sebagai berikut :

3.3.1. Aset

31 Desember 2025
Rp.13.273.060.532,72

31 Desember 2024
Rp.8.126.583.646,36

Aset Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 sebesar Rp.13.273.060.532,72 terdiri dari Aset Tetap sebesar Rp.13.271.910.532,72 dan Aset Lainnya sebesar Rp.1.150.000,-. Terjadi peningkatan sebesar Rp. 5.146.476.886,36 dari Tahun 2024 dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	Jumlah (Rp)		BERLEBIH / KURANG
	2025	2024	
ASET	13.273.060.532,72	8.126.583.646,36	5.146.476.886,36
ASET LANCAR	0	525.000,00	(525.000,00)
Piutang Retribusi Daerah	0	1.050.000,00	(1.050.000,00)
Penyisihan Piutang	0	(525.000,00)	525.000,00
ASET TETAP	13.271.910.532,72	8.117.426.546,36	5.154.483.986,36
Tanah	2.530.200.000,00	0	2.530.200.000,00
Peralatan dan Mesin	3.973.862.500,00	3.273.315.500,00	700.547.000,00
Gedung dan Bangunan	9.874.393.982,00	5.830.021.782,00	4.044.372.200,00
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	35.000.000,00	0	35.000.000,00
Aset Tetap Lainnya	149.317.600,00	0	149.317.600,00
Akumulasi Penyusutan	(3.290.863.549,28)	(985.910.735,64)	(2.304.952.813,64)
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(2.059.453.350,00)	(869.310.300,00)	(1.190.143.050,00)
Akumulasi Penyusutan Gedung Dan Bangunan	(1.196.410.199,28)	(116.600.435,64)	(1.079.809.763,64)
Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	(35.000.000,00)	0	(35.000.000,00)
ASET LAINNYA	1.150.000,00	8.632.100,00	(7.482.100,00)
Aset Tidak Berwujud	2.131.300.000,00	0	2.131.300.000,00
Aset Lain-lain	1.150.000,00	8.632.100,00	(7.482.100,00)
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(2.131.300.000,00)	0	(2.131.300.000,00)
JUMLAH ASET	13.273.060.532,72	8.126.583.646,36	5.146.476.886,36

3.3.1.1. Aset Tetap

31 Desember 2025
Rp.13.271.910.532,72

31 Desember 2024
Rp.8.117.426.546,36

Nilai Aset Tetap Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur per 31 Desember 2025 sebesar Rp.13.271.910.532,72 berupa aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan untuk kegiatan operasional entitas. Nilai Aset Tetap Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur mengalami peningkatan sebesar Rp.5.154.483.986,36 dari Tahun 2024 dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	Jumlah (Rp)		BERLEBIH / KURANG
	2025	2024	
ASET	13.273.060.532,72	8.126.583.646,36	5.146.476.886,36
ASET TETAP	13.271.910.532,72	8.117.426.546,36	5.154.483.986,36
Tanah	2.530.200.000,00	0	2.530.200.000,00
Tanah	2.530.200.000,00	0	2.530.200.000,00
Tanah	2.530.200.000,00	0	2.530.200.000,00
Peralatan dan Mesin	3.973.862.500,00	3.273.315.500,00	700.547.000,00
Peralatan dan Mesin	3.973.862.500,00	3.273.315.500,00	700.547.000,00
Peralatan dan Mesin	3.973.862.500,00	3.273.315.500,00	700.547.000,00
Gedung dan Bangunan	9.874.393.982,00	5.830.021.782,00	4.044.372.200,00
Gedung dan Bangunan	9.874.393.982,00	5.830.021.782,00	4.044.372.200,00
Gedung dan Bangunan	9.874.393.982,00	5.830.021.782,00	4.044.372.200,00
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	35.000.000,00	0	35.000.000,00
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	35.000.000,00	0	35.000.000,00
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	35.000.000,00	0	35.000.000,00
Aset Tetap Lainnya	149.317.600,00	0	149.317.600,00
Aset Tetap Lainnya	149.317.600,00	0	149.317.600,00
Aset Tetap Lainnya	149.317.600,00	0	149.317.600,00

Dari tabel di atas dapat dijelaskan sebagai berikut :

1. Aset Tetap Tanah

Aset Tetap tanah per 31 Desember 2025 sebesar Rp.2.530.200.000,-

- | | |
|--------------------------------|---------------------|
| 1. Saldo awal sebesar | Rp. 0,- |
| 2. Mutasi Antar OPD tahun 2025 | Rp. 2.530.200.000,- |
| 3. Saldo Nilai Perolehan | Rp. 2.530.200.000,- |

