

LAPORAN KEUANGAN DINAS PERHUBUNGAN KOTA PALOPO



TAHUN 2019

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Tahun 2019 Dinas Perhubungan Kota Palopo yang terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Neraca, Laporan Operasional (LO) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) dan Calk Tahun Anggaran 2019 sebagaimana terlampir adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan Sistem Pengendalian Intern (SPI) dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah (SAP).

Palopo, 31 Desember 2019

Kepala Dinas Perhubungan



ANDI FARID BASO RACHIM,AP

PKT. Pembina Muda Utama

Nip. 19760419 199412 1 001

DAFTAR ISI

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB	i
LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA)	1
N E R A C A	2
LAPORAN OPERASIONAL (LO)	5
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)	7
 BAB. I . PENDAHULUAN	 8
1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan	8
1.2. Landasan Hukum Penyusunan laporan Keuangan.....	9
1.3. Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan	9
 BAB. II. IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN	 11
2.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan	11
2.2. Hambatan dan Kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan	 14
 BAB.III. KEBIJAKAN AKUNTANSI	 15
3.1. Entitas Akuntansi/ Entitas Laporan Keuangan Daerah	15
3.2. Basis Akuntansi Yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan	 15
3.3. Basis Pengukuran Yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan	 15
3.4. Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan Dengan Ketentuan Yang ada dalam	 16
 BAB.IV PENJELASAN POS – POS LAPORAN KEUANGAN.....	 17
4.1.Rincian Dari Penjelasan Masing-Masing Pos – Pos Pelaporan Keuangan	 17
4.1.1 Penjelasan pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	17
4.1.1.1 Pendapatan	17
a. Pendapatan Retribusi Daerah	18
b. Lain-lain Pendapatan	18

4.1.1.2 Belanja	19
a. Belanja Operasi	19
1. Belanja Pegawai	20
2. Belanja Barang	21
b. Belanja Modal	22
4.1.2. Penjelasan Pos-Pos Neraca	22
4.1.2.1. Aset.....	23
4.1.2.2. Aset Lancar	23
a. Kas di Bendahara Pengeluaran	24
b. Kas di Bendahara Penerimaan	25
c. Retribusi Piutang	25
d. Penyisihan Piutang	25
e. Persediaan	26
4.1.2.3. Aset Tetap.....	26
a. Tanah	28
b. Peralatan dan Mesin	28
c. Gedung dan Bangunan	29
d. Akumulasi Penyusutan	29
4.1.2.4. Aset Lainnya	30
4.1.2.5. Kewajiban	31
4.1.2.6. Ekuitas.....	32
4.1.3. Penjelasan Pos –Pos Laporan Operasional (LO)	32
4.1.3.1. Pendapatan LO	32
a. Pendapatan Retribusi	33
b. Lain-lain PAD Yang Sah	33
4.1.3.2. Beban	34
a. Beban Pegawai	35
b. Beban Persediaan	36
c. Beban Jasa	36
d. Beban Pemeliharaan	37
e. Beban Perjalanan Dinas	38
f. Beban Penyusutan	38
g. Beban Lain-lain	39

4.1.4. Penjelasan Pos –Pos Laporan Perubahan Ekuitas	39
BAB. V. PENUTUP	40

DAFTAR TABEL

Tabel I.	Pendapatan	17
Tabel II.	Realisasi Retribusi Daerah	18
Tabel III.	Pendapatan Lain-lain Yang Sah	18
Tabel IV.	Realisasi Belanja	19
Tabel V.	Realisasi Belanja Operasi	19
Tabel VI.	Belanja Pegawai	20
Tabel VII.	Belanja Barang.....	21
Tabel VIII.	Pos Neraca	22
Tabel IX.	Aset	23
Tabel X.	Aset Lancar	23
Tabel XI.	Kas Bendahara Pengeluaran	24
Tabel XII.	Kas Bendahara Penerimaan	25
Tabel XIII.	Piutang Retribusi	25
Tabel XIV.	Rincian Persediaan Barang	26
Tabel XV.	Rincian Aset Tetap	27
Tabel XVI.	Rincian Penyusutan	30
Tabel XVII.	Aset Lainnya	30
Tabel XVIII.	Rincian Aset Lainnya	31
Tabel XIX.	Kewajiban	32
Tabel XX.	Pendapatan LO	33
Tabel XXI.	Pendapatan Retribusi Daerah	33

Tabel XXII	Beban Operasi	34
Tabel XXIII	Rincian Beban Operasi	34
Tabel XXIV	Beban Pegawai	35
Tabel XXV	Beban Persediaan	36
Tabel XXVI	Beban Jasa	37
Tabel XXVII	Beban Pemeliharaan	38
Tabel XXVIII	Beban Perjalanan Dinas	38

DAFTAR LAMPIRAN

1.	Berita Acara Pemeriksaan Kas	viii
2.	Register Pemeriksaan Kas	ix
3.	Berita Acara Opname Persediaan	x
4.	Daftar Hasil Pemeriksaan Fisik/Opname Persediaan	xi
5.	Rekap Aset Tetap per 31 Desember 2019	xii



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Realisasi Anggaran
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	ANGGARAN	REALISASI 2019	%	REALISASI 2019
PENDAPATAN	862.000.000,00	869.260.000,00	100,84	767.370.000,00
PENDAPATAN ASLI DAERAH	862.000.000,00	869.260.000,00		767.370.000,00
Pendapatan Pajak Daerah				
Pendapatan Retribusi Daerah	862.000.000,00	869.260.000,00		767.370.000,00
Lain-lain PAD yang sah				
Jumlah Pendapatan Asli Daerah	862.000.000,00	869.260.000,00	100,84	767.370.000,00
PENDAPATAN TRANSFER				
Transfer Pemerintah Pusat-Dana Perimbangan				
Dana Bagi Hasil Pajak				
Dana Bagi Hasil Bukan Pajak (SDA)				
Dana Alokasi Umum				
Dana Alokasi Khusus				
Transfer Pemerintah Pusat-Lainnya				
Dana Penyesuaian				
Transfer Pemerintah Propinsi				
Pendapatan Bagi Hasil Pajak				
LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH				
Pendapatan Hibah				
Pendapatan Lainnya				
BELANJA	8.053.723.000,00	7.893.830.679,00	98,01	7.906.965.163,00
BELANJA OPERASI	7.757.699.000,00	7.598.013.679,00	97,94	7.260.068.163,00
Belanja Pegawai	5.480.723.000,00	5.326.001.049,00	97,18	5.040.979.991,00
Belanja Barang	2.276.976.000,00	2.272.012.630,00	99,78	2.219.088.172,00
Belanja Bunga				
Belanja Hibah				
Belanja Bantuan Sosial				
BELANJA MODAL	296.024.000,00	295.817.000,00	99,93	646.897.000,00
Belanja Tanah				
Belanja Peralatan Mesin	246.025.000,00	245.825.000,00	99,92	646.897.000,00
Belanja Gedung Bangunan	49.999.000,00	49.992.000,00		
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan				
Belanja Aset Tetap Lainnya				
Belanja Aset Lainnya				
BELANJA TAK TERDUGA				
Belanja Tak Terduga				
Surplus/Defisit	(7.191.723.000,00)	(7.024.570.679,00)	97,68	(7.139.595.163,00)
PEMBIAYAAN				
PENERIMAAN PEMBIAYAAN				
Penggunaan sisa lebih perhitungan anggaran				
Penerimaan Piutang Daerah				
PENGELUARAN PEMBIAYAAN				
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah				
Pembayaran Pokok Utang				
PEMBAYARAN NETTO				
SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	(7.191.723.000,00)	(7.024.570.679,00)	97,68	(7.139.595.163,00)



Palopo, 31 Desember 2019
Kepala Dinas Perhubungan

ANDI FARID BASO RACHIM, AP
NIP. 19760419 199412 1 001



*Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Realisasi Anggaran
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)*



