



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4.3 Penjelasan Pos - Pos Laporan Keuangan
4.3.1 Penjelasan Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran
4.3.1.1 Pendapatan

4.3.1.1.1 Pendapatan Asli Daerah

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp0.00	Rp0.00

Pendapatan Asli Daerah yang ada di Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sejumlah Rp 000 yang terdiri dari :

No.	Keterangan	31 Desember 2017		%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	
1	Pendapatan Pajak Daerah	0.00	0.00	0%
2	Pendapatan Retribusi Daerah	0.00	0.00	0%
3	Pendapatan Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0.00	0.00	0%
4	Lain - lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	0.00	0.00	0%
Jumlah Keseluruhan		0.00	0.00	0%

4.3.1.2 Belanja
4.3.1.2.1 Belanja Operasional

1 Belanja Pegawai

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp2,512,921,196.00	Rp2,526,642,519.00

Belanja Pegawai yang ada di Kecamatan Tompobulu untuk imbalan atas hasil kerja yang dilakukan pegawai kepada Pemerintah Daerah. Realisasi belanja pegawai sampai dengan 31 Desember 2017 sejumlah Rp 2,512,921,196.00 atau 100% dari anggaran sebesar Rp2,514,307,000.00 dengan rincian sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017		%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	
1	Gaji Pokok PNS/ Uang Representasi	1,947,700,000.00	1,947,544,900.00	99.99
2	Tunjangan Keluarga	182,300,000.00	182,145,220.00	99.92
3	Tunjangan Jabatan	161,650,000.00	161,630,000.00	99.99
4	Tunjangan Fungsional	0.00	0.00	0.00
5	Tunjangan Fungsional Umum	60,500,000.00	60,195,000.00	99.50
6	Tunjangan Beras	122,500,000.00	122,027,700.00	99.61
7	Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus	130,000.00	128,031.00	98.49
8	Pembulatan Gaji	27,000.00	24,345.00	90.17
9	Uang Lembur PNS	34,892,000.00	34,618,000.00	99.21
10	Uang Lembur Non PNS	4,608,000.00	4,608,000.00	100.00
Jumlah Keseluruhan		2,514,307,000.00	2,512,921,196.00	99.94%



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2 Belanja Barang Dan Jasa

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp1,423,421,001.00	Rp1,319,656,700.00

Belanja Barang Dan Jasa yang ada di Kecamatan Tompobulu yang dapat direalisasikan sampai dengan 31 Desember 2017 sejumlah Rp1,423,421,001.00 atau 99% dari anggaran sebesar Rp1,432,525,000.00 dengan rincian sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017		%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	
1	Belanja Bahan Pakai Habis	36,683,000.00	36,642,500.00	100%
2	Belanja Bahan/Material	15,000,000.00	15,000,000.00	100%
3	Belanja Jasa Kantor	511,580,000.00	507,845,900.00	99%
4	Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	142,505,000.00	141,963,000.00	100%
5	Belanja Cetak dan Penggandaan	9,612,000.00	9,058,000.00	94%
6	Belanja Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir	0.00	0.00	0%
7	Belanja Sewa Sarana Mobilitas	0.00	0.00	0%
8	Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor	2,500,000.00	2,500,000.00	100%
9	Belanja Makanan dan Minuman	204,225,000.00	203,025,000.00	99%
10	Belanja Pakaian Kerja	0.00	0.00	0%
11	Belanja Pakaian khusus dan hari-hari tertentu	16,000,000.00	16,000,000.00	100%
12	Belanja Perjalanan Dinas	114,770,000.00	113,936,601.00	99%
13	Belanja Pemeliharaan	135,500,000.00	135,000,000.00	100%
14	Honorarium PNS	244,150,000.00	242,450,000.00	99%
Jumlah Keseluruhan		1,432,525,000.00	1,423,421,001.00	99.36%

4.3.1.2.2 Belanja Modal

Belanja Modal

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp128,465,000.00	Rp584,146,600.00

