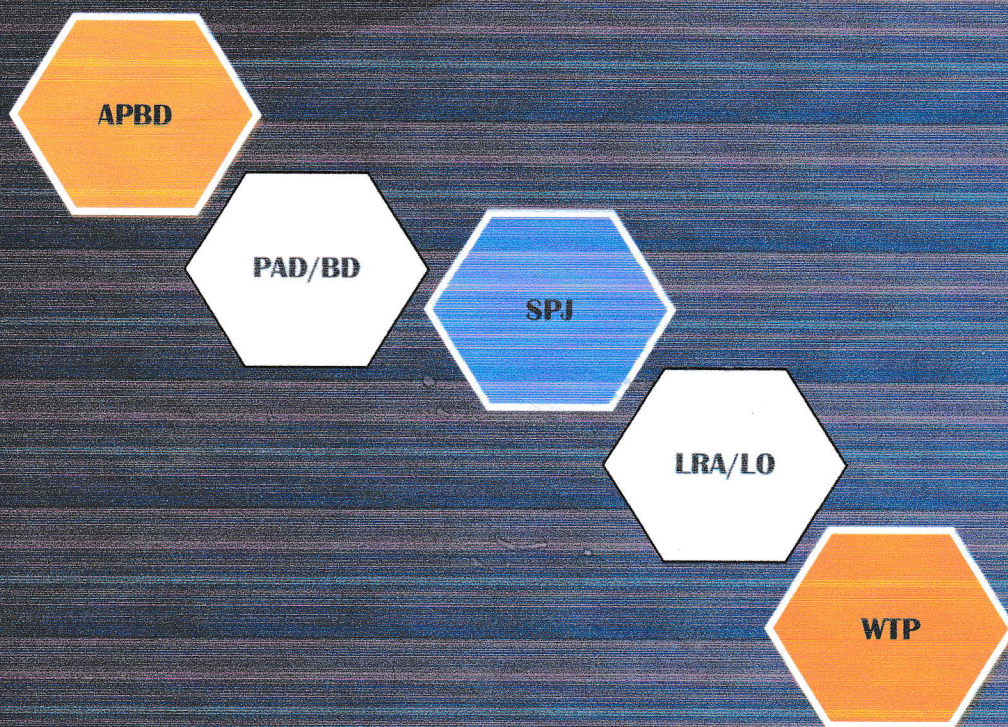




PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TENGAH



LAPORAN KEUANGAN

KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-undang RI Nomor 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara dan Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Tengah Nomor 2 Tahun 2018 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2018 dan Peraturan Gubernur Kalimantan Tengah tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2018, Kepala Satuan Kerja Perangkat Daerah mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan satuan kerja yang dipimpinnya.

Biro Organisasi Sekretariat Daerah Provinsi Kalimantan Tengah adalah entitas akuntansi yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah dengan menyusun Laporan Keuangan berupa Realisasi Anggaran (LRA), Laporan Operasional (LO), Neraca, Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) dan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).

Penyusunan Laporan Keuangan ini mengacu pada Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pendoman Pengelolaan Keuangan Daerah. Informasi yang disajikan didalamnya telah disusun sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku.

Sehubungan dengan Laporan Keuangan Semester I Tahun Anggaran 2018 ini, perlu kami kemukakan hal-hal sebagai berikut:

1. Laporan Realisasi Anggaran memberikan informasi tentang realisasi pendapatan, belanja, dan pembiayaan sampai dengan 30 Juni 2018. Berdasarkan laporan ini realisasi Pendapatan adalah nihil, sedangkan realisasi Belanja adalah sebesar Rp. 1,091,756,781.00,- atau 32,63 % dari yang dianggarkan sebesar Rp. 3,346,000,000.00,-
2. Laporan Operasional menyajikan informasi keuangan terkait dengan kegiatan operasional entitas. Dari Laporan Operasional tersebut diinformasikan bahwa

3. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Dari Laporan Perubahan Ekuitas diinformasikan bahwa nilai Ekuitas per 30 Juni 2018 adalah sebesar Rp. 755,146,290.33,-
4. Neraca menyajikan informasi tentang posisi aset, kewajiban, dan ekuitas Biro Organisasi Sekretariat Daerah Provinsi Kalimantan Tengah per 30 Juni 2018. Dari neraca tersebut diinformasikan bahwa nilai aset adalah sebesar Rp. 755,146,290.33,- serta nilai kewajiban dan ekuitas dana sebesar Rp. 755,146,290.33,-
5. Catatan atas Laporan Keuangan dimaksudkan agar pengguna laporan keuangan dapat memperoleh informasi yang lebih lengkap tentang hal-hal yang termuat dalam laporan keuangan. Catatan atas Laporan Keuangan meliputi uraian tentang profil organisasi, kebijakan keuangan, pencapaian target kinerja APBD, Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan, Kebijakan Akuntansi, dan penjelasan pos-pos laporan keuangan, daftar rinci atau uraian atas nilai pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran dan Neraca.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pemakai laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan daerah pada Biro Organisasi Sekretariat Daerah Provinsi Kalimantan Tengah. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*). Kami menyadari bahwa Laporan Keuangan Semester I Tahun Anggaran 2018 ini masih belum sempurna, oleh sebab itu kami mengharapkan tanggapan, saran, maupun kritik yang membangun dari para pengguna laporan keuangan ini.

