

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Laporan Realisasi Anggaran

Adapun Laporan Realisasi Anggaran untuk tahun anggaran 2017 dengan perbandingan tahun 2016 dengan rincian sebagai berikut:

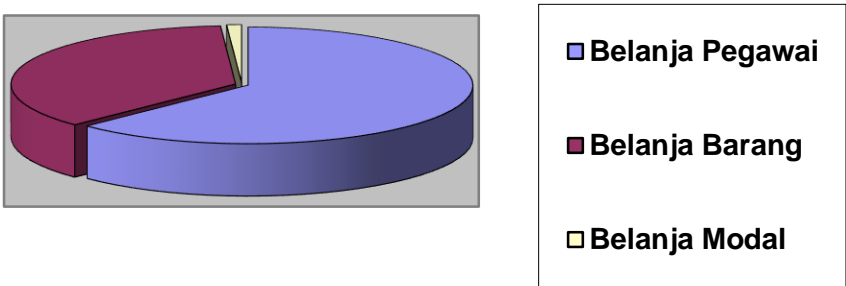
Tabel 5.1.1 Rincian Laporan Realisasi Anggaran

Belanja	Anggaran Perubahan Tahun 2017	Realisasi Tahun 2017	%	Realisasi Tahun 2016
Belanja tahun 2017 dibandingkan tahun 2016 terjadi peningkatan sebesar Rp. 24.760.430,- Hal ini disebabkan oleh penurunanbelanja modal pada Kantor Camat Sungai Tarab. Rincian belanja sebagai berikut:	1.906.177.600	1.852.558.837	97.19	2.018.380.194
1 Belanja Operasi Belanja tahun 2017 dibandingkan tahun 2016 terjadi penurunan sebesar Rp. 137.405.932,- Hal ini sebagian besar disebabkan oleh berkurangnya belanja pegawai. Adapun rincian belanja sebagai berikut:	1.886.148.800	1.832.758.837	97.17	1.970.164.769
1 Belanja Pegawai Belanja tahun 2017 dibandingkan tahun 2016 terjadi penurunan sebesar Rp.132.161.488,- Hal ini disebabkan karena pensiunya 1 orang PNS Kantor Camat Sungai Tarab di awal tahun 2017. Adapun rincian belanja pegawai sebagai berikut :	1.192.690.600	1.161.129.387	97.35	1.293.290.875
- Gaji dan Tunjangan PNS	958.747.800	952.743.387	99.37	1.058.918.875
<i>Gaji Pokok</i>	755.387.700	750.629.800	99.37	829.137.000
<i>Tunjangan Keluarga</i>	71.107.300	70.696.354	99.42	79.349.338
<i>Tunjangan Jabatan</i>	67.188.500	66.785.000	99.40	72.150.000
<i>Tunjangan Fungsional Umum</i>	20.113.000	20.005.000	99.46	21.960.000
<i>Tunjangan Beras</i>	43.651.200	43.379.580	99.38	47.724.780
<i>Tunjangan PPH</i>	1.287.100	1.234.953	95.95	8.585.835
<i>Pembulatan Gaji</i>	13.000	12.700	97.69	11.922
- Tambahan Penghasilan PNS	231.692.800	206.143.000	88.97	229.854.000
<i>Berdasarkan Beban Kerja</i>	118.802.800	117.515.000	98.92	124.710.000
<i>Berdasarkan Kondisi Kerja</i>	5.520.000	5.235.000	94.84	6.540.000
<i>Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya</i>	107.370.000	83.393.000	77.67	98.604.000
- <i>Beban Uang Lembur PNS</i>	2.250.000	2.243.000	99.69	3.774.000
- <i>Beban Uang Lembur Non PNS</i>	0	0	0	744.000
2 Belanja Barang dan Jasa Belanja tahun 2017 dibandingkan tahun 2016 terjadi penurunan sebesar Rp.5.244.444,- dengan rincian sebagai berikut :	693.458.200	671.629.450	96.85	676.873.894
- Belanja ATK	18.301.000	18.280.000	99.89	17.082.900
- Belanja Alat Listrik dan Elektronik	1.000.000	995.000	99.50	495.000
- Belanja Perangko , Materai dan Benda Pos Lainnya	1.500.000	1.500.000	100	996.000
- Belanja Peralatan Kebersihan dan Bahan	2.500.000	2.490.000	99.60	2.530.000