Belanja Modal yang ada di Kecamatan Tompobulu yang berhasil direalisasikan sampai dengan 31 Desember 2017 sejumlah Rp128,465,000.00 atau 96% dari anggaran sebesar Rp134,465,000.00 dengan rincian sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017		%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	
1	Belanja Modal Tanah	0.00	0.00	0%
2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	35,650,000.00	29,650,000.00	83%
3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	98,815,000.00	98,815,000.00	0%



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	0.00	0.00	0%
4	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	0.00	0.00	0%
5	Belanja Modal Aset Lainnya	0.00	0.00	0%
Jumlah Keseluruhan		134,465,000.00	128,465,000.00	95.54%

1 Belanja Modal Peralatan Dan Mesin

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp29,650,000.00	Rp171,136,600.00

Belanja Modal Peralatan Dan Mesin yang ada di Kecamatan Tompobulu yang berhasil direalisasikan sampai dengan 31 Desember 2017 sejumlah Rp 29,650,000.00 atau 83% dari anggaran sebesar Rp35,650,000.00 dengan rincian sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017		%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	
1	Belanja modal Pengadaan Alat Angkutan Darat Bermotor	0.00	0.00	0.00%
2	Belanja modal Pengadaan Alat Rumah Tangga	9,150,000.00	3,150,000.00	34.43%
3	Belanja modal Pengadaan Komputer	19,500,000.00	19,500,000.00	100.00%
4	Belanja modal Pengadaan Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	0.00	0.00	0.00%
5	Belanja modal Pengadaan Alat Studio	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%
Jumlah Keseluruhan		35,650,000.00	29,650,000.00	83.17%

2 Belanja Modal Gedung Dan Bangunan

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp98,815,000.00	Rp413,010,000.00

Belanja Modal Gedung Dan Bangunan yang ada di Kecamatan Tompobulu yang berhasil direalisasikan sampai dengan 31 Desember 2017 sejumlah Rp 98,815,000.00 atau 100% dari anggaran sebesar Rp98,815,000.00 dengan rincian sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017		%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	
1	Belanja modal Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja	98,815,000.00	98,815,000.00	0%
Jumlah Keseluruhan		98,815,000.00	98,815,000.00	100.00%



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4.3.1.3 Surplus/Defisit

Surplus/Defisit

Tahun 2017	Tahun 2016
-Rp4,064,807,197.00	-Rp4,430,445,819.00

Berdasarkan hasil realisasi total pendapatan sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar Rp .00 dan total belanja Rp 4,064,807,197.00 maka Kecamatan Tompobulu surplus sebesar Rp -4,064,807,197.00

No.	Keterangan	31 Desember 2017		%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	
1	Pendapatan	0.00	0.00	0%
2	Belanja	4,081,297,000.00	4,064,807,197.00	100%
Surplus / Defisit		(4,081,297,000.00)	(4,064,807,197.00)	99.60%



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4.3.2 Penjelasan Pos - Pos Laporan Operasional
4.3.2.1 Pendapatan - LO

4.3.2.1.1 Pendapatan Asli Daerah - LO

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp0.00	Rp0.00

Pendapatan Asli Daerah - Lo sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp .00. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Pendapatan Pajak Daerah	0.00
2	Pendapatan Retribusi Daerah	0.00
3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0.00
4	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	0.00
Jumlah Keseluruhan		0.00

4.3.2.2 Beban

4.3.2.2.1 Beban Operasi

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp4,126,639,057.78	Rp4,014,959,925.00

Beban Operasi sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp 4,126,639,057.78. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Beban Pegawai	2,512,921,196.00
2	Beban Barang dan Jasa	1,424,103,401.00
3	Beban Bunga	0.00
4	Beban Subsidi	0.00
5	Beban Hibah	0.00
6	Beban Bantuan Sosial	0.00
7	Beban Penyusutan	189,614,460.78
8	Beban Lain-lain	0.00
Jumlah Keseluruhan		4,126,639,057.78

1 Beban Pegawai

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp2,512,921,196.00	Rp2,514,358,595.00

Beban Pegawai sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp 2,512,921,196.00. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Gaji Pokok Pns/ Uang Representasi - LO	1,947,544,900.00
2	Tunjangan Keluarga - LO	182,145,220.00
3	Tunjangan Jabatan - LO	161,630,000.00