Palangka Raya, Juli 2018

KEPALA BIRO ORGANISASI,



AGUS DESKININGSIH, S.H., M.Si

DAFTAR ISI

Kata Pengantar.....	i
Daftar Isi	iii
Indeks Catatan atas Laporan Keuangan	iv
Pernyataan Tanggung Jawab	v
Ringkasan	1
Laporan Realisasi Anggaran (LRA).....	4
Laporan Operasional (LO).....	5
Laporan Perubahan Ekuitas (LPE).....	6
Neraca	7
Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).....	9
Bab I Pendahuluan	9
A Maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan	9
B Landasan hukum penyusunan laporan keuangan	10
C Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan	11
Bab II Profil organisasi, kebijakan keuangan, dan pencapaian target kinerja APBD	13
A Profil organisasi.....	13
B Kebijakan keuangan	15
C Indikator pencapaian target kinerja APBD.....	17
Bab III Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan.....	23
A Ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan	23
B Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan	24
Bab IV Kebijakan Akuntansi.....	25
A Entitas akuntansi/entitas pelaporan keuangan daerah	25
B Basis akuntansi yang mendasari penyusunan laporan keuangan...	25
C Basis pengukuran yang mendasari penyusunan laporan keuangan	27
D Penerapan kebijakan akuntansi berkaitan dengan ketentuan yang ada dalam SAP.....	46
Bab V Penjelasan pos-pos laporan keuangan	47
A Rincian dari penjelasan setiap pos-pos laporan keuangan	47
1. Pendapatan	47
2. Belanja	47
3. Beban.....	50
4. Aset ..	57
5. Kewajiban.....	63
5 Ekuitas Dana	63
6 Perubahan Ekuitas	63
Bab VI Penjelasan atas informasi-informasi non keuangan	65
A Pengungkapan penting Lainnya	65
B Rekening pemerintah.....	65
Bab VII Penutup.....	66
Daftar Lampiran	67

INDEKS CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan

1. Pendapatan	a. Pendapatan Asli Daerah
2. Belanja	a. Belanja Pegawai
	b. Belanja Barang dan Jasa
3. Beban	1) Beban Pegawai
	2) Beban Persediaan
	3) Beban Jasa
	4) Beban Pemeliharaan
	5) Beban Perjalanan Dinas
	6) Beban Penyusutan
3. Aset	a. Aset Lancar
	1) Kas di Bendahara Penerimaan
	2) Kas di Bendahara Pengeluaran
	3) Piutang Lain-lain
	4) Persediaan
	b. Aset Tetap
	1) Tanah
	2) Peralatan dan Mesin
	3) Gedung dan Bangunan
	4) Jalan, Irigasi dan Jaringan
	5) Aset Tetap Lainnya
	6) Konstruksi Dalam Pengerjaan
	7) Akumulasi Penyusutan
	c. Aset Lainnya
a. Kewajiban	a. Kewajiban Jangka Pendek
	b. Kewajiban Jangka Panjang
b. Ekuitas Dana	a. Ekuitas Dana Lancar
7. Perubahan Ekuitas	a. Belanja Pegawai
	b. Surplus/Defisit LO
	c. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar
	d. Ekuitas Akhir

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Biro Organisasi Sekretariat Daerah Provinsi Kalimantan Tengah yang terdiri dari (a) Laporan Realisasi Anggaran; (b) Laporan Operasional; (c) Neraca; (d) Laporan Perubahan Ekuitas dan (e) Catatan Atas Laporan Keuangan Semester I Tahun Anggaran 2018 sebagaimana terlampir adalah tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran, posisi keuangan dan catatan atas laporan keuangan secara layak dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Palangka Raya, Juli 2018

KEPALA BIRO ORGANISASI,



AGUS RESKINOF, SH. M. SI
Pembina Utama Muda
NIP. 196011031993031003

RINGKASAN

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah serta Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pendoman Pengelolaan Keuangan Daerah, Kepala Satuan Kerja Perangkat Daerah selaku Pengguna Anggaran menyusun Laporan Keuangan sebagai pertanggungjawaban pelaksanaan APBD pada Satuan Kerja Perangkat Daerah yang bersangkutan dan menyampaikan kepada Gubernur/Bupati/Walikota melalui Pejabat Pengelola Keuangan Daerah yang meliputi Laporan Realisasi Anggaran, Neraca dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Laporan Keuangan Biro Organisasi Setda Provinsi Kalimantan Tengah Semester I Tahun Anggaran 2018 telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang lebih transparan, akurat, dan akuntabel.