2. Aset Tetap Peralatan dan Mesin

Aset tetap peralatan dan mesin 31 Desember 2025 sebesar Rp.3.973.862.500,- mengalami peningkatan sebesar Rp.700.547.000,- dibandingkan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 3.273.315.500, dengan rincian sebagai berikut :

- | | |
|--------------------------------|---------------------|
| 1. Saldo awal sebesar | Rp. 3.273.315.500,- |
| 2. Belanja Modal tahun 2025 | Rp. 177.983.000,- |
| 4. Mutasi antar OPD tahun 2025 | Rp. 547.300.000,- |
| 5. Kapitalisasi | Rp. (24.736.000,-) |
| 6. Saldo Nilai Perolehan | Rp. 3.973.862.500,- |

Pada Tahun 2025 terdapat belanja modal sebesar Rp.177.983.000,- berupa :

No	Nama Barang	Jumlah	Harga (Rp)
1.	Printer Epson L3210	1 unit	3.600.000
2.	PC Lenovo	1 unit	19.500.000
3.	Mic Wireles 2 buah	2 unit	5.000.000
4.	Laptop Asus	1 unit	14.600.000
5.	Kursi Vernikel Biru	40 unit	15.559.960
6.	PC Lenovo	1 unit	19.500.000
7.	PC Lenovo	1 unit	19.600.000
8.	Printer Epson L3210	2 unit	7.200.000
9.	Ac Sharp AH5BEYZ (TP)	1 unit	4.650.000
10.	Kursi Aula Vernekel Lipat	15 unit	6.000.000
11.	Hitam Meja Jati Setengah Biro	12 unit	13.884.000
12.	Kursi Aula Hitam Busa	7 unit	3.176.040
13.	Meja Jati Setengah Biro	10 unit	11.570.000
14.	Printer L3210	2 unit	7.239.000
15.	Komputer All In One	2 unit	26.904.000
JUMLAH			177.983.000

Daftar Kartu Inventaris Barang terlampir.

3. Aset Tetap Gedung dan Bangunan

Aset tetap gedung dan bangunan per 31 Desember 2025 sebesar Rp.9.874.393.982,- sedangkan keadaan per 31 Desember 2024 sebesar Rp.5.830.021.782,- diperoleh dari:

1. Saldo awal sebesar	Rp.	5.830.021.782,-
2. Mutasi Bertambah Antar OPD	Rp.	4.079.372.200,-
3. Mutasi berkurang antar OPD	Rp.	(35.000.000,-)
Saldo Nilai Perolehan	Rp.	9.874.393.982,-

4. Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan

Aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2025 sebesar Rp.35.000.000,- sedangkan keadaan per 31 Desember 2024 sebesar Rp.0,- diperoleh dari:

1. Saldo awal sebesar	Rp.	0,-
2. Mutasi Antar KIB	Rp.	35.000.000,-
3. Penyusutan	Rp.	(35.000.000,-)
Saldo Nilai Perolehan	Rp.	0,-

5. Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2025 sebesar Rp.149.317.600,- sedangkan keadaan per 31 Desember 2024 sebesar Rp.0,- diperoleh dari :

1. Saldo awal sebesar	Rp.	0,-
2. Mutasi antar OPD	Rp.	149.317.600,-
Saldo Nilai Perolehan	Rp.	149.317.600,-

3.3.1.2. Akumulasi Penyusutan **31 Desember 2025** **31 Desember 2024**
Rp.(3.290.863.549,28) **Rp.(985.910.735,64)**

Total Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2025 sebesar (Rp.3.290.863.549,28) mengalami kenaikan sebesar (Rp2.304.952.813,64) dari keadaan per 31 desember 2024 sebesar (Rp.985.910.735,64) dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	Jumlah (Rp)		BERLEBIH / KURANG
	2025	2024	
Akumulasi Penyusutan	(3.290.863.549,28)	(985.910.735,64)	(2.304.952.813,64)
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(2.059.453.350,00)	(869.310.300,00)	(1.190.143.050,00)
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin.	(2.059.453.350,00)	(869.310.300,00)	(1.190.143.050,00)
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1.196.410.199,28)	(116.600.435,64)	(1.079.809.763,64)
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan.	(1.196.410.199,28)	(116.600.435,64)	(1.079.809.763,64)
Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	(35.000.000,00)	0	(35.000.000,00)
Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	(35.000.000,00)	0	(35.000.000,00)