Belanja	Anggaran Perubahan Tahun 2017	Realisasi Tahun 2017	%	Realisasi Tahun 2016
Pembersih				
- Belanja Spanduk/Baliho/Bendera	4.000.000	3.950.000	98.75	-
- Belanja Plakat/Piala/Trophy	12.600.000	12.590.000	99.92	600.000
- Belanja Bahan Baku Bangunan	6.680.000	5.960.000	89.22	4.787.200
- Belanja Bahan Peralatan	50.000	50.000	100	-
- Belanja Telepon	6.900.000	5.246.139	76.03	5.815.580
- Belanja Listrik	9.600.000	6.053.436	63.06	7.030.594
- Belanja Surat Kabar dan Majalah	1.000.000	992.000	99.20	1.999.000
- Belanja Jasa Transportasi	69.457.000	69.450.000	99.99	64.703.000
- Belanja Jasa Dekorasi	2.950.000	2.000.000	67.80	0
- Belanja Jasa Service	1.440.000	1.432.080	99.45	6.245.200
- Belanja Penggantian Suku Cadang	14.681.400	13.517.450	92.07	16.369.750
- Belanja BBM, Gas dan Pelumas	38.834.600	35.114.995	90.42	37.926.558
- Belanja Surat Tanda Nomor Kendaraan	2.000.000	1.517.300	75.87	1.277.300
- Belanja Cetak	4.882.000	4.320.000	88.49	4.840.000
- Belanja Penggandaan	8.759.000	8.582.500	97.98	12.154.100
- Belanja Sewa Sarana Mobilitas Darat	7.400.000	7.400.000	100	0
- Belanja Sewa Tenda	6.000.000	6.000.000	100	2.997.600
- Belanja Sewa Tanaman Hias	2.200.000	1.200.000	54.55	0
- Belanja Makan Minum Rapat	39.501.000	39.486.600	99.96	46.968.900
- Belanja Makan Minum Tamu	960.000	960.000	100	1.037.300
- Belanja Makan Minum Kegiatan	72.416.800	68.989.800	95.27	62.519.600
- Belanja Pakaian Olah Raga	21.570.000	21.450.000	99.44	15.254.800
- Belanja Pakaian Kegiatan Keagamaan (MTQ, Hari Besar Keagamaan, dll)	0	0	0	11.946.000
- Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	141.099.200	140.673.950	99.70	147.996.500
- Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	29.550.000	29.278.600	99.08	55.355.732
- Belanja Kursus-kursus singkat / Pelatihan	0	0	0	1.225.000
- Belanja Pemeliharaan Bangunan	13.000.000	12.991.000	99.93	19.961.680
- Belanja Pemeliharaan Peralatan Kantor	5.000.000	4.957.600	99.15	3.310.000
- Belanja Pemeliharaan Perlengkapan Kantor	2.000.000	1.977.000	98.85	1.230.000
- Belanja Peralatan Olahraga	0	0	0	1.199.000
- Belanja Sewa Peralatan Pesta	300.000	300.000	100	0
- Belanja Sewa Perlengkapan Pesta	3.000.000	3.000.000	100	0
- Belanja Alat Olah Raga Lainnya	1.350.000	1.342.000	99.41	0
- Belanja Uang Yang Akan Diserahkan kepada Masyarakat	4.500.000	4.500.000	100	4.500.000
- Belanja Jasa Tenaga Ahli/ Instruktur/ Narasumber	16.050.000	15.750.000	98.13	8.500.000
- Honorarium PNS				66.400.000
<i>Honorarium Panitia/Tim Pelaksana Kegiatan</i>	<i>75.850.000</i>	<i>75.850.000</i>	<i>100</i>	<i>66.400.000</i>
<i>Honorarium Tenaga Harian Lepas</i>	<i>44.576.200</i>	<i>41.482.000</i>	<i>93.06</i>	<i>41.619.600</i>