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Neraca
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	2019	2018
ASET ASET LANCAR Kas di Kasda Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Penerimaan Kas di BLUD Kas di FKTP Kas Dana Bos Piutang Pajak Daerah Penyisihan Piutang Pajak Daerah Piutang Pajak Daerah Netto Piutang Retribusi Daerah Penyisihan Piutang Retribusi Daerah Piutang Retribusi Daerah Netto Uang Muka Pengadaan Barang/Jasa Beban Jasa Di Bayar Di Muka Bagian Lancar Pinjaman Kpd Perusahaan Negara Bagian Lancar Pinjaman kpd Perusahaan Daerah Bagian Lancar Pinjaman kpd Perusahaan Pusat Bagian Lancar Pinjaman Kpd Perusahaan Daerah Lainnya Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Bagian Lancar Tuntutan Penjualan Angsuran Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Penyisihan Bag Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi Netto Piutang Lainnya Penyisihan Piutang Lainnya Piutang Lainnya Netto Persediaan	4.500.000,00	13.949.000,00
Jumlah Aset Lancar	4.500.000,00	13.949.000,00
INVESTASI JANGKA PANJANG Investasi Non Permanen Pinjaman Kpd Perusahaan Negara Pinjaman Kpd Perusahaan Daerah Pinjaman Kpd Perusahaan daerah lainnya Investasi Dalam Surat utang Negara Investasi Dalam Proyek Pembangunan Investasi Non Permanen Lainnya Penyisihan Dana Bergulir Jumlah Investasi Permanen Jumlah Investasi Jangka Panjang		



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Neraca
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

ASET TETAP		
Tanah	5.068.455.000,00	5.068.455.000,00
Peralatan Mesin	2.209.966.836,00	1.964.141.836,00
Gedung dan Bangunan	7.568.793.100,00	7.518.801.100,00
Jalan, Jaringan dan Instalasi	0,00	0,00
Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00
Konstruksi dalam Pengerjaan	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	(3.036.809.049,18)	(2.642.712.541,01)
JUMLAH ASET TETAP	11.810.405.886,82	11.908.685.394,99
ASET LAINNYA		
Tagihan Piutang Penjualan Angsuran	0,00	0,00
Penyisihan Tagihan Penjualan Angsuran	0,00	0,00
Tagihan Penjualan Angsuran Netto	0,00	0,00
Tuntutan Perbendaharaan	0,00	0,00
Penyisihan Tuntutan Perbendaharaan	0,00	0,00
Tuntutan Perbendaharaan Netto	0,00	0,00
Tuntutan Ganti Kerugian	0,00	0,00
Penyisihan Tuntutan Ganti Kerugian	0,00	0,00
Tuntutan Ganti Kerugian Netto	0,00	0,00
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00
Aset Tidak Berwujud	0,00	0,00
Amortasi Tidak Berwujud	0,00	0,00
Aset Tidak Berwujud Netto	0,00	0,00
Aset Lain-Lain	300.704.344,00	300.704.344,00
JUMLAH ASET LAINNYA	300.704.344,00	300.704.344,00
JUMLAH ASET	12.115.610.230,82	12.223.338.738,99
KEWAJIBAN		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
Utang Bunga		
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Dalam Negeri-Pemerintah	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Dalam Negeri-Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Dalam Negeri-Lembaga	0,00	0,00
Kuangan Bank	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Dalam Negeri-Lembaga Kuangan Bukan Bank	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Dalam Negeri-Obligasi	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Jangka Panjang Lainnya	0,00	0,00
Pendapatan Di terima Dimuka	0,00	0,00
Utang Belanja	84.235.699,00	83.832.843,00
Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	0,00	0,00



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Neraca
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	0,00	0,00
Utang Dalam Negeri-Pemerintah Pusat	0,00	0,00
Utang Dalam Negeri-Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00
Utang Dalam Negeri-Lembaga Keuangan Bank	0,00	0,00
Utang Dalam Negeri-Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00
Utang Dalam Negeri-Obligasi	0,00	0,00
Utang Jangka Panjang Lainnya	0,00	0,00
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN	84.235.699,00	83.832.843,00
EKUITAS		
EKUITAS	(19.668.570.555,78)	(12.535.868.512,61)
RK PPKAD	31.699.945.087,61	24.675.374.408,61
JUMLAH EKUITAS	12.031.374.531,82	12.139.505.895,99
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	12.115.610.230,82	12.223.338.738,99



Palopo, 31 Desember 2019
Kepala Dinas Perhubungan

ANDI FARID BASO RACHIM, AP
NIP. 19760419 199412 1 001



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Operasional (LO)
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018	Kenaikan/ Penurunan	%
PENDAPATAN				
PENDAPATAN ASLI DAERAH	869.260.000,00	767.370.000,00	101.890.000,00	
Pendapatan Pajak Daerah				
Pendapatan Retribusi Daerah	869.260.000,00	767.370.000,00	101.890.000,00	43,59
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan				
Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang sah				
Jumlah Pendapatan	869.260.000,00	767.370.000,00	101.890.000,00	
PENDAPATAN TRANSFER				
Transfer Pemerintah Pusat-Dana Perimbangan				
Dana bagi Hasil Pajak				
Dana bagi Hasil Sumber Daya Alam				
Dana Alokasi Umum				
Dana Alokasi Khusus				
Jumlah Pendapatan Transfer Dana Perimbangan				
Transfer Pemerintah Pusat Lainnya				
Dana Otonomi Khusus				
Dana Penyesuaian				
Jumlah Pendapatan Transfer-lainnya				
Transfer Pemerintah Propinsi				
Pendapatan bagi Hasil Pajak				
Pendapatan bagi Hasil Lainnya				
Jumlah Transfer Pemerintah Propinsi				
Jumlah Pendapatan Transfer				
LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH				
Pendapatan Hibah				
Bantuan keuangan dari Propinsi				
Pendapatan Lainnya				
Jumlah Lain-lain Pendapatan yang sah				



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Operasional (LO)
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

JUMLAH PENDAPATAN	869.260.000,00	737.370.000,00	101.890.000,00	
Beban Operasional				
Beban Pegawai	5.326.187.155,00	5.124.583.334,00	201.603.821,00	52,07
Beban Persediaan	223.742.800,00	246.425.400,00	(22.682.600,00)	76,9
Beban Jasa	927.839.529,00	790.871.818,00	136.967.711,00	54,6
Beban Pemeliharaan	112.724.891,00	102.190.432,00	10.534.459,00	65,6
Beban Perjalanan Dinas	1.017.371.160,00	1.076.073.022,00	(58.701.862,00)	60,9
Beban Bunga				
Beban Subsidi				
Beban Hibah				
Beban Bantuan Sosial				
Beban Penyusutan	394.096.507,17	266.231.301,03	127.865.207,14	100
Beban Transfer				
Beban lain-lain				
Jumlah Beban	8.001.962.043,17	7.606.375.307,03	395.586.736,14	
SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI	(7.132.702.043,17)	(6.839.005.307,03)	(293.696.736,14)	57,35
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL				
Surplus Penjualan Aset Non Lancar				
Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang				
Defisit Penjualan Aset Non Lancar				
Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang				
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya				
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL				
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA				
POS LUAR BIASA				
Pendapatan Luar Biasa				
Beban Luar Biasa				
POS LUAR BIASA				
SURPLUS/DEFISIT LO	(7.132.702.042,17)	(7.132.702.042,17)	(293.696.736,14)	57,35



Palopo, 31 Desember 2019
Kepala Dinas Perhubungan

ANDI FARID BASO RACHIM, AP
NIP. 19760419 199412 1 001



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Operasional (LO)
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	2019	2018
Ekuitas Awal	(12.535.868.512,61)	(5.696.863.205,58)
Surplus/Defisit LO	(7.132.702.043,17)	(6.839.005.307,03)
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar		
- Koreksi Nilai Persediaan		
- Selisih Revaluasi Aset Tetap		
- Koreksi atas akumulasi penyusutan aset tetap		
- Koreksi atas penyisihan piutang		
- Koreksi atas bagian lancar utang dalam negeri		
Ekuitas Akhir	(19.668.570.555,78)	(12.535.868.512,61)



Palopo, 31 Desember 2019
Kepala Dinas Perhubungan

ANDI FARID BASO RACHIM, AP
NIP. 19760419 199412 1 001



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)



BAB I

PENDAHULUAN

1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

Maksud penyusunan laporan keuangan yakni selain untuk menyediakan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan oleh SKPD dalam hal ini Dinas Perhubungan, Kota Palopo selama satu periode pelaporan, juga sebagai laporan pertanggungjawaban pelaksanaan APBD, berdasarkan aturan perundang-undangan. Laporan keuangan terutama digunakan untuk membandingkan realisasi dengan anggaran yang telah ditetapkan, dan sebagai representasi dari seluruh komponen kegiatan pada Dinas Perhubungan, Kota Palopo dalam satu tahun anggaran serta merupakan siklus pengelolaan anggaran, sehingga dapat diketahui sejauh mana pelaksanaan anggaran itu sendiri sekaligus merupakan pertanggungjawaban sebagai pengguna anggaran.

Dinas Perhubungan, sebagai Organisasi Perangkat Daerah (OPD) mempunyai kewajiban untuk melaporkan akuntabilitas kinerja dan upaya-upaya yang dilakukan serta hasil yang dicapai dalam pelaksanaan program dan kegiatan secara sistematis dan terstruktur pada suatu periode anggaran.