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4	Tunjangan Fungsional - LO	0.00
5	Tunjangan Fungsional Umum - LO	60,195,000.00
6	Tunjangan Beras - LO	122,027,700.00
7	Tunjangan Pph/Tunjangan Khusus - LO	128,031.00
8	Pembulatan Gaji - LO	24,345.00
9	Uang Lembur Pns - LO	34,618,000.00
10	Uang Lembur Non Pns - LO	4,608,000.00
Jumlah Keseluruhan		2,512,921,196.00

2 Beban Barang Dan Jasa

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp1,424,103,401.00	Rp1,320,265,200.00

Beban Barang Dan Jasa sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp 1,424,103,401.00. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Beban Persediaan	67,904,500.00
2	Beban Jasa	1,107,262,300.00
3	Beban Pemeliharaan	135,000,000.00
4	Beban Perjalanan Dinas	113,936,601.00
5	Beban Dana BOS	0.00
Jumlah Keseluruhan		1,424,103,401.00

a. Beban Persediaan

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp67,904,500.00	Rp79,897,000.00

Beban Persediaan sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp 67,904,500.00. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Beban Persediaan alat tulis kantor	27,179,500.00
2	Beban Persediaan alat listrik dan elektronik	3,100,000.00
3	Beban Persediaan perangko, materai dan benda pos lainnya	240,000.00
4	Beban Persediaan peralatan kebersihan dan bahan pembersih	6,385,000.00
5	Beban Persediaan Bahan Logistik	15,000,000.00
6	Beban pakaian olahraga	16,000,000.00
7		0.00
Jumlah Keseluruhan		67,904,500.00

b. Beban Jasa

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp1,107,262,300.00	Rp1,056,737,700.00

Beban Jasa sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp 1,107,262,300.00. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :



**PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Beban Jasa telepon	4,040,400.00
2	Beban Jasa air	3,821,400.00
3	Beban Jasa listrik	6,584,500.00
4	Beban Jasa surat kabar/majalah	6,720,000.00
5	Beban Transportasi	34,200,000.00
6	Beban Jasa Upah Kerja	452,900,000.00
7	Beban Penggantian Suku Cadang	10,500,000.00
8	Beban Bahan Bakar Minyak/Gas dan pelumas	127,470,000.00
9	Beban Surat Tanda Nomor Kendaraan	3,993,000.00
10	Beban Cetak	3,900,000.00
11	Beban Penggandaan	5,158,000.00
12	Beban sewa pakaian adat/tradisional	2,500,000.00
13	Beban makanan dan minuman rapat	111,175,000.00
14	Beban makanan dan minuman tamu	19,000,000.00
15	Beban makanan dan minuman pelatihan	72,850,000.00
16	Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	194,450,000.00
17	Beban Honorarium Pengelola Keuangan	48,000,000.00
Jumlah Keseluruhan		1,107,262,300.00

c. Beban Pemeliharaan

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp135,000,000.00	Rp102,535,000.00

Beban Pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp 135,000,000.00. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	135,000,000.00
2		0.00
Jumlah Keseluruhan		135,000,000.00

d. Beban Perjalanan Dinas

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp113,936,601.00	Rp81,095,500.00

Beban Perjalanan Dinas sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp 113,936,601.00. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Beban perjalanan dinas dalam daerah	14,850,000.00
2	Beban perjalanan dinas luar daerah	99,086,601.00
3		0.00
Jumlah Keseluruhan		113,936,601.00



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3 Beban Penyusutan Dan Amortisasi

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp189,614,460.78	Rp180,336,130.00

Beban Penyusutan Dan Amortisasi sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp 189,614,460.78. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	131,793,520.00
2	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	54,874,086.47
3	Beban Penyusutan Jaiian, Irigasi, dan Jaringan	250,000.00
4	Beban Amortisasi Aset Takberwujud	0.00
5	Beban Penyusutan Aset Lain-Lain	2,696,854.31
Jumlah Keseluruhan		189,614,460.78

4.3.2.2.4 Surplus / (Defisit)

Surplus / (Defisit) - LO

Tahun 2017	Tahun 2016
(4,126,639,057.78)	(4,014,959,925.00)