Belanja	Anggaran Perubahan Tahun 2017	Realisasi Tahun 2017	%	Realisasi Tahun 2016
2 Belanja Modal Belanja modal tahun 2017 dibandingkan tahun 2016 terjadi penurunan sebesar Rp 28.415.425 ,- yang disebabkan karena sedikitnya belanja modal tahun 2017, dengan rincian sebagai berikut :	20.028.800	19.800.000	98.86	48.215.425
Belanja Peralatan dan Mesin	20.028.800	19.800.000	98.86	48.215.425
Belanja peralatan dan mesin tahun 2017 dengan rincian sebagai berikut :				
- Pengadaan Kendaraan Bermotor Beroda 2	0	0	0	15.904.425
- Pengadaan Alat Bantu Keamanan	10.000.000	9.900.000	99.00	0
- Pengadaan Komputer Unit Jaringan	8.332.500	8.250.000	99.01	0
- Belanja Modal Pengadaan personal Komputer	1.696.300	1.650.000	97.27	27.691.000
- Belanja Modal Pengadaan Peralatan Personal Komputer	0	0	0	1.870.000
- Belanja Modal Pengadaan Alat Kantor	0	0	0	2.750.000

Grafik 5.1.1 : Komposisi Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2017



Dari grafik komposisi Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2017 menunjukkan bahwa sebahagian besar belanja digunakan untuk Belanja Pegawai yaitu sebesar 62,68%, sedangkan untuk Belanja Barang dan Jasa sebesar 36,25% dan Belanja Modal sebesar 1,07%.

Dari Tabel 5.1.1 diatas menunjukkan jumlah Anggaran yang teralisasi pada tahun 2017 adalah sebesar Rp1.852.558.837,- dari jumlah Anggaran setelah perubahan sebesar Rp1.906.177.600,- yaitu sebesar 97,19%

5.2 Neraca

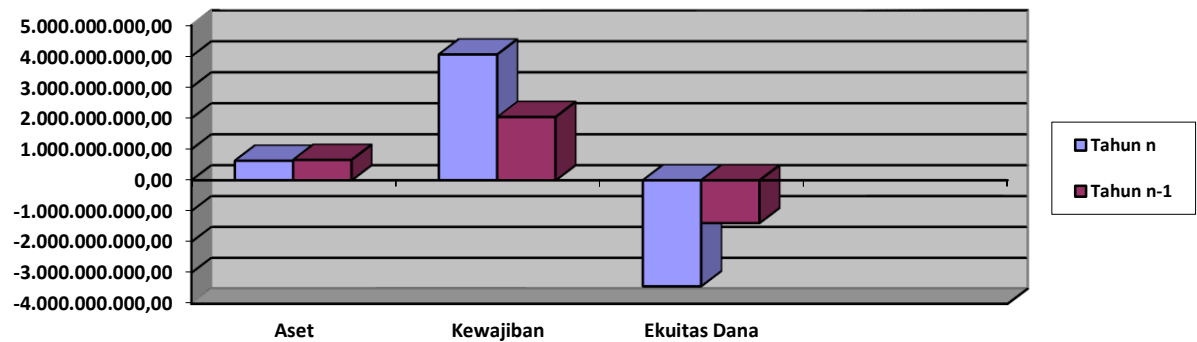
Neraca berikut ini menggambarkan posisi keuangan Kantor Camat Sungai Tarab yang memuat Aset, Kewajiban dan Ekuitas pada tahun 2017