Laporan pertanggungjawaban Keuangan Dinas Perhubungan, Kota Palopo Tahun Anggaran 2019 disusun sebagai bentuk pertanggungjawaban atas pelaksanaan APBD Tahun Anggaran 2019, sehingga diharapkan terwujud transparansi dan akuntabilitas pengelolaan keuangan daerah

Laporan pertanggungjawaban keuangan menyajikan secara wajar dan mengungkapkan secara penuh kegiatan Dinas Perhubungan, Kota Palopo dan sumber daya ekonomis yang dipercayakan, serta menunjukkan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan. Dengan demikian, diharapkan dapat menyajikan informasi yang bermanfaat bagi para pengguna laporan dalam menilai akuntabilitas dan membuat keputusan baik keputusan ekonomi, social maupun politik dengan :



- Menyediakan informasi mengenai penerimaan, pengeluaran dalam periode berjalan
- Menyediakan informasi mengenai posisi keuangan
- Menyediakan informasi mengenai perubahan posisi keuangan akibat kegiatan yang dilakukan dalam satu periode pelaporan

1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Landasan hukum yang mendasari penyusunan laporan keuangan Dinas Perhubungan, Kota Palopo Tahun 2019 adalah seperangkat ketentuan perundang-undangan sebagai berikut :

- Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara
- Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah;
- Permendagri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penrapan Standar Akuntansi Pemerintah Berbasis Akrua pada Pemerintah Daerah.
- Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah
- Peraturan Menteri Dalam negeri Nomor 13 Tahun 2008 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah
- Permendagri Nomor 59 Tahun 2007 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2017 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah.
- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah

1.3. Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan

Catatan atas Laporan keuangan ini disusun dengan sistematika sebagai berikut :



- Bab I. Pendahuluan memuat penjelasan mengenai maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan, serta landasan hukum penyusunan laporan keuangan.
- Bab II. Ikhtisar pencapaian kinerja keuangan, terdiri atas ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan dan hambatan serta kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan.
- Bab III Kebijakan akuntansi, terdiri atas entitas pelaporan keuangan daerah, basis akuntansi yang mendasari penyusunan laporan keuangan, basis pengukuran yang mendasari penyusunan laporan keuangan dan penerapan kebijakan akuntansi berkaitan dengan ketentuan yang ada dalam standar akuntansi pemerintahan
- Bab IV Memuat penjelasan pos-pos laporan keuangan yang terdiri dari penjelasan pos-pos neraca, laporan realisasi anggaran, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas.
- Bab V Penutup.



BAB II

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

2.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

Jumlah anggaran Dinas Perhubungan, Tahun 2019 untuk anggaran pokok yang ditetapkan sebesar Rp. 8.009.706.000,- dan setelah perubahan bertambah menjadi sebesar Rp. 8.053.723.000,- sehingga terdapat kenaikan anggaran sebesar Rp. 44.017.000,- dari anggaran pokok. Adapun perincian anggaran setelah perubahan terdiri dari :

1. Belanja Operasi sebesar Rp. 7.757.699.000,-
Meliputi :
 1. Belanja Pegawai : Rp. 5.480.723.000,-
 2. Belanja Barang : Rp. 2.276.976.000,-
2. Belanja Modal sebesar Rp. 296.024.000,-

Realisasi anggaran tahun 2019 dicapai sebesar Rp. 7.893.830.679, atau 98,01% dan sisa anggaran sebesar Rp. 159.892.321,-

Realisasi anggaran tersebut terdiri dari :

1. Belanja Operasi sebesar Rp. 7.598.013.679,- atau 97,94%
Meliputi :
 1. Belanja Pegawai : Rp. 5.326.001.049,- atau 97,18%
 2. Belanja Barang : Rp. 2.272.012.630,- atau 99,78%
2. Belanja Modal sebesar Rp. 295.817.000,- atau 99,93%

Jumlah Kegiatan pada Dinas Perhubungan Kota Palopo sampai dengan bulan Desember Tahun 2019 sebanyak 31 Kegiatan dengan perincian sebagai berikut :

1. Kegiatan Penyediaan Jasa Surat Menyurat dengan anggaran dialokasikan sebesar Rp. 33.817.020,- dan realisasi Keuangan sebesar Rp. 33.560.400,- atau 99,24 %.
2. Kegiatan Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik dengan anggaran dialokasikan sebesar 63.540.000,- dan realisasi anggaran sebesar Rp. 60.639.674,- atau 95,44 %.



3. Kegiatan Jasa Pemeliharaan dan Perizinan Kendaraan Dinas/Operasional dengan Anggaran dialokasikan sebesar Rp. 42.059.105,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 42.059.105,- atau 100 %.
4. Kegiatan Penyediaan Jasa Administrasi Keuangan dengan anggaran dialokasikan sebesar Rp. 87.828.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 87.535.000,- atau 99,67 %.
5. Kegiatan Penyediaan Jasa Kebersihan Kantor dengan anggaran dialokasikan sebesar Rp. 45.700.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 45.700.000,- atau 100 %.
6. Kegiatan Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor dengan dialokasikan anggaran sebesar Rp.5.000.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 5.000.000,- atau 100 %.
7. Kegiatan Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan dengan dialokasikan anggaran sebesar Rp. 5.280.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 5.280.000,- atau 100 %.
8. Kegiatan Rapat-Rapat Koordinasi dan Konsultasi Ke Luar Daerah dengan dialokasikan anggaran sebesar Rp. 216.081.875,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 215.056.449- atau 99,99 %.
9. Kegiatan Penyediaan Jasa Administrasi Umum dengan dialokasikan anggaran sebesar Rp. 138.200.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 137.790.000,- atau 99,70 %.
10. Pengadaan Kendaraan Dinas /Operasional dengan alokasi anggaran sebesar Rp. 150.000.000 Dan realisasi keuangan sebesar Rp.150.000.000 atau 100 %.
11. Kegiatan Pengadaan Perlengkapan Gedung kantor dengan dialokasikan anggaran sebesar Rp. 25.750.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp.25.750.000,- atau 100 %.
12. Kegiatan Pengadaan Peralatan gedung kantor dengan dialokasikan anggaran sebesar Rp. 56.100.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp.55.900.000,- atau 99,64 %.



13. Kegiatan Pengadaan Mebeleur dengan alokasi anggaran sebesar Rp. 14.175.000,- & realisasi keuangan sebesar Rp. 14.175.000,- atau 100 %.
14. Kegiatan Pemeliharaan Rutin/Berkala Gedung Kantor dengan dialokasikan anggaran sebesar Rp. 21.000.000,- realisasi keuangan sebesar Rp.21.000.000,- atau 100 %.
15. Kegiatan Pemeliharaan Rutin/Berkala Mobil Jabatan dengan alokasi anggaran sebesar Rp. 20.500.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 20.487.329,- atau 99,94 %.
16. Pemeliharaan rutin/berkala kendaraan dinas operasional dengan alokasi anggaran sebesar Rp.51.100.000 dan realisasi anggaran sebesar Rp.51.013.562. atau 99,83 %.
17. Pemeliharaan rutin/berkala peralatan Gedung Kantor dengan alokasi anggaran sebesar Rp. 2.150.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp.2.124.000,- atau 98,79 %.
18. Pemeliharaan rutin/berkala peralatan Gedung Kantor dengan alokasi anggaran sebesar Rp. 39.100.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp.39.100.000,- atau 100 %.
19. Pendidikan dan Pelatihan Formal dengan alokasi anggaran sebesar Rp. 67.933.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 67.894.711,- atau 99,94%.
20. Penyusunan laporan capaian kinerja dan ikhtiar realisasi kinerja SKPD dengan dialokasikan anggaran sebesar Rp. 60.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 60.000,- atau 100 %.
21. Penyusunan laporan keuangan semesteran dengan dialokasikan sebesar Rp. 60.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 60.000,- atau 100 %.
22. Penyusunan laporan keuangan akhir tahun dengan dialokasikan sebesar Rp. 60.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 60.000,- atau 100 %.
23. Pemeliharaan Traffic Light dengan nilai anggaran sebesar Rp.19.135.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp.19.135.000,- atau 100 %.
24. Pemeliharaan rambu-rambu lalu-lintas dengan nilai anggaran sebesar Rp. 18.000.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 17.999.900,- atau 99,99 %.