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA) dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan, belanja selama periode 1 Januari 2018 s/d 30 Juni 2018.

Berdasarkan laporan ini, realisasi pendapatan adalah nihil, dianggarkan sedangkan realisasi belanja sampai dengan 30 Juni 2018 adalah sebesar Rp. 1,091,756,781.00,- atau 32,63 % dari anggarannya sebesar Rp. 3,346,000,000.00,-

Ringkasan Laporan Realisasi Anggaran tahun 2018 dan 2017 dapat disajikan sebagai berikut :

(dalam rupiah)

URAIAN	TAHUN 2018		TAHUN 2017	
	ANGGARAN	REALISASI PER 30 JUNI 2018	ANGGARAN	REALISASI PER 30 JUNI 2017
PENDAPATAN	0.00	0.00	0.00	0.00
BELANJA	3,346,000,000.00	1,091,756,781.00	2,795,520,000.00	957,080,212.00

2. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional. Pendapatan LO untuk sampai dengan 30 Juni 2018 adalah nihil, jumlah beban adalah sebesar Rp. 1,348,741,431.00,- meliputi beban pegawai sebesar Rp. 291,820,000.00,- beban barang dan jasa sebesar Rp. 939,448,963.00,- serta beban penyusutan dan amortisasi Rp. 117,472,468.00,- sehingga terdapat defisit dari operasional senilai Rp. (1,348,741,431.00,-)

3. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Nilai Perubahan Ekuitas adalah ekuitas awal Tahun 2018 sebesar Rp. 763,994,940.33,- dikurangi defisit anggaran per 30 Juni 2018 sebesar Rp. (1,348,741,431.00,-) ditambah kewajiban untuk dikonsolidasikan sebesar Rp. 1,339,892,781.00,- sehingga ekuitas per 30 Juni 2018 adalah sebesar Rp. 755,146,290.33,-.

4. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas dana pada tanggal pelaporan dan dibandingkan dengan tanggal pelaporan sebelumnya. Jumlah Aset adalah sebesar Rp. 755,146,290.33,- yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp. 108,623,818.00,- dan Aset Tetap sebesar Rp. 286,583,389.00,- Aset Lainnya sebesar Rp. 359,939,083.33,- Sementara itu jumlah Kewajiban dan Ekuitas Dana adalah sebesar Rp. 755,146,290.33,- terdiri dari Kewajiban sebesar Rp. 0.00,- dan Ekuitas sebesar Rp. 755,146,290.33,-.

Ringkasan neraca per 30 Juni 2018 dan per 30 Juni 2017 dapat disajikan sebagai berikut:

(dalam rupiah)

URAIAN	PER 30 JUNI 2018	PER 30 JUNI 2018	KENAIKAN/ (PENURUNAN)
ASET			
- Aset lancar	108,623,818.00	42,271,263.00	66,352,555.00
- Aset tetap	286,583,389.00	430,379,164.00	(143,795,775.00)
- Aset lainnya	359,939,083.33	36,350,000.00	323,589,083.33
JUMLAH ASET	755,146,290.33	509,000,427.00	246,145,863.33
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban	0.00	1,165,840,212.00	(1,165,840,212.00)
Ekuitas	755,146,290.33	(656,839,785.00)	1,411,986,075.33
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	755,146,290.33	509,000,427.00	246,145,863.33

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menguraikan dasar hukum, metodologi penyusunan laporan keuangan dan kebijakan akuntansi yang diterapkan. Selain itu, dalam CaLK dikemukakan penjelasan pos-pos laporan keuangan dalam rangka pengungkapan yang memadai.



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2018 DAN 2017

Urusan Pemerintahan : 4		UNSUR PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN			
Bidang Pemerintahan : 4.06		Administrasi Pemerintahan			
Unit Organisasi : 4.06.01		Sekretariat Daerah			
Sub Unit Organisasi : 4.06.01.07		Biro Organisasi			
NO. URUT	URAIAN	ANGGARAN 2018	REALISASI 2018	(%)	REALISASI 2017
5	BELANJA	3.346.000.000,00	1.091.756.781,00	32,63	3.352.467.346,00
5.1	BELANJA OPERASI	3.346.000.000,00	1.091.756.781,00	32,63	2.973.631.346,00
5.1.1	Belanja Pegawai	864.640.000,00	233.860.000,00	27,05	716.440.000,00
5.1.2	Belanja Barang dan Jasa	2.481.360.000,00	857.896.781,00	34,57	2.257.191.346,00
5.2	BELANJA MODAL	0,00	0,00	0,00	378.836.000,00
5.2.2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	0,00	0,00	0,00	378.836.000,00
SURPLUS / (DEFISIT)		(3.346.000.000,00)	(1.091.756.781,00)	32,63	(3.352.467.346,00)
SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SLIPA)		(3.346.000.000,00)	(1.091.756.781,00)	32,63	(3.352.467.346,00)