Surplus / (Defisit) - Lo sampai dengan 31 Desember 2017 yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu adalah sebesar Rp -4,126,639,057.78. Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Pendapatan	0.00
2	Belanja Operasi	4,126,639,057.78
Jumlah Keseluruhan		(4,126,639,057.78)



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG

KECAMATAN TOMPOBULU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4.3.3 Penjelasan Pos - Pos Neraca

4.3.3.1 Aset

4.3.3.1.1 Aset Lancar

1 Persediaan

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp80,000.00	Rp342,000.00

Persediaan yang ada di Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sejumlah Rp 80,000 yang terdiri dari :

No.	Keterangan	31 Desember 2017 (Rp)
1	Persediaan Alat Tulis Kantor	80,000.00
2	Persediaan Obat-Obatan	0.00
3	Persediaan Barang Cetakan	0.00
4	Persediaan Barang Lainnya	0.00
5	Persediaan Prangko, Materai & Benda Pos Lainnya	0.00
6	Persediaan Alat Kebersihan	0.00
7	Persediaan Bahan Makanan	0.00
8	Persediaan Alat Kesehatan	0.00
9	Persediaan Bahan Laboratorium	0.00
Jumlah Keseluruhan		80,000.00

Rincian Persediaan dapat dilihat pada Lampiran I

4.3.3.1.2 Aset Tetap

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp3,286,259,953.53	Rp2,917,026,060.00

Aset Tetap yang ada di Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sejumlah Rp 3,286,259,954 yang terdiri dari :

No	Keterangan	Tahun 2017	Tahun 2016
1	Tanah	462,245,560.00	159,914,560.00
2	Peralatan Dan Mesin	660,967,600.00	622,208,100.00
3	Gedung Dan Bangunan	2,886,718,500.00	2,633,193,500.00
4	Jalan, Jaringan Dan Instalasi	5,796,000.00	5,796,000.00
5	Aset Tetap Lainnya	0.00	0.00
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0.00	0.00
7	Akumulasi Penyusutan	-729,467,706.47	-504,086,100.00
Jumlah Nilai Perolehan		3,286,259,953.53	2,917,026,060.00

Rincian Rekapitulasi Kartu Inventaris Barang (KIB) Perjenis dapat dilihat pada Lampiran II



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1 Tanah

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp462,245,560.00	Rp159,914,560.00

Nilai Tanah menggambarkan seluruh biaya yang dikeluarkan untuk memperoleh tanah sampai dengan tanah tersesebut siap pakai. Tanah Milik Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sebesar Rp.462,245,560 dengan rincian sebagai berikut :

<i>Saldo Awal Per 1 Januari 2017</i>	<i>Rp159,914,560.00</i>
Mutasi Belanja Modal Tahun 2017	-
Penyesuaian Tambah	302,331,000.00
Penyesuaian Kurang	-
<i>Jumlah Tanah Per 31 Desember 2017</i>	<i>Rp462,245,560.00</i>

a. Mutasi Tambah Tanah

Mutasi Penambahan pada KIB Tanah berdasarkan Penetapan status pengguna barang sesuai SK Bupati Nomor 900/658/XII/2017 sebesar 302,331,000.00

Rincian Aset Tetap Tanah dapat dilihat pada Lampiran III

2 Peralatan dan Mesin

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp660,967,600.00	Rp622,208,100.00

Nilai Peralatan dan Mesin diatas merupakan nilai Peralatan dan Mesin yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sebesar Rp.660,967,600 dengan rincian sebagai berikut :

<i>Saldo Awal Per 1 Januari 2017</i>	<i>Rp622,208,100.00</i>
Mutasi Belanja Modal Tahun 2017	29,650,000.00
Penyesuaian Tambah	12,259,500.00
Penyesuaian Kurang	3,150,000.00
<i>Jumlah Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2017</i>	<i>Rp660,967,600.00</i>

a. Mutasi Tambah Peralatan dan Mesin

Mutasi Penambahan pada KIB Peralatan dan mesin berdasarkan Penetapan status pengguna barang sesuai SK Bupati Nomor 900/658/XII/2017 sebesar 12,259,500.00

b. Mutasi Kurang Peralatan dan Mesin

Koreksi Pengurangan pada peralatan dan mesin merupakan belanja barang dan jasa Pakai Habis berupa piring, gelas, sendok, pisau dll sebesar 3,150,000.00