25. Kegiatan Uji Kelayakan Sarana Transportasi Guna Keselamatan Penumpang dengan nilai anggaran sebesar Rp. 83.000.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 83.000.000,- atau 100 %.
26. Kegiatan Pengendalian Disiplin Pengoperasian Angkutan Umum Dijalan Raya dengan nilai anggaran sebesar Rp. 914.620.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 914.620.000,- atau 100 %.
27. Kegiatan Penciptaan Keamanan dan Kenyamanan Penumpang di Lingkungan Terminal dengan nilai anggaran sebesar Rp. 320.400.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 320.400.000,- atau 100 %.
28. Kegiatan Penciptaan Disiplin dan Pemeliharaan kebersihan di Lingkungan Terminal dengan nilai anggaran sebesar Rp. 15.152.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 15.151.500,- atau 99,99 %.
29. Kegiatan Pengembangan Sarana dan Prasarana Pelayanan Jasa Angkutan dengan nilai anggaran sebesar Rp. 78.650.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 78.397.000,- atau 99,49 %.
30. Kegiatan Pelaksanaan kelayakan moda transportasi angkutan laut dengan nilai anggaran sebesar Rp. 52.150.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 51.839.000,- atau 97,40 %.
31. Kegiatan pengendalian dan pengamanan lalu lintas dengan nilai anggaran sebesar Rp. 49.999.000,- dan realisasi keuangan sebesar Rp. 49.992.000,- atau 99,99 %.

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

Dari uraian sebelumnya dapat dilihat pencapaian realisasi anggaran Dinas Perhubungan Kota Palopo tahun anggaran 2019 sebesar Rp. 7.893.830.679,- atau 98,01% dari anggaran perubahan TA. 2019 sebesar Rp. 8.053.723.000,-. Dan Pendapatan realisasi sebesar Rp. 869.260.000,- dari target Rp. 862.000.000,- atau 100,84 %. Jadi hambatan dan kendala dalam pencapaian target, kami anggap tidak ada.



BAB III

KEBIJAKAN AKUNTANSI

3.1. Entitas Akuntansi/entitas pelaporan keuangan daerah.

Dinas Perhubungan sebagai salah satu OPD yang merupakan salah satu entitas akuntansi, mempunyai kewajiban menyusun laporan keuangan yang terdiri dari Neraca, Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Calk.

3.2. Basis Akuntansi yang mendasari penyusunan laporan keuangan.

Basis akuntansi yang mendasari penyusunan laporan keuangan ini mengacu pada PP 71 tahun 2010 dan Permendagri Nomor 64 Tahun 2013 yakni Standar Akuntansi Pemerintah berbasis akrual, dimana pendapatan, beban, asset, utang dan ekuitas disusun secara akrual. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui seluruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa terjadi tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayar.

3.3. Basis pengukuran yang mendasari penyusunan laporan keuangan .

Periode akuntansi yang digunakan sebagai dasar penyusunan laporan keuangan Dinas Perhubungan, Kota Palopo adalah periode 1 Januari 2019 sampai dengan 31 Desember 2019.

Adapun pengukuran terhadap akun-akun Laporan Keuangan akan dijelaskan secara umum pada Laporan Keuangan Pemerintah Kota Palopo sampai 31 Desember 2019.

3.4. Penerapan Kebijakan Akuntansi berkaitan dengan Ketentuan yang ada dalam SAP.

Dalam penyajian Catatan Atas Laporan Keuangan, Dinas Perhubungan Kota Palopo mengacu pada 4 Karakteristik kualitatif laporan keuangan yang



merupakan ukuran-ukuran normatif yang perlu diungkapkan dalam penyajian informasi akuntansi sehingga dapat memenuhi tujuannya, yakni :

1. Relevan;
2. Andal;
3. Dapat dibandingkan dan
4. Dapat dipahami.

Penjelasan terhadap akun-akun neraca hanya mencakup transaksi yang terjadi pada pos-pos perkiraan neraca yang bersangkutan. Diharapkan dari kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyajian laporan Keuangan khususnya Neraca Dinas Perhubungan, Kota Palopo sampai bulan Desember 2019 dapat memudahkan pemahaman dan sekaligus memberikan informasi menyangkut Laporan Keuangan Dinas Perhubungan Kota Palopo .



BAB. IV.

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

4.1. Rincian dari penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan keuangan

4.1.1. Penjelasan Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran

Laporan Realisasi Anggaran menyajikan informasi mengenai realisasi pendapatan dan belanja yang masing-masing diperbandingkan dengan anggaran dalam tahun anggaran 2019.

4.1.1.1	Pendapatan	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
		Rp 869.260.000,00	Rp 767.370.000,00

Realisasi Pendapatan Daerah untuk Dinas Perhubungan Kota Palopo Tahun anggaran 2019 sebesar Rp 869.260.000- terdiri dari :

Tabel. I
Rincian Pendapatan Dinas Perhubungan Kota Palopo
TA. 2019 dan 2018

No	Uraian	Anggaran	Realisasi 2019		Realisasi 2018
			Nilai (Rp)	%	
I.	Pendapatan Asli Daerah	862.000.000	869.260.000	100,84	767.370.000
a.	Pendapatan Ret.Daerah	862.000.000	869.260.000	100,84	767.370.000
b.	Lain-Lain Pendapatan Yang Sah	-			



a. Pendapatan Retribusi Daerah	<u>31 Desember 2019</u> Rp 869.260.000,00	<u>31 Desember 2018</u> Rp 767.370.000,00
---------------------------------------	--	--

Pendapatan Retribusi Daerah Dinas Perhubungan Kota Palopo tahun anggaran 2019 dan 2018 terdiri dari :

Tabel. II
Realisasi Retribusi Daerah Tahun 2019 dan 2018

NO	Uraian	Anggaran (Rp.)	Realisasi 2019		Realisasi 2018
			Nilai	%	
1	Ret.Pelayanan Parkir	430.000.000	436.300.000	101,47	341.458.000
2	Ret.Pengujian Kendaraan	70.000.000	72.722.000	103,89	95.025.000
3	Ret. Terminal	355.000.000	352.471.000	99,29	325.164.000
4	Ret. Kepelabuhanan	4.000.000	5.007.000	125,18	4.353.000
5	Ret. Izin Trayek	3.000.000	2.760.000	92,00	1.370.000
	Jumlah	862.000.000	869.260.000	100,84	767.370.000

Rincian PAD pada tabel diatas menunjukkan realisasi PAD tahun 2019 mengalami kenaikan dari target yang telah ditetapkan untuk seluruh komponen PAD, dimana realisasi PAD tahun 2018 sebesar Rp.767.730.000,- sementara Tahun 2019 target sebesar Rp. 862.000.000,- dan realisasi sebesar Rp.869.260.000 atau 100,84 %.

b. Lain-Lain Pendapatan Yang Sah	<u>31 Desember 2019</u> Rp 0,00	<u>31 Desember 2018</u> Rp 0,00
---	--	--

Lain-Lain Pendapatan Yang Sah merupakan Pos untuk menampung realisasi Pendapatan Lainnya. Untuk tahun 2019 realisasi Lain-Lain Pendapatan Yang sah tidak ada.



Tabel. III
Pendapatan Lain-lain Yang Sah

No	Uraian	Anggaran 2019 (Rp)	Realisasi 2019		Realisasi 2018 (Rp)
			Nilai (Rp)	%	
1	Pendapatan Lain-Lain Yang Sah		00		00
	Jumlah		00		00

4.1.1.2 Belanja

Belanja Dinas Perhubungan Tahun Anggaran 2018 dialokasikan sebesar Rp. 8.053.723.000 dan dapat direalisasikan sebesar Rp. 7.893.830.679 atau 98,01 %. Rincian realisasi belanja Dinas Perhubungan TA. 2019 adalah sebagai berikut :

Tabel. IV
Tabel Realisasi Belanja Dinas Perhubungan TA.2019 dan 2018

	Uraian	Anggaran (Rp.)	Realisasi 2019		Realisasi 2018
			Nilai	%	
1	Belanja Operasi	7.757.699.000	7.598.013.679	97,94	7.260.068.163
2	Belanja Modal	296.024.000	295.817.000	100	646.897.000
	Jumlah	8.053.723.000	7.893.830.679	99,93	7.906.965.163

a. Belanja Operasi **31 Desember 2019** **31 Desember 2018**
 Rp 7.598.013.679,00 **Rp 7.260.068.163,00**

Belanja Operasi merupakan Pos pengeluaran untuk kegiatan operasional Dinas Perhubungan Kota Palopo. Belanja Operasi untuk TA. 2019 terdiri dari :