Tabel 5.1.2 Neraca

URAIAN			TAHUN 2017	TAHUN 2016
1.	ASET		Rp 567.053.733,99	Rp 634.836.911,99
Aset Kantor Camat Sungai Tarab per 31 Desember 2017 dengan rincian sebagai berikut:				
URAIAN			TAHUN 2017	TAHUN 2016
1.	Aset Lancar		Rp 916.300,00	Rp 1.279.025,00
Aset Lancar per 31 Desember 2017 merupakan:				
	- Persediaan akhir barang habis pakai	Rp 916.300		
2.	Aset Tetap		Rp 565.337.433,99	Rp 632.757.886,99
Aset Tetap per 31 Desember 2017 dengan rincian sebagai berikut:				
1.	Tanah		Rp 150.000.000,00	Rp 150.000.000,00
	Saldo per 1 Januari 2017	Rp 150.000.000		
	Pengadaan Tahun 2017			
	Saldo per 31 Desember 2017	Rp 150.000.000		
2.	Peralatan dan Mesin		Rp 459.915.264,99	Rp 440.115.264,99
	Saldo per 1 Januari 2017	Rp 440.115.265		
	Pengadaan Tahun 2017:			
	- Pengadaan Alat Pengaman (CCTV)	Rp 10.000.000		
	- Pengadaan Komputer PC <i>All in One</i>	Rp 8.250.000		
	- Pengadaan Printer	Rp 1.650.000		
	Total Pengadaan Tahun 2017	Rp 19.900.000		
	Saldo per 31 Desember 2017	Rp 460.015.265		
3.	Gedung dan Bangunan		Rp 538.547.000,00	Rp 538.547.000,00
	Saldo per 1 Januari 2017	Rp 538.547.000		
	Pengadaan Tahun 2017	Rp -		
	Saldo per 31 Desember 2017	Rp 538.547.000		
4.	Jalan, Irigasi dan Jaringan		Rp 25.131.400,00	Rp 25.131.400,00
	Saldo per 1 Januari 2017	Rp 25.131.400		
	Pengadaan Tahun 2017	Rp -		
	Saldo per 31 Desember 2017	Rp 25.131.400		
5.	Aset Tetap Lainnya		Rp -	
	Saldo per 1 Januari 2017			
	Pengadaan Tahun 2017			
	Saldo per 31 Desember 2017			
6.	Akumulasi Penyusutan		Rp (608.256.231,00)	Rp (521.035.778,00)
	Saldo per 1 Januari 2017	Rp (521.035.778)		
	Akumulasi Penyusutan tahun 2017	Rp (66.974.902)		
	Koreksi Akumulasi Penyusutan Tahun 2017	Rp (20.245.551)		
	Saldo per 31 Desember 2017	Rp (608.256.231)		
3.	Aset Lainnya		Rp 800.000,00	Rp 800.000,00
	Saldo per 1 Januari 2017	Rp 800.000		
	Akumulasi Penyusutan tahun 2017	Rp -		
	Saldo per 31 Desember 2017	Rp 800.000		
JUMLAH ASET			Rp 567.053.733,99	Rp 634.836.911,99
2.	KEWAJIBAN		Rp 5.916.739.458,00	Rp 4.064.324.511,00
a.	Kewajiban Jangka Pendek		Rp 826.803,00	Rp 970.693,00
	Utang Beban dengan rincian:	Rp 826.803		
	Beban Listrik bulan Desember 2017	Rp 509.417		
	Beban Telepon bulan Desember 2017	Rp 317.386		
b.	Kewajiban untuk Dikonsolidasikan		Rp 5.915.912.655,00	Rp 4.063.353.818,00

3. EKUITAS				
Nilai Ekuitas per 31 Desember 2017 sebesar:			Rp (5.309.194.622,01)	Rp (3.429.487.599,01)
dengan rincian sebagai berikut				
Ekuitas Awal:		Rp (3.429.487.599)		
Surplus/Defisit - LO		Rp (1.899.952.574)		
		Rp (5.329.440.173)		
Koreksi Ekuitas Lainnya terdiri dari koreksi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2016, yaitu:				
Peralatan dan Mesin	Rp 4.948.871			
Gedung dan Bangunan	Rp 7.408.800			
Jalan, Jaringan dan Irigas	Rp 7.887.880			
Total Koreksi Ekuitas		Rp 20.245.551		
Ekuitas Akhir		Rp (5.309.194.622)		
JUMLAH EKUITAS			Rp 607.544.835,99	Rp 634.836.911,99

Grafik 5.2.1 Komposisi Neraca Tahun Anggaran 2017 dan 2016



Keterangan tentang nilai Koreksi Ekuitas:

Koreksi Ekuitas terjadi akibat Koreksi nilai Akumulasi Penyusutan Aset tahun 2016 setelah tanggal audit, yang bertambah sebesar Rp 20.245.551,-, dengan rincian sebagai berikut:

1. Koreksi atas Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin (Komputer) sebesar Rp 4.153.650,-
2. Koreksi atas Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin (Sepeda Motor) sebesar Rp 795.221,-
3. Koreksi atas Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan sebesar Rp 7.408.800,-
4. Koreksi atas Akumulasi Penyusutan Jaringan, Irigasi dan Jalan sebesar Rp 7.887.880,-

5.3 Laporan Operasional

Tabel 5.3.1 Laporan Operasional

Uraian	Tahun 2017 (Rp)	Tahun 2016 (Rp)
A. Pendapatan – LO	-	-
B. Beban	1.899.952.574	2.053.516.052
Beban Operasi		
• Beban Pegawai - LO	1.161.129.387	1.293.290.875
• Beban Barang dan Jasa	671.848.285	676.429.622
- Beban Persediaan:	50.497.725	32.244.180
Persediaan Awal	1.279.025	
Pembelian	50.135.000	
Persediaan Akhir	(916.300)	
Beban Persediaan	50.497.725	
- Beban Jasa:	431.472.410	416.331.530
Beban Jasa tahun 2016	(970.693)	
Beban Jasa Tahun Berjalan	431.616.300	
Utang Beban	826.803	
Beban Jasa	431.472.410	
- Beban Pemeliharaan	19.925.600	24.501.680
- Beban Perjalanan Dinas	169.952.550	203.352.232
• Beban Penyusutan dan Amortisasi	66.974.902	83.795.555
Surplus/Defisit – LO	1.899.952.574	(2.053.516.052)

BEBAN

a. Beban Pegawai

Jumlah Beban pegawai untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp1.293.290.875,-. Beban Pegawai bernilai sama dengan Belanja Pegawai untuk tahun 2017, dengan rincian sebagai mana tercantum dalam tabel berikut.

Tabel 5.3.2 Tabel Belanja dan Beban Pegawai

Uraian	Beban Pegawai (Rp)	Belanja Pegawai (Rp)	Perbedaan (Rp)
Gaji dan Tunjangan	952.743.387	952.743.387	-
Tambahan Penghasilan	206.143.000	206.143.000	
Uang Lembur PNS	2.243.000	2.243.000	
Jumlah	1.161.129.387	1.161.129.387	-

b. Beban Barang dan Jasa

Beban jasa merupakan jumlah beban jasa periode 1 Januari 2017 sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar Rp671.848.285,-. Perbandingan beban barang dan jasa dengan belanja barang dan jasa kantor adalah sebagai berikut:

5.3.3 Perbandingan Beban dan Belanja Barang dan Jasa Tahun 2017

URAIAN	BEBAN	BELANJA	SELISIH
- Belanja ATK	18.642.725	18.280.000	362.725
- Belanja Alat Listrik dan Elektronik	995.000	995.000	
- Belanja Perangko , Materai dan Benda Pos Lainnya	1.500.000	1.500.000	
- Belanja Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih	2.490.000	2.490.000	
- Belanja Spanduk/Baliho/Bendera	3.950.000	3.950.000	
- Belanja Plakat/Piala/Trophy	12.590.000	12.590.000	
- Belanja Bahan Baku Bangunan	5.960.000	5.960.000	
- Belanja Bahan Peralatan	50.000	50.000	