Rincian Aset Tetap Peralatan dan Mesin dapat dilihat pada Lampiran IV



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3 Gedung dan Bangunan

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp2,886,718,500.00	Rp2,633,193,500.00

Nilai Gedung dan Bangunan diatas merupakan nilai Gedung dan Bangunan yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sebesar Rp.2,886,718,500 dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Per 1 Januari 2017	Rp2,633,193,500.00
Mutasi Belanja Modal Tahun 2017	98,815,000.00
Penyesuaian Tambah	171,000,000.00
Penyesuaian Kurang	16,290,000.00
Jumlah Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2017	Rp2,886,718,500.00

a. Mutasi Tambah Gedung dan Bangunan

Mutasi Penambahan pada Gedung dan Bangunan dari belanja pemeliharaan Gedung Tahun 2017 Kantor sebesar	123,000,000.00
Penetapan status pengguna barang sesuai SK Bupati Nomor 900/658/XII/2017 sebesar	48,000,000.00

b. Mutasi Kurang Gedung dan Bangunan

Koreksi Pengurangan pada Gedung dan Bangunan merupakan Retensi Tahun 2016 sebesar	16,290,000.00
---	---------------

Rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan dapat dilihat pada Lampiran V

4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp5,796,000.00	Rp5,796,000.00

Nilai Jalan, Irigasi dan Jaringan diatas merupakan nilai Jalan, Irigasi dan Jaringan yang dimiliki oleh

Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sebesar Rp.5,796,000 dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Per 1 Januari 2017	Rp5,796,000.00
Mutasi Belanja Modal Tahun 2017	-
Penyesuaian Tambah	-
Penyesuaian Kurang	-
Jumlah Jalan, Irigasi dan Jaringan Per 31 Desember 2017	Rp5,796,000.00

Rincian Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan dapat dilihat pada Lampiran VI



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5 Aset Tetap Lainnya

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp0.00	Rp0.00

Nilai Aset Tetap Lainnya diatas merupakan nilai Aset Tetap Lainnya yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sebesar Rp.000 dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Per 1 Januari 2017	Rp0.00
Mutasi Belanja Modal Tahun 2017	-
Penyesuaian Tambah	-
Penyesuaian Kurang	-
Jumlah Aset Tetap Lainnya Per 31 Desember 2017	Rp0.00

Rincian Aset Tetap Aset Tetap Lainnya dapat dilihat pada Lampiran VII

6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp0.00	Rp0.00

Nilai Konstruksi Dalam Pengerjaan diatas merupakan nilai Konstruksi Dalam Pengerjaan yang dimiliki oleh Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sebesar Rp.000 dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Per 1 Januari 2017	Rp0.00
Penyesuaian Tambah	-
Penyesuaian Kurang	-
Jumlah Konstruksi Dalam Pengerjaan Per 31 Desember 2017	Rp0.00

Rincian Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan dapat dilihat pada Lampiran VIII

7 Akumulasi Penyusutan

Tahun 2017	Tahun 2016
-Rp729,467,706.47	-Rp504,086,100.00

Saldo Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2017 disajikan sebesar Rp.-729,467,706 merupakan akumulasi perhitungan penyusutan aset tetap yang dimiliki Kecamatan Tompobulu atas Aset Tetap pada Kelompok Peralatan dan Mesin, Kelompok Gedung dan Bangunan dan Kelompok Jalan, Irigasi dan Jaringan. Metode perhitungan penyusutan menggunakan metode garis lurus dengan menghitung nilai perolehan aset dibagi dengan umur manfaat aset. Umur manfaat aset menggunakan perhitungan secara tahunan

a. Peralatan dan Mesin	390,285,240.00
b. Gedung dan Bangunan	337,636,466.47
c. Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,546,000.00
Akumulasi Penyusutan s/d 31 Desember 2017	729,467,706.47