Tabel. V
Realisasi Belanja Operasi Dishub TA.2019 dan 2018

NO	Uraian	Anggaran (Rp.)	Realisasi 2019		Realisasi 2018
			Nilai	%	
1	Belanja Pegawai	5.480.723.000	5.326.001.049	97,18	5.040.979.991
2	Belanja Barang/Jasa	2.276.976.000	2.272.012.630	99,78	2.219.088.172
	Jumlah	7.757.699.000	7.598.013.679	97,94	7.260.068.163



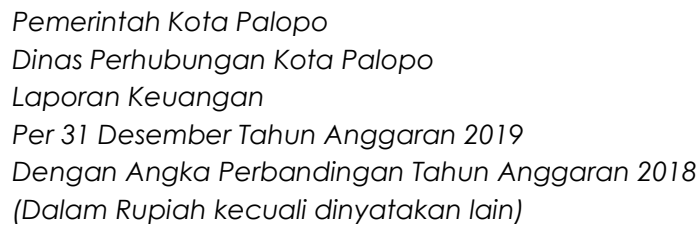
Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

1. Belanja Pegawai	<u>31 Desember 2019</u> Rp 5.326.001.049,00	<u>31 Desember 2018</u> Rp 5.040.979.991,00
---------------------------	--	--

Belanja pegawai merupakan realisasi belanja pegawai yang tidak terkait dengan pelaksanaan program dan kegiatan atau belanja pegawai tidak langsung dan realisasi belanja pegawai yang terkait dengan pelaksanaan program dan kegiatan atau belanja pegawai langsung. Belanja Pegawai untuk Tahun Anggaran 2019 terdiri dari :

Tabel. VI
Belanja Pegawai

No	Uraian	Anggaran 2019 (Rp)	Realisasi 2019		Realisasi 2018 (Rp)
			Nilai (Rp)	%	
1	Gaji dan tunjangan	4.286.486.000	4.219.777.519	98.44	4.004.789.076
2	Tambahan Penghasilan Beban Kerja	1.087.537.000	1.001.476.030	92.09	942.230.915
	Insentif Pengumutan Retribusi Daerah	43.100.000	41.547.500	96.40	29.760.000
3	Honorarium Pengelola Administrasi Keuangan	19.200.000	19.200.000	100	19.200.000
4	Honorarium Bendahara	13.800.000	13.800.000	100	14.400.000
5	Honorarium PPTK	6.600.000	6.600.000	100	6.600.000
6	Honorarium Tim Pengadaan Barang dan Jasa	9.600.000	9.200.000	98,83	9.600.000
7	Honorarium Pengelola Administrasi Barang Daerah	9.600.000	9.600.000	100	9.600.000
8	Honorarium Pejabat Pembuat Komitmen/PPK	4.800.000	4.800.000	100	4.800.000
9	Staf Pengelola/Kegiatan				
	Jumlah	5.480.723.000	5.326.001.049	97,18	5.040.979.991



2. Belanja Barang	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
	Rp 2.272.012.630,00	Rp 2.219.088.172,00

Tabel. VII
Belanja Barang/ Jasa TA.2019 dan 2018

Laporan Keuangan Dinas Perhubungan Kota Palopo Tahun 2019



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

21	Belanja Makan minum Rapat	9.000.000	8.990.000	99,89	10.000.000
22	Belanja Makan Minum Tamu	6.000.000	6.000.000	100	3.000.000
23	Belanja Makan Minum Kegiatan	39.628.000	39.600.000	99,93	36.000.000
24	Belanja Pakaian Dinas Harian	0	0	0	54.000.000
25	Belanja Pakaian Kerja Lapangan	11.250.000	11.250.000	100	15.000.000
26	Belanja Perjalanan Dinas Dlm Daerah	743.420.000	743.420.000	100	792.950.000
27	Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	275.014.875	273.951.160	99,61	283.123.022
28	Belanja pemeliharaan peralatan & mesin	41.250.000	41.224.000	99,93	20.365.000
29	Belanja pemelhrn gedung dan bangunan	0	0	0	24.840.000
30	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan	0	0	0	50.000.000
31	Belanja kursus/pelatihan	9.000.000	9.000.000	100	20.475.000
32	Belanja Jasa Pelayanan adm Perkantoran	94.800.000	94.535.000	99,72	91.700.000
33	Belanja Jasa Pelayanan non adm Perkantoran	64.200.000	64.200.000	100	41.400.000
34	Belanja Jasa Pelayanan Ops Khusus Pelayanan	603.150.000	602.836.000	99,95	496.215.000
35	Jasa Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber	24.000.000	24.000.000	100	3.000.000
	Jumlah	2.276.926.000	2.272.012.630		2.219.088.172

b. Belanja Modal

31 Desember 2019

Rp 295.817.000,00

31 Desember 2018

Rp 646.897.000,00

Pada tahun anggaran 2019 Belanja Modal dianggarkan 296.024.000,- dan terealisasi sebesar Rp. 295.817.000 atau 99 %. Belanja Modal ini merupakan belanja untuk memperoleh aset tetap dan aset lainnya yang mempunyai manfaat lebih dari satu periode. Rincian Belanja Modal TA. 2019 dapat dilihat pada tabel di bawah ini.

Tabel. VIII
Belanja Modal

No	Uraian	Anggaran 2019 (Rp)	Realisasi 2019		Realisasi 2018 (Rp)
			Nilai (Rp)	%	
1	Pengadaan Kend.Dinas/Op	150.000.000	150.000.000	100	57.557.000
2	Pengadaan Lampu Rotary				12.000.000



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Lemari Arsip	7.000.000	7.000.000	100	
3	AC	7.250.000	7.250.000	100	7.140.000
4	Wireless, proyektor	11.500.000	11.500.000	100	
5	Box & berket, Sirine motor, Lampu Strobo, Tubolor motor BM, Lampu rotari	23.200.000	23.200.000	100	
6	Printer	15.600.000	15.600.000	100	4.500.000
7	Komputer PC	12.000.000	12.000.000	100	10.580.000
8	Laptop	5.300.000	5.100.000	96	19.420.000
9	Meja Kerja	4.875.000	4.875.000	100	5.000.000
10	Kursi Kerja	9.300.000	9.300.000	100	2.500.000
11	Pengadaan Pesawat Rick	13.225.000			13.200.000
12	Pengadaan Handy Talky	16.000.000			16.000.000
13	Alat Ukur Emisi Gas Buang	180.000.000			180.000.000
14	Alat Uji Pengereman	135.000.000			135.000.000
15	Timbangan Portable	185.000.000			185.000.000
16	Pengadaan rambu tak bersuar	49.992.000	49.992.000	100	
17	Rehab pos terminal				
	Jumlah	296.024.000	295.817.000	99,99	646.897.000

4.1.2 Penjelasan Pos-pos Neraca

Penjelasan pos-pos Neraca ini menguraikan secara singkat mengenai posisi saldo rekening neraca yang disajikan dengan rincian dalam daftar-daftar lampiran yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari



Laporan Keuangan ini. Posisi Keuangan per 31 Desember 2019 Dinas Perhubungan Kota Palopo secara umum sebagai berikut :

Tabel. IX
Pos Neraca

No	Uraian	31 Desember 2019	31 Desember 2018
		(Rp)	(Rp)
1	Aset	12.115.610.230,82	12.223.338.738,99
2	Kewajiban	84.235.699,00	83.832.843,00
3	Ekuitas Dana	12.031.374.531,82	12.139.505.895,99

4.1.2.1. Aset

Aset Dinas Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember 2019 terdiri dari aset Lancar, Investasi Jangka Panjang, Aset Tetap dan Aset Lainnya. Rincian nilai disajikan sebagai berikut :

Tabel. X
Aset Dinas Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember 2019 dan 2018

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018	Kenaikan (Penurunan)	
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	%
1	Aset Lancar	4.500.000	13.949.000,00	9.449.000	
2	Investasi Jangka Panjang				
3	Aset Tetap	11.810.405.886,82	11.908.685.394,99	98.279.508,17	0,88
4	Aset Lainnya	300.704.344,00	300.704.344,00	0	
	Jumlah	12.115.610.230,82	12.223.338.738,99	107.728.508,17	0,83

Total aset Dinas Perhubungan tahun 2019 mengalami penurunan sebesar Rp. 107.728.508,17,- atau 7,15 % dibandingkan dengan tahun 2018. Rincian jenis masing-masing jenis aset Dinas Perhubungan diuraikan sebagai berikut :



4.1.2.2. Aset Lancar

31 Desember 2019
Rp 4.500.000

31 Desember 2018
Rp 13.949.000

Aset Lancar menggambarkan posisi keuangan Dinas Perhubungan dalam jangka pendek yaitu dalam kurung waktu 12 (dua belas) bulan. Rincian aset lancar adalah sebagai berikut:

Tabel. XI
Aset Lancar

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018	Kenaikan (Penurunan)	
		(Rp)	(Rp)	(RP)	%
1	Kas di bendahara Pengeluaran				
2	Kas di Bendahara Penerimaan				
3	Piutang Pajak daerah				
4	Piutang Retribusi Daerah				
5	Penyisihan Piutang Lainnya				
6	Belanja dibayar di Muka				
7	Bagian Lancar Tagihan Penj.Angsuran				
8	Bagian Tuntutan Ganti Rugi				
9	Piutang Lainnya				
10	Penyisihan Piutang				
11	Persediaan	4.500.000	13.949.000	(9.449.000)	(209,98)
	Jumlah	4.500.000	13.949.000	(9.449.000)	(209,98)

Dari tabel diatas menunjukkan terjadi kenaikan aset lancar sebesar Rp.4.500.000. Adapun penjelasan dari masing-masing jenis Aset Lancar Dinas Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember 2019 dan 2018 dapat diuraikan sebagai berikut :



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

a. Kas di Bendahara	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
Pengeluaran	Rp 0,00	Rp 0,00

Kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Perhubungan per 31 Desember 2019 berdasarkan hasil Cash Opname Kas adalah NIHIL. Berikut adalah tabel rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Dishub per 31 Desember 2019 dan 2018.

Tabel. XII
Kas Bendahara Pengeluaran

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018	Kenaikan/ Penurunan	
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	%
1	SP2D	7.896.042.800	7.907.770.963	117.281.163	1,48
2	SPJ	7.894.915.679	7.906.965.163	12.049.484	0,15
3	STS Pengembalian	1.127.121	805.800	321.321	25,80
	Saldo	,00	,00		

b. Kas di Bendahara	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
Penerimaan	Rp 0,00	Rp 0,00

Kas di dibendahara Penerimaan Dinas Perhubungan Kota Palopo TA. 2019 berdasarkan hasil opname adalah NIHIL

Tabel. XIII
Kas Bendahara Penerimaan TA. 2019 dan 2018

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018	Kenaikan /Penurunan	
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	%
1	TTUK	869.260.000	767.370.000	101.890.000	11,72
2	STS	869.260.000	767.370.000	101.890.000	11,72
	Saldo	,00	,00		

c. Piutang Retribusi	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
	Rp 0,00	Rp 0,00

Piutang Retribusi PAD Dinas Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember 2019 dan 2018 dengan rincian sebagai berikut :



Tabel. XIV
Piutang Retribusi TA.2019 dan 2018

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018	Kenaikan/Penurunan	
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	%
1					
2					
	Sisa				

Piutang Retribusi pada Dinas Perhubungan Kota Palopo untuk tahun 2019 nihil.

d. Penyisihan	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
Piutang	Rp 0,00	Rp 0,00

Penyisihan Piutang tahun 2019 merupakan penyesuaian terhadap nilai piutang agar nilai piutang menjadi nilai bersih yang dapat direalisasikan (*Net Realizable Value*).

e. Persediaan	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
	Rp 4.500.000,00	Rp 13.949.000,00

Persediaan merupakan pos untuk mencatat aset dalam bentuk barang yang digunakan untuk kegiatan operasional Dinas Perhubungan Kota Palopo. Saldo persediaan per 31 Desember 2019 sebesar Rp 4.500.000,00 dan 2018 Rp 13.949.000,00

Tabel. XV
Rincian Persediaan barang per 31 Desember 2019 dan 2018

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018	Kenaikan /Penurunan	
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	%
1.	Tintah Komputer 7 Btl		189.000		
2.	Buku Keur	2.000.000	13.720.000	11.720.000	
3.	Plat Uji (Penning)	2.500.000		2.500.000	
	Jumlah	4.500.000	13.949.000	9.449.000	

4.1.2.3 . Aset Tetap	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
	Rp.11.810.405.886,82	Rp. 11.908.685.394,99



Aset tetap Dinas Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah Rp.11.810.405.886,82 dan Rp. 11.908.685.394,99. Aset tetap dinilai dengan biaya perolehan. Apabila penilaian aset tetap dengan nilai perolehan tidak memungkinkan, maka nilai aset tetap didasarkan pada nilai wajar.

Biaya perolehan suatu aset tetap terdiri dari harga beli, nilai konstruksi ditambah pengeluaran-pengeluaran lainnya yang dapat di distribusikan secara langsung ke dalam aset tersebut ke kondisi siap digunakan antara lain : biaya administrasi, biaya perencanaan, biaya pengawasan dan biaya kepanitiaan.

Aset tetap terdiri atas tanah, peralatan,dan mesin,gedung dan bangunan, jalan, Jaringan dan Irigasi, aset tetap lainnya dan Konstruksi Dalam Pekerjaan (KDP).

Kebijakan akuntansi tentang penyusutan dan *Capitalization Theshold* telah diterapkan pada laporan keuangan Dinas Perhubungan Kota Palopo Tahun Anggaran 2019. Aset tetap pada neraca Dinas Pehubungan Kota Palopo tahun Anggaran 2019 mencakup barang intrakomptabel yaitu berupa aset tetap yang memenuhi kriteria/nilai batasan kapitaliisasi dan yang diperoleh sebelum berlakunya Kapitaliisasi, dan aset tetap yang diperoleh melalui transaksi transfer masuk/penerimaan dari pertukaran/pengalihan masuk serta aset yang dipindah bukukan dari buku barang Ekstrakomptabel pada saat nilai akumulasi biaya perolehan dan nilai pengembangannya telah mencapai batas minimum kapitalisasi.

Suatu aset tetap dieliminasi dari neraca ketika dilepaskan atau bila aset secara permanen dihentikan penggunaannya dari tidak ada manfaat ekonomis dimasa yang akan datang.

Aset tetap secara permanen dihentikan atau dilepas harus dieliminasi dari neraca dan diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK). Aset tetap yang dihentikan dari penggunaan aktif



Dinas Perhubungan tidak memenuhi definisi aset tetap dan harus dipindahkan ke pos aset lainnya sesuai nilai tercatatnya.

Tabel. XVI
Rincian aset tetap Dinas Perhubungan Kota Palopo TA.2019 dan 2018
sebagai berikut:

NO	Rincian Aset Tetap	TA.2019 (Rp)	TA.2018 (Rp)
1	Tanah	5.068.455.000,00	5.068.455.000,00
2	Peralatan Mesin	2.209.966.836,00	1.964.141.836,00
3	Gedung dan Bangunan	7.568.793.100,00	7.518.801.100,00
4	Jalan, Jaringan dan Instalasi	00	00
5	Aset Tetap Lainnya	00	00
6	Konstruksi dalam Pekerjaan		
7	Akumulasi Penyusutan	(3.036.809.049,18)	(2.642.712.541,01)

A. Tanah **31 Desember 2019** **31 Desember 2018**
Rp. 5.068.455.000,00 **Rp. 5.068.455.000,00**

Tanah Dinas Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember 2019 adalah Rp. 5.068.455.000,00 dan per 31 Desember 2018 adalah Rp. 5.068.455.000,00. Aset Tanah tidak mengalami perubahan.

B. Peralatan dan Mesin **31 Desember 2019** **31 Desember 2018**
Rp 2.209.966.836,00 **Rp 1.964.141.836,00**

Peralatan Mesin Dinas Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebesar Rp 2.209.966.836,00 dan Rp 1.964.141.836,00 dengan rincian sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2018	Rp. 1.964.141.836,00
Penambahan	Rp. 245.835.000,00
Pengurangan	Rp. 0,00
Jumlah	Rp. 2.209.966.836,00

Rincian Penambahan Aset peralatan dan mesin Dinas Perhubungan Kota Palopo sebagai berikut :



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

1. Kendaraan Roda Dua	Rp 150.000.000
2. Lemari Arsip	Rp 7.000.000
3. AC	Rp 7.250.000
4. Wireless	Rp 3.500.000
5. Proyektor Infocus + layar	Rp 8.000.000
6. Box dan Berket original SHAD	Rp 2.500.000
7. Box dan Berket Original OVND	Rp 4.000.000
8. Sirine Motor BM	Rp 1.500.000
9. Lampu Strobo Motor BM	Rp 2.000.000
10. Tubolor Motor BM	Rp 4.500.000
11. Lampu Rotari + tiang	Rp 8.700.000
12. Komputer	Rp 12.000.000
13. Laptop	Rp 5.100.000
14. Printer	Rp 15.600.000
15. Meja Kerja	Rp 4.875.000
16. Kursi Kerja	Rp 9.300.000
17. Bangunan Rambu Tak Bersuar	Rp 49.992.000

C. Gedung dan Bangunan	<u>31 Desember 2019</u> Rp. 7.568.793.100,00	<u>31 Desember 2018</u> Rp. 7.518.801.100,00
-------------------------------	---	---

Gedung dan Bangunan Dinas Perhubungan Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebesar Rp. 7.568.793.100,00 dan Rp.7.518.801.100,00

Saldo per 31 Desember 2017	Rp. 7.518.801.100,00
Penambahan	Rp. 49.992.000,00
Pengurangan	Rp. 0,00
Jumlah	Rp. 7.568.793.100,00

Penambahan aset Gedung dan Bangunan Dinas Perhubungan Kota Palopo tahun anggaran 2019 mengalami penambahan sebesar Rp. 49.992.000.