3.3.1.3. Aset Lainnya **31 Desember 2025** **31 Desember 2024**
Rp.1.150.000,- **Rp.8.632.100,-**

Nilai Aset Lainnya Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur per 31 Desember 2025 sebesar Rp.1.150.000,- mengalami penurunan sebesar Rp.7.482.100,- dari nilai Rp. 8.632.100,- Tahun 2024 dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	Jumlah (Rp)		BERLEBIH / KURANG
	2025	2024	
ASET LAINNYA	1.150.000,00	8.632.100,00	(7.482.100,00)
Aset Tidak Berwujud	2.131.300.000,00	0	2.131.300.000,00
Aset Tidak Berwujud	2.131.300.000,00	0	2.131.300.000,00
Aset Tidak Berwujud..	2.131.300.000,00	0	2.131.300.000,00
Aset Lain-lain	1.150.000,00	8.632.100,00	(7.482.100,00)
Aset Lain-lain	1.150.000,00	8.632.100,00	(7.482.100,00)
Aset Lainnya-Aset Lain Lain -Lain Lainnya	1.150.000,00	8.632.100,00	(7.482.100,00)
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(2.131.300.000,00)	0	(2.131.300.000,00)
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(2.131.300.000,00)	0	(2.131.300.000,00)
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud..	(2.131.300.000,00)	0	(2.131.300.000,00)

Aset lainnya terdiri dari :

- Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2025 sebesar Rp.2.131.300.000,-, sedangkan keadaan per 31 Desember 2024 sebesar Rp.0,- diperoleh dari :
 1. Saldo awal sebesar Rp. 0,-
 2. Mutasi Antar OPD Rp. 2.131.300.000,-
 3. Penyusutan Rp. (2.131.300.000,-)
 - Saldo Nilai Perolehan Rp. 0,-

- Aset Lainnya-Aset Lain Lain-Lain Lainnya per 31 Desember 2025 sebesar Rp.1.150.000,-(merupakan sisa temuan Perjalanan Dinas TA. 2024 yang belum disetor kembali kerekening Kas Daerah), mengalami penurunan sebesar Rp. 7.482.100,- (Merupakan temuan perjalanan dinas TA. 24 yang sudah disetor ke Rekening kas Daerah) dari keadaan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 8.632.100,-.

3.3.2. Ekuitas **31 Desember 2025**
Rp.13.273.060.532,72 **31 Desember 2024**
Rp.8.126.583.646,36

Saldo Ekuitas Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur sebesar Rp.13.273.060.532,72 mengalami peningkatan sebesar Rp.5.146.476.886,36 dari Tahun 2024, merupakan kekayaan bersih SKPD yang merupakan selisih antara Aset dan kewajiban SKPD pada tanggal 31 desember 2025. Saldo Ekuitas berasal dari Ekuitas awal ditambah Surplus/Defisit LO dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	Jumlah (Rp)		BERLEBIH / KURANG
	2025	2024	
EKUITAS	13.273.060.532,72	8.126.583.646,36	5.146.476.886,36
EKUITAS	13.273.060.532,72	8.126.583.646,36	5.146.476.886,36
Ekuitas	3.684.821.192,72	8.126.583.646,36	(4.441.762.453,64)
Ekuitas untuk Dikonsolidasikan	9.588.239.340,00	0	9.588.239.340,00
JUMLAH EKUITAS DANA	13.273.060.532,72	8.126.583.646,36	5.146.476.886,36
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	13.273.060.532,72	8.126.583.646,36	5.146.476.886,36

3.4. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara Laporan Operasional dengan Neraca tentang kenaikan atau penurunan Ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan. Laporan Perubahan Ekuitas Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur dapat dirinci sebagai berikut :

URAIAN	2025	2024
EKUITAS AWAL	8.126.583.646,36	8.126.583.646,36
RK PPKD	9.588.239.340,00	0,00
Surplus/Defisit-LO	(12.598.878.869,64)	0,00
Dampak Perubahan Aset Tetap	9.412.753.800,00	0,00
Dampak Perubahan Atas Penyusutan	(1.247.630.284,00)	0,00
Dampak Perubahan Atas Penyisihan	525.000,00	0,00
Dampak Perubahan Atas Aset Lain	(7.482.100,00)	0,00
Dampak Perubahan Atas Piutang	(1.050.000,00)	0,00
JUMLAH EKUITAS AKHIR	13.273.060.532,72	8.126.583.646,36

BAB IV

PENJELASAN ATAS INFORMASI – INFORMASI NON KEUANGAN

4.1. Profil SKPD

a. Nama dan Alamat

Nama SKPD : Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi
Nusa Tenggara Timur.