Palangka Raya, 30 Juli 2018
KEPALA BIRO ORGANISASI

AGUS RESKINOF, S.H., M.Si
NIP. 19601103 199303 1 003



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2018 DAN 2017

Unsur Pemerintahan : 4		UNSUR PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN			
Bidang Pemerintahan : 4.06		Administrasi Pemerintahan			
Unit Organisasi : 4.06.01		Sekretariat Daerah			
Sub Unit Organisasi : 4.06.01.07		Biro Organisasi			
NO. URUT	URAIAN	SALDO 2018	SALDO 2017	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL					
8	PENDAPATAN - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.1	Pendapatan Pajak Daerah - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.1.2	Pendapatan Retribusi Daerah - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.1.3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.1.4	Lain-lain PAD Yang Sah - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	PENDAPATAN TRANSFER - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.1	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.2	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.3	Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.4	Bantuan Keuangan - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.1	Pendapatan Hibah - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.2	Dana Darurat - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.3	Pendapatan Lainnya - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
9	BEBAN	1.348.741.431,00	3.153.196.362,67	(1.804.454.931,67)	(57,23)
9.1.1	Beban Pegawai - LO	291.820.000,00	716.440.000,00	(424.620.000,00)	(59,27)
9.1.2	Beban Barang dan Jasa	939.448.963,00	2.258.270.346,00	(1.318.821.383,00)	(58,40)
9.1.3	Beban Bunga	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.4	Beban Subsidi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.5	Beban Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.6	Beban Bantuan Sosial	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.7	Beban Penyusutan dan Amortisasi	117.472.468,00	178.486.016,67	(61.013.548,67)	(34,18)
9.1.8	Beban Penyisihan Piutang	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.9	Beban Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Beban Transfer Bagi Hasil Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.2	Beban Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.3	Beban Transfer Bantuan Keuangan ke Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00

Urusan Pemerintahan : 4 UNSUR PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN Bidang Pemerintahan : 4.06 Administrasi Pemerintahan Unit Organisasi : 4.06.01 Sekretariat Daerah Sub Unit Organisasi : 4.06.01.07 Biro Organisasi					
NO. URUT	URAIAN	SALDO 2018	SALDO 2017	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	(%)
9.2.4	Beban Transfer Bantuan Keuangan ke Desa	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.5	Beban Transfer Bantuan Keuangan Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.6	Beban Transfer Dana Otonomi Khusus	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.7	Beban Transfer Bantuan Keuangan ke Pemerintah Desa	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI	(1.348.741.431,00)	(3.153.196.362,67)	1.804.454.931,67	(57,23)
8.4.1	KEGIATAN NON OPERASIONAL				
8.4.2	Surplus Penjualan Aset Non Lancar - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.3	Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.2	Defisit Penjualan Aset Non Lancar - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.3	Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1.348.741.431,00)	(3.153.196.362,67)	1.804.454.931,67	(57,23)
8.5.1	POS LUAR BIASA				
9.4.1	Pendapatan Luar Biasa - LO	0,00	0,00	0,00	0,00
	Beban Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT DARI POS LUAR BIASA	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT-LO	(1.348.741.431,00)	(3.153.196.362,67)	1.804.454.931,67	(57,23)



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TENGAH

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2018 DAN 31 DESEMBER 2017

(Dalam Rupiah)

Urusan Pemerintahan : 4 . 06 Administrasi Pemerintahan		
Unit Organisasi : 4 . 06 . 01 Sekretariat Daerah		
Sub Unit Organisasi : 4 . 06 . 01 . 07 Biro Organisasi		
URAIAN	2018	2017
EKUITAS AWAL	763.994.940,33	553.012.470,00
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1.348.741.431,00)	(3.153.196.362,67)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		
Koreksi Nilai Persediaan	0,00	0,00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0,00	0,00
Koreksi ekuitas lainnya	0,00	11.711.487,00
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	1.339.892.781,00	3.352.467.346,00
EKUITAS AKHIR	755.146.290,33	763.994.940,33

Palangka Raya, 30 Juli 2018

KEPALA BIRO ORGANISASI

AGUS RESKINOF, S.H., M.Si

NIP. 19601103 199303 1 003