D. Akumulasi Penyusutan	<u>31 Desember 2019</u> Rp (3.036.809.049,18)	<u>31 Desember 2018</u> Rp (2.642.712.541,01)
--------------------------------	--	--



Akumulasi Penyusutan merupakan pengurangan pos aset tetap dan pengurang pos Diinvestasikan Dalam Aset Tetap. Penyusutan merupakan penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan mamfaat dari suatu aset.

Metode penyusutan yang digunakan adalah metode garis lurus (*Straight Line Method*), dimana metode ini menetapkan tarif penyusutan untuk masing-masing priode dengan jumlah yang sama.

Untuk menghitung penyusutan aset tetap yang diperoleh sampai awal sampai dengan pertengahan tahun buku, dianggap diperoleh pada awal tahun buku yang bersangkutan, sedangkan aset tetap yang diperoleh setelah pertengahan tahun buku sampai dengan akhir tahun, dianggap diperoleh pada awal tahun, dianggap diperoleh pada awal tahun berikutnya.

Akumulasi penyusutan aset tetap Dinas Perhubungan Kata Palopo sampai dengan tahun 2019 sebesar Rp. 3.036.809.049,18 merupakan penyusutan aset tetap yang ada di SKPD.

Rincian Penyusutan aset tetap disajikan sebagai berikut :

4.1.2.4. Aset Lainnya

31 Desember 2019
Rp. 300.704.344,00

31 Desember 2018
Rp. 300.704.344,00

Aset Lainnya pada Dinas Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember TA. 2019 disajikan pada tabel sebagai berikut :

Tabel. XVII
Aset Lainnya

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018	Kenaikan /Penurunan	
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	%
1.	Aset Lain-Lain	300.704.344.00	300.704.344.00	0,00	0,00



	Jumlah	300.704.344,00	300.704.344,00	0,00	0,00
--	---------------	-----------------------	-----------------------	-------------	-------------

Aset Lainnya berupa Aset Tetap yang dihentikan dari penggunaan Aktif Dinas Perhubungan karena kondisi Rusak Berat dan Aset tidak berwujud, namun sampai dengan 31 Desember 2019 belum dilakukan penghapusan.

Tabel. XVIII
Aset Lainnya

No	Jenis Aset Tetap	Nilai (Rp)
1	PC Unit/Komputer	6.000.000,00
2	Kursi Pejabat Eselon III	2.981.850,00
3	Kursi Kerja Pejabat Eselon IV	15.522.494,00
4	Facsimile	1.700.000,00
5	Wireless	3.500.000,00
6	Hibah Bus Penumpang dari Kemenhub	271.000.000,00
	Jumlah	300.704.344,00

4.1.2.5. Kewajiban

Kewajiban Dinas Perhubungan Kota Palopo merupakan utang yang timbul akibat peristiwa masa lalu yang menjadi kewajiban dimasa yang akan datang.

Total nilai Kewajiban Dinas Perhubungan Kota Palopo per 31 Desember 2019 sebesar Rp. 84.235.699,00 merupakan kewajiban jangka pendek lainnya yaitu Belanja TPP dan Belanja Air. Kewajiban dapat disajikan sebagai berikut :

Tabel. XIX
Kewajiban Per 31 Desember 2019 dan 2018

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018	Kenaikan /Penurunan	
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	%
1.	Kewajiban Jangka Pendek				



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

2.	Utang Belanja Air	446.250,00	229.500,00	216.750,00	48,57
3.	Utang Tambahan Penghasilan Tahun 2019	83.789.449,00	83.603.343,00	186.106,00	0,22
	Jumlah	84.235.699,00	83.832.843,00	402.856,00	0,48

4.1.2.6. Ekuitas

Ekuitas adalah nilai kekayaan bersih hasil pengurangan aset di kurangi Kewajiban Total nilai Ekuitas Dinas Perhubungan TA. 2019 sebesar **Rp 12.031.374.531,82**

4.1.3. Penjelasan Pos-Pos Laporan Operasional (LO)

Laporan Operasional menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan Dinas Perhubungan Kota Palopo yang tercermin dalam pendapatan, LO, beban, dan Surplus/Defisit Operasional yang penyajiannya disajikan dengan priode sebelumnya.

4.1.3.1. Pendapatan LO

31 Desember 2019	31 Desember 2018
Rp 869.260.000,00	Rp 767.370.000,00

Pendapatan LO merupakan pendapatan yang telah diterima pada tahun anggaran 2019 sebesar Rp. 869.260.000,00 dan pendapatan yang akan diterima pada tahun mendatang, yang terdiri dari :

Tabel. XX
Pendapatan LO Dinas Perhubungan

No	Uraian	TA.2019 (Rp)	2018 (Rp)
1	Pendapatan Retribusi	869.260.000,00	767.370.000,00
2	Pendapatan Transfer	0,00	0,00
3	Lain-Lain Pendapatan yang sah	0,00	0,00
	Jumlah PAD	869.260.000,00	767.370.000,00

Uraian masing-masing pendapatan dijelaskan sebagai berikut :

A. Pendapatan Retribusi

31 Desember 2019	31 Desember 2018
Rp 869.260.000,00	Rp 767.370.000,00



Pendapatan Retribusi Daerah Dinas Perhubungan Kota Palopo tahun anggaran 2019 terdiri dari :

Tabel. XXI
Pendapatan Retribusi Daerah TA. 2019 dan 2018

No	Uraian	TA. 2019 (RP)	TA. 2018 (RP)
1	Pendapatan Retribusi Daerah	869.260.000,00	767.370.000,00
	Jumlah	869.260.000.00	767.370.000.00

B. Lain-Lain PAD Yang Sah	31 Desember 2019	31 Desember 2018
	Rp 0,00	Rp 0,00

Lain-lain PAD yang sah merupakan pendapatan yang tidak dapat diklasifikasikan baik kedalam pajak Daerah, Retribusi daerah maupun Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan.

4.1.3.2. Beban	31 Desember 2019	31 Desember 2018
	Rp 8.001.952.043,17	Rp 7.606.375.307,03

Beban Dinas Perhubungan Kota Palopo TA. 2019 terdiri dari beban Operasi, sebagaimana tabel dibawah ini .

Tabel. XXII
Beban Operasi TA. 2019 dan 2018

No	Uraian	TA. 2019 (RP)	TA. 2018 (RP)
1	Beban Operasi	8.001.962.043,17	7.606.375.307,03
	Jumlah	8.001.962.043,17	7.606.375.307,03

Beban Operasi merupakan pos beban untuk kegiatan operasional Dinas Perhubungan Kota Palopo. Beban Operasi untuk TA. 2019 dan 2018 terdiri dari :

Tabel. XXIII
Beban Operasi

No	Uraian	TA. 2019 (Rp)	TA. 2018 (Rp)
1	Beban Pegawai	5.326.187.155,00	5.124.583.334,00



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

2	Beban Persediaan	223.742.800,00	246.425.400,00
3	Beban Jasa	927.839.529,00	790.871.818,00
4	Beban Pemeliharaan	112.724.891,00	102.190.432,00
5	Beban Perjalanan Dinas	1.017.371.160,00	1.076.073.022,00
6	Beban Penyusutan	394.096.508,17	266.231.301,03
7	Beban Penyisihan Piutang		
9	Beban Beban Lain		
	Jumlah Beban	8.001.962.043,17	7.606.375.307,03

Rincian beban Operasi masing-masing adalah sebagai berikut :

a. Beban	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
Pegawai	Rp 5.326.187.155,00	Rp 5.124.583.334,00

Beban pegawai merupakan beban pengeluaran untuk belanja pegawai dan kewajiban pegawai yang timbul dalam kegiatan Operasional Dinas Perhubungan Kota Palopo. Beban Pegawai tahun 2019 terdiri dari :