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

a. Peralatan dan Mesin

Akumulasi Penyusutan Tahun 2016	Beban Penyusutan Tahun 2017	Penyesuaian Tambah/Kurang	Akumulasi Penyusutan s/d Tahun 2017
253,587,920.00	131,793,520.00	4,903,800.00	390,285,240.00

Penyesuaian Tambah :

Adanya Reklasifikasi Aset dari kantor BPKD berupa Komputer, UPS dan Printer Tahun 2015 sebesar

4,903,800.00

Rincian Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin dapat dilihat pada Lampiran IX

b. Gedung dan Bangunan

Akumulasi Penyusutan Tahun 2016	Beban Penyusutan Tahun 2017	Penyesuaian Tambah/Kurang	Akumulasi Penyusutan s/d Tahun 2017
249,162,380.00	54,874,086.47	33,600,000.00	337,636,466.47

Penyesuaian Tambah :

Adanya Mutasi Penambahan Sesuai dengan SK Bupati Tahun 2017

33,600,000.00

Rincian Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan dapat dilihat pada Lampiran X

c. Jalan, Irigasi dan Jaringan

Akumulasi Penyusutan Tahun 2016	Beban Penyusutan Tahun 2017	Penyesuaian Tambah/Kurang	Akumulasi Penyusutan s/d Tahun 2017
1,335,800.00	250,000.00	(39,800.00)	1,546,000.00

Penyesuaian Tambah :

Koreksi Penyusutan Tahun 2016 yang seharusnya tidak disusutkan lagi

(39,800.00)

Rincian Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan dapat dilihat pada Lampiran XI

4.3.3.1.4 Aset Lainnya

1 Aset Tidak Berwujud

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp0.00	Rp0.00

Aset Tidak Berwujud yang ada di Kecamatan Tompobulu sebesar Rp 20,900,000 dan Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud sebesar Rp 20,900,000 sehingga Aset Tidak Berwujud per 31 Desember 2017 yang ada pada Kecamatan Tompobulu Sebesar Rp 000 dengan rincian Perhitungan :

No.	Keterangan	Tanggal/ Tahun Perolehan	31 Desember 2017
1	Anggaran Berbasis Kinerja (ABK)	Tahun 2012	20,900,000.00
2			0.00
Jumlah Keseluruhan			20,900,000.00



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud

No.	Nilai Perolehan	Akumulasi Tahun 2016	Beban Amortisasi Tahun 2017	Akumulasi Tahun 2017
1	20,900,000.00	20,900,000.00	0.00	20,900,000.00
2	-	-	-	0.00
	20,900,000.00	20,900,000.00	-	20,900,000.00

Saldo Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2017 yang ada di Kecamatan Tompobulu sebesar Rp 20,900,000, dengan menggunakan metode perhitungan garis lurus dan perhitungan masa manfaat 5 Tahun.

2 Aset Lain-Lain

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp129,449,280.00	Rp132,146,140.00

Nilai Aset Lain-Lain diatas adalah nilai Aset Lain-Lain yang merupakan reklasifikasi dari aset tetap yang telah berada dalam kondisi rusak berat dan dalam proses penghapusan, Saldo Aset Lain-Lain yang ada pada Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sebesar Rp.129,449,280 dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Per 1 Januari 2017	Rp132,146,140.00
Mutasi Belanja Modal Tahun 2017	-
Penyesuaian Tambah	-
Akumulasi Penyusutan Tambah	-
Penyesuaian Kurang	-
Akumulasi Penyusutan Kurang	2,696,860.00
Jumlah Aset Lain-Lain Per 31 Desember 2017	129,449,280.00

a. Mutasi Kurang Aset Lain-Lain

Koreksi kurang catat Penyusutan Tahun 2016, sebesar

2,696,860.00

Rincian Aset Lainnya Aset Lain-Lain dapat dilihat pada Lampiran XII

3 Ekstrakomptabel

Per 31 Desember 2017
Rp54,535,000.00

Selain Aset tersebut diatas (Aset Lancar s/d Aset Lainnya), Kecamatan Tompobulu masih mempunyai aset yang tidak tercatat kedalam Neraca (Ekstrakomptabel) yaitu barang yang nilai perolehan perunitnya dibawah ambang batas kapitalisasi sesuai dengan Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kabupaten Bantaeng sebesar Rp.54,535,000, dengan rincian :

a. Peralatan dan Mesin	40,495,000.00
b. Gedung dan Bangunan	14,040,000.00
c. Jalan, Jaringan dan Irigasi	-
d. Aset Tetap Lainnya	-
Jumlah Ekstrakomptabel Per 31 Desember 2017	54,535,000.00