URAIAN	BEBAN	BELANJA	SELISIH
- Belanja Telepon	5.088.655	5.246.139	(157.484)
- Belanja Listrik	6.067.030	6.053.436	13.594
- Belanja Surat Kabar dan Majalah	992.000	992.000	
- Belanja Jasa Transportasi	69.450.000	69.450.000	
- Belanja Jasa Dekorasi	2.000.000	2.000.000	
- Belanja Jasa Service	1.432.080	1.432.080	
- Belanja Penggantian Suku Cadang	13.517.450	13.517.450	
- Belanja BBM, Gas dan Pelumas	35.114.995	35.114.995	
- Belanja Surat Tanda Nomor Kendaraan	1.517.300	1.517.300	
- Belanja Cetak	4.320.000	4.320.000	
- Belanja Penggandaan	8.582.500	8.582.500	
- Belanja Sewa Sarana Mobilitas Darat	7.400.000	7.400.000	
- Belanja Sewa Tenda	6.000.000	6.000.000	
- Belanja Sewa Tanaman Hias	1.200.000	1.200.000	
- Belanja Makan Minum Rapat	39.486.600	39.486.600	
- Belanja Makan Minum Tamu	960.000	960.000	
- Belanja Makan Minum Kegiatan	68.989.800	68.989.800	
- Belanja Pakaian Olah Raga	21.450.000	21.450.000	
- Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	140.673.950	140.673.950	
- Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	29.278.600	29.278.600	
- Belanja Pemeliharaan Bangunan	12.991.000	12.991.000	
- Belanja Pemeliharaan Peralatan Kantor	4.957.600	4.957.600	
- Belanja Pemeliharaan Perlengkapan Kantor	1.977.000	1.977.000	
- Belanja Sewa Peralatan Pesta	300.000	300.000	
- Belanja Sewa Perlengkapan Pesta	3.000.000	3.000.000	
- Belanja Alat Olah Raga Lainnya	1.342.000	1.342.000	
- Belanja Uang Yang Diserahkan kepada Masyarakat	4.500.000	4.500.000	
- Belanja Jasa Tenaga Ahli/ Instruktur/ Narasumber	15.750.000	15.750.000	
Honorarium Panitia/Tim Pelaksana Kegiatan	75.850.000	75.850.000	
Honorarium Tenaga Harian Lepas	41.482.000	41.482.000	
TOTAL	671.848.285	671.629.450	218.835

Perbedaan Belanja dan Beban Barang dan Jasa sebesar Rp 218.835,- merupakan:

1. Persediaan Alat Tulis Kantor awal tahun yang sudah menjadi beban sebesar Rp 1.279.025 dan Persediaan Alat Tulis Kantor Akhir sebesar Rp 916.300,- yang menambah jumlah beban Persediaan Alat Tulis Kantor tahun Berjalan
2. Penyesuaian Utang Beban Barang dan Jasa atas Belanja Telpon pada tahun 2016 yang mengurangi jumlah Beban Telepon pada tahun 2017 sebesar Rp 474.87 0,- dan Penambahan Beban Jasa telpon bulan Desember 2017 yang menjadi Utang Beban Barang dan Jasa sebesar Rp 317.386,-
3. Penyesuaian Utang Beban Barang dan Jasa atas Belanja Listrik pada tahun 2016 yang mengurangi jumlah Beban Listrik pada tahun 2017 sebesar Rp 495.823,- dan pengurangan Beban Jasa Listrik bulan Desember 2017 yang menjadi Utang Beban Barang dan Jasa sebesar Rp 509.417,-

a. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban Penyusutan atas Aset Tetap sebesar Rp 66.974.902,- merupakan:

1. Beban atas Penyusutan Peralatan dan Mesin sebesar Rp 31.978.758,-
2. Beban atas Penyusutan Gedung dan Bangunan sebesar Rp 34.996.144,-
3. Beban atas Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan sebesar Rp 0,-

5.4 Laporan Perubahan Ekuitas

Uraian	Tahun 2017 (Rp)	Tahun 2016 (Rp)
Nilai Ekuitas per 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:	(5.349.685.724,01)	(1.391.246.546,49)
Ekuitas Awal	(3.429.487.599,01)	
Surplus/Defisit –LO	<u>(1.899.952.574,00)</u>	
Koreksi Ekuitas Lainnya	<u>(20.245.551,00)</u>	
Ekuitas Akhir	(5.349.685.724,01)	
<i>Ekuitas Akhir merupakan selisih Aset tahun lalu dengan Kewajiban, sedangkan Koreksi Ekuitas Lainnya merupakan koreksi ekuitas atas :</i>		
- Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset tahun 2016		
Perolehan (K)	Rp 20.245.551,00	