Alamat : Jalan Basuki Rahmat Nomor 1 Gedung E Lantai 2

Kode Pos : 85118.

Email : dinkopukmprovntt@gmail.com

b. Struktur Organisasi

1. Kepala Dinas

Nama : DR. Drs. Jusuf L. Rupidara, M.Si.
NIP : 19660814 198803 1 018
Pangkat/Gol/Ruang : Pembina Utama Madya (IV/d)
Jabatan : Kepala Dinas

2. Sekretariat

Nama : Veroliene Etlisye Foenay, ST, MM
NIP : 198305102005012016
Pangkat/Gol/Ruang : Pembina Tk.I (IV/b)
Jabatan : Sekretaris Dinas
Nama : Afriana Kaho, SH, MH.
NIP : 19720419 199303 2 004
Pangkat/Gol/Ruang : Penata Tingkat I (III/d)
Jabatan : Kasubag Kepegawaian dan Umum
Nama : Jarni A. Sanu, S.ST
NIP : 19690128 199903 2 002
Pangkat/Gol/Ruang : Penata Tk.I (III/d)
Jabatan : Kasubag Keuangan

3. Bidang Kelembagaan dan Pengawasan Koperasi

Nama : Felipe Lelo Bere, SE, MM
NIP : 19730112 199510 1 002
Pangkat/Gol/Ruang : Pembina (IV/a)
Jabatan : Kepala Bidang

4. Bidang Pemberdayaan Dan Pengembangan Koperasi

Nama : Drs. Thobias A. Messakh, M.Si
NIP : 19740820 199311 1 001
Pangkat/Gol/Ruang : Pembina Tk.I (IV/b)
Jabatan : Kepala Bidang

5. Bidang Pemberdayaan UKM

Nama : Sylvia C. Francis, S.Psi, M.PHM
NIP : 197701182006042 005
Pangkat/Gol/Ruang : Pembina Tingkat I (IV/b)
Jabatan : Kepala Bidang

4.2.

Pengungkapan Lain

1. Dinas Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur memiliki dua (2) Obyek Pendapatan dengan rincian sebagai berikut:
 - a. Pelayanan pendidikan pelatihan teknis tenaga kerja
 - b. Rumah Dinas :
 1. Rumah Dinas Tipe B,1 (satu) unit dengan retribusi per bulan sebesar Rp.750.000,-
 2. Rumah Dinas Tipe C,4 (empat) unit dengan retribusi per bulan sebesar Rp.6000.000,-
 - c. Gedung/Ruangan/Aula/Asrama 2 (dua) unit dengan biaya pemakaian sebesar RP. 750.000,- sekali pakai, Asrama per orang Rp.50.000,-
 - d. Lapak di Lokasi PLUT sebanyak 6 (enam) unit dengan biaya sewa Rp.150,000,- per belan.
2. Masalah lain yang dihadapi adalah :
 - a. Kapasitas /kekuatan jaringan Internet VPN IP untuk mengoperasikan Aplikasi SIPKD yang diakses ke masing - masing OPD sangat kecil sehingga berakibat lambat pada saat proses penginputan.
 - b. Salah satu faktor yang menghambat penyerapan Realisasi Belanja sampai dengan akhir Tahun Anggaran adalah adanya ketersediaan anggaran pad akas daerah khususnya yang bersumber dari DAU.
 - c. Rendahnya realisasi penerimaan disebabkan karena 2 unit rumah dinas yang berlokasi di jalan Bhakti Karang Kelurahan Oebobo Kecamatan Oebobo Kota Kupang sudah tidak ditempati dan dikosongkan sejak bulan agustus 2024 mengingat kondisi rumah dinas tersebut sudah tidak layak huni.
 - d. Salah satu faktor yang menyebabkan tidak tercapainya penyerapan anggaran secara optimal adalah waktu pelaksanaan kegiatan yang bersumber dari Dana APBD bersamaan dengan pelaksanaan kegiatan Dana APBN (Dana Dekonsentrasi) sehingga ada kegiatan yang tidak dapat dilaksanakan.

BAB V

PENUTUP

Demikian Laporan Keuangan Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Nusa Tenggara Timur Tahun Anggaran 2025 ini dibuat sebagai bentuk pertanggungjawaban Kepala Dinas selaku Pengguna Anggaran (PA) atas pelaksanaan Program dan Kegiatan yang menjadi tanggung jawab kami. Terima kasih.

Kupang, 31 Desember 2025
Kepala Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah
Provinsi Nusa Tenggara Timur

DR. Drs. Jusuf Lery Rupidara, M.Si
Pembina Utama Madya
NIP. 196608141998031018