Rincian Ekstrakomptabel dapat dilihat pada Lampiran XIII



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4.3.3.2 Kewajiban

4.3.3.2.1 Kewajiban Jangka Pendek

1 Utang Belanja

Tahun 2017	Tahun 2016
Rp7,164,400.00	Rp17,034,000.00

Saldo Utang Belanja yang ada di Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 sejumlah Rp 7,164,400 yang merupakan utang kepada Pihak ketiga, dengan perincian dapat dilihat pada Lampiran XIV

4.3.3.3.2 Ekuitas

Tahun 2017	Tahun 2016
-Rp8,950,545,974.47	-Rp5,261,883,411.00

Ekuitas merupakan selisih antara jumlah asset dengan kewajiban yang dapat dilihat pada Laporan Perubahan Ekuitas, dimana Saldo Awal Ekuitas ditambah Surplus/defisit-LO masuk pengurangan/penambahan Ekuitas sebagai akibat kurang/lebih catat pada tahun-tahun sebelumnya serta dampak perubahan kebijakan akuntansi. Ekuitas akhir Kecamatan Tompobulu per 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp.-8,950,545,974



PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KECAMATAN TOMPOBULU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (AUDITED)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

b. Mengurangi Ekuitas :

mutasi Kurang Aset Tetap tahun 2017 (sesuai hasil rekonsiliasi Aset)	19,440,000.00
Koreksi mutasi tambah penyusutan tahun 2017 Kecamatan Tompobulu	38,503,800.00
Utang belanja 2017 Kecamatan Tompobulu	6,000,000.00
Koreksi kurang pencatatan akumulasi penyusutan aset lain-lain 2017 Kecamatan Tompobulu	2,696,860.00
Jumlah	<u>66,640,660.00</u>

4 Ekuitas Akhir Kecamatan Tompobulu Per 31 Desember 2017 sebesar Rp.-8,950,545,974.47 yang merupakan perhitungan dari ekuitas awal ditambah surplus/defisit – LO dan dampak kumulatif perubahan kebijakan mendasar

BERITA ACARA
HASIL REKONSILIASI BARANG MILIK DAERAH KANTOR KECAMATAN TOMPOBULU
PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
TAHUN ANGGARAN 2018

Nomor : 900/34/BPKD/I/2018

Pada hari ini senin tanggal dua puluh dua bulan januari tahun dua ribu delapan belas bertempat pada Badan Pengelola Keuangan Daerah, selaku Pejabat Pengurus Barang pada Kantor Kecamatan Tompobulu Kabupaten Bantaeng telah melakukan rekonsiliasi barang milik daerah bersama dengan Tim rekonsiliasi barang milik daerah Pemerintah Kabupaten Bantaeng realisasi aset tetap sampai dengan per 30 Desember 2017.

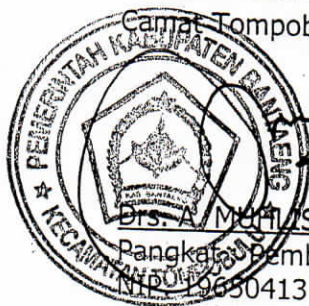
Adapun hasil rekonsiliasi barang milik daerah ditetapkan sebagaimana tersebut di bawah ini dengan rincian sebagai berikut :

- Tanah	Rp.	462.245.560,00
- Peralatan dan Mesin	Rp.	660.967.600,00
- Gedung dan Bangunan	Rp.	2.886.718.500,00
- Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp.	5.796.000,00
- Aset Tetap Lainnya	Rp.	-
- Konstruksi dalam Pengerjaan	Rp.	-
- Aset Lainnya	Rp.	134.843.000,00
- Aset Lain (Kemitraan Pihak Ketiga/Sewa)	Rp.	-
- Eksta Countable	Rp.	54.535.000,00
- Aset Tidak Berwujud	Rp.	20.900.000,00-
Jumlah		Rp. 4.226.005.660,00

Demikian Berita Acara hasil rekonsiliasi ini dibuat dan ditandatangani oleh pengurus barang, bendahara pengeluaran Kantor Kecamatan Tompobulu dan Sekretaris BPKD Kabupaten Bantaeng sebagaimana terlampir, untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.

Diketahui Oleh :

Camat Tompobulu



Brs. A. MUHLIS HINDRAH, MM

Pangkat Pembina

NIP. 19650413 199403 1 008

Pengurus Barang,

RAHMAWATI

NIP. 19770727 200903 2 009

Mengetahui :

SEKRETARIS DAERAH

SELAKU PENGELOLA BARANG MILIK DAERAH,



ABDUL WAHAB, SE, M.Si

PEMERINTAH KABUPATEN BANTAENG
KANTOR KECAMATAN TOMPOBULU
KERTAS KERJA REKONSILIASI BMD
PER 31 DESEMBER 2017

NO		URAIAN	NILAI ASET					PER 31 Desember 2017
			Neraca Per 31 Des 2016	Mutasi 2017 (Sesuai Bel.Modal)	Koreksi / Penyesuaian		Mutasi 2017	
			3	4	berkurang	bertambah	7 (4 - 5 + 6)	8 (3 + 7)
1	2	Tanah	159.914.560,00	-	5	6	302.331.000,00	462.245.560,00
2		Peralatan dan Mesin	622.208.100,00	29.650.000,00	3.150.000,00	12.259.500,00	38.759.500,00	660.967.600,00
3		Gedung dan Bangunan	2.633.193.500,00	98.815.000,00	16.290.000,00	171.000.000,00	253.525.000,00	2.886.718.500,00
4		Jalan, Jaringan dan Irigasi	5.796.000,00	-	-	-	-	5.796.000,00
5		Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-	-	-
6		Konstruksi dalam Pengerjaan	-	-	-	-	-	-
JUMLAH			3.421.112.160,00	128.465.000,00	19.440.000,00	485.590.500,00	594.615.500,00	4.015.727.660,00
		Aset Lain Lain	134.843.000,00	-	-	-	-	134.843.000,00
		Aset lain (Kemitraan Pihak Ketiga / Sewa)	-	-	-	-	-	-
		Extra Countable (ECA)	54.535.000,00	-	-	-	-	54.535.000,00
		Aset Tak Berwujud	20.900.000,00	-	-	-	-	20.900.000,00
JUMLAH			3.631.390.160,00	128.465.000,00	-	-	594.615.500,00	4.226.005.660,00

Keterangan : ok

Koreksi Pengurangan pada peralatan dan mesin merupakan belanja barang dan jasa Pakai Habis berupa piring, gelas, sendok, pisau dll sebesar 3.150.000,00

Koreksi Pengurangan pada Gedung dan Bangunan merupakan Retensi Tahun 2016 sebesar 16.290.000,00

Mutasi Penambahan pada Gedung dan Bangunan dari belanja pemeliharaan Gedung Tahun 2017 Kantor sebesar 123.000.000

Mutasi Penambahan pada KIB Tanah berdasarkan Penetapan status pengguna barang sesuai SK Bupati Nomor 900/637/XII/2017 sebesar 302.331.000,00
Mutasi Penambahan, pada KIB Peralatan dan mesin berdasarkan Penetapan status pengguna barang sesuai SK Bupati Nomor 900/637/XII/2017 sebesar 12.259.500,00
Mutasi Penambahan pada KIB Gedung dan Bangunan berdasarkan Penetapan status pengguna barang sesuai SK Bupati Nomor 900/637/XII/2017 sebesar 48.000.000

KABUPATEN Bantaeng
Tim Rekonsiliasi
Sekretaris BPKD
JUNAEDI B. S.Sos
NIP. 19760601 200604 1 017

Bendahara Pengeluaran
SALMAH
Nip. 19740112 201212 2 008

Bantaeng, 13 Januari 2018

Pengurus Barang
RAHMAWATI