Tabel. XXIV
Beban Pegawai TA. 2019 dan TA 2018

No	Uraian	TA.2019 (Rp)	TA. 2018 (Rp)
1	Gaji Pokok PNs	3.304.673.000,00	3.119.993.400
2	Tunjangan Keluarga	305.656.982,00	287.859.568
3	Tunjangan Jabatan	151.840.000,00	151.080.000
4	Tunjangan Fungsional	0,00	0,00
5	Tunjangan Fungsional Umum	150.400.000,00	148.920.000
6	Tunjangan Beras	185.612.460,00	184.236.480
7	Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus	1.380.425,00	1.243.544
8	Pembulatan Gaji	51.293,00	52.797,00
9	Iuran Asuransi Kesehatan	92.942.608,00	87.594.919
10	Iuran Asuransi Ketenagakerjaan	6.805.244,00	23.808.368
11	Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja	1.001.662.136,00	1.025.834.258
10	Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	41.547.500,00	29.760.000
11	Honorarium Tim Pengadaan Barang/Jasa	18.800.000,00	19.200.000



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

11	Honorarium PNS Lainnya	44.400.000,00	45.000.000
	Jumlah	5.326.187.155,00	5.124.583.334

b. Beban Persediaan	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
	Rp 223.742.800,00	Rp 246.425.400,00

Beban Persediaan untuk tahun anggaran 2019 dan 2018 meliputi :

Tabel. XXV
Beban Persediaan TA. 2019 dan 2018

No	Uraian	TA.2019 (Rp)	TA. 2018 (Rp)
1	Beban Persediaan ATK	26.017.000,00	24.958.000,00
2	Beban Alat Listrik dan Elektronik	21.135.000,00	12.000.000,00
3	Beban Persediaan Prangko/Materai	0,00	750.000,00
4	Beban Persediaan Alat Kebersihan	2.500.000,00	3.000.000,00
5	Beban Persediaan Bahan Baku Bangunan	41.151.400,00	13.496.925,00
6	Beban Cetak	64.920.000,00	52.000.000,00
7	Beban Penggandaan	1.089.900,00	2.130.000,00
8	Beban Penjilidan	1.089.500,00	2.225.000,00
9	Beban Makan Minum Rapat	8.990.000,00	10.000.000,00
10	Beban Makan Minum Tamu	6.000.000,00	3.000.000,00
11	Beban makan Minum Kegiatan	39.600.000,00	24.000.000,00
12	Beban pakaian kerja lapangan	11.250.000,00	
	Jumlah	223.742.800,00	246.425.400,00

c. Beban Jasa	<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
	Rp 927.839.529,00	Rp 790.871.818,00

Beban Jasa untuk tahun 2019 pada Dinas Perhubungan Kota Palopo sebesar Rp 927.839.529,00



Tabel. XXVI
Beban Jasa TA.2019

NO	Uraian	TA. 2019	TA.2018
1	Beban Jasa Telepon	832.788,00	848.107,00
2	Beban Jasa Air	4.561.750,00	4.058.500,00
3	Beban Jasa Listrik	43.941.886,00	45.000.651,00
4	Beban Surat Kabar	5.280.000,00	7.420.000,00
5	Beban Jasa Internet	11.520.000,00	11.605.560,00
6	Beban Jasa Paket/pengiriman	73.000,00	
7	Beban Jasa Upah Kerja	13.000.000,00	12.884.000,00
8	Beban Jasa Kantor	12.000.000,00	
9	Beban Pajak Kendaraan	42.059.105,00	7.701.000,00
10	Beban Kursus-Kursus singkat	9.000.000,00	20.475.000,00
11	Beban Jasa Pelayanan Administrasi Perkantoran	94.535.000,00	91.700.000,00
12	Beban Jasa Pel Non ADM Perkantoran	64.200.000,00	41.400.000,00
13	Beban Jasa Pel.Operasional Khusus Lap	602.836.000,00	496.215.000,00
14	Beban Jasa Konsultansi		50.000.000,00
15	Beban Jasa Tenaga Ahli	24.000.000	3.000.000,00
16	Beban Jasa KIR		50.000.000,00
	Jumlah Beban	927.839.529,00	790.871.818,00

d. Beban Pemeliharaan

31 Desember 2019
Rp 112.724.891,00

31 Desember 2018
Rp 102.190.432,00

Beban Pemeliharaan pada Dinas Perhubungan Kota Palopo Tahun Anggaran 2019 sebesar Rp.112.729.891,00 meliputi :

Tabel. XXVII
Beban Pemeliharaan TA.2018 dan 2017

NO	Uraian	TA.2019	TA.2018
----	--------	---------	---------



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

1	Beban Jasa Service	7.500.00,00	4.362.696,00
2	Beban Penggantian Suku Cadang	20.008.483,00	30.776.956,00
3	Beban Bahan Bakar Minyak/Gas/Pelumas	43.992.408,00	21.845.780,00
4	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	41.224.000,00	20.365.000,00
5	Beban Pemeliharaan Gedung/Bangunan		24.840.000,00
	Jumlah	112.724.891,00	102.190.432,00

e. Beban Perjalanan Dinas **31 Desember 2019** **31 Desember 2018**
 Rp 1.017.371.160 **Rp 1.076.073.022**

Beban Perjalanan Dinas pada Dinas Perhubungan Kota palopo Tahun Anggaran 2019 sebesar Rp.1.017.371.160,00 meliputi :

Tabel. XXVIII
Beban Perjalanan Dinas

N0	Uraian	TA.2019	TA.2018
1	Beban Perjalan Dinas Dalam Daerah	743.420.000	792.950.000
2	Beban Perjalan Dinas Luar Daerah	273.951.160	283.123.022
	Jumlah	1.017.371.160	1.076.073.022

f. Beban Penyusutan **31 Desember 2019** **31 Desember 2018**
 Rp 395.096.508,17 **Rp 266.231.301,03**

Beban Penyusutan tahun anggaran 2019 merupakan beban penyusutan yang terjadi tahun berjalan, tetapi penurunan beban penyusutan disebabkan berlakunya kebijakan batas kapitalisasi sehingga penyebab beban penyusutan tahun sebelumnya mengalami penurunan sebagaimana terlampir.

g. Beban Lain-Lain **31 Desember 2019** **31 Desember 2018**
 Rp 0,00 **Rp 0,00**



4.1.4. Penjelasan Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)

Laporan Perubahan Ekuitas pada Dinas Perhubungan Kominfo Kota Palopo yang selanjutnya disingkat LPE adalah laporan yang menyajikan informasi mengenai Perubahan Ekuitas yang terjadi dari Ekuitas Awal, Surplus/Defisit-LO, koreksi Ekuitas akhir

Nilai Ekuitas Akhir sebesar Rp. (19.668.570.555,78) diperoleh dari :

- Ekuitas Awal Rp. (12.535.868.512,61)
- Surplus (Defisit)-LO Rp. (7.132.702.043,17)
- Ekuitas Akhir Rp. (19.668.570.555,78)

Catatan :

- a. Nilai Ekuitas awal sebesar Rp. (12.535.868.512,61), merupakan nilai Ekuitas per 31 Desember 2018.
- b. Nilai Surplus (Defisit)-LO sebesar Rp. (7.146.780.495,17), diperoleh dari laporan operasional per 31 Desember 2019 (selisih antara pendapatan dan beban selama tahun anggaran 2019).



Bab. V

PENUTUP

Sebagai penutup Catatan atas Laporan Keuangan Dinas Perhubungan Kota Palopo sampai dengan bulan Desember Tahun 2019 ini dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut :

1. Ikhtisar Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Dinas Perhubungan Kota Palopo sampai Desember Tahun 2019 sebagai berikut :

Jumlah Pendapatan Rp. 869.260.000,00

Jumlah Belanja

- Belanja Pegawai	Rp 5.326.001.049,00
- Belanja Barang	Rp 2.272.012.630,00
- Belanja Modal	<u>Rp 295.817.000,00</u>
Jumlah Belanja Langsung	Rp 7.893.830.679,00

2. Ikhtisar Neraca Dinas Perhubungan, Kota Palopo sampai tanggal 31 Desember 2019

- Aset	Rp 12.115.610.230,82
- Kewajiban	Rp 84.235.699,00
- Ekuitas Dana	Rp 12.031.374.531,82

3. Ikhtisar Laporan Operasional (LO) Dinas Perhubungan, Kota Palopo sampai tanggal 31 Desember 2019

- Pendapatan	Rp 869.260.000,00
- Beban	Rp 8.001.962.043,17

4. Ikhtisar Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) Dinas Perhubungan, Kota Palopo sampai tanggal 31 Desember 2019

- Ekuitas Awal	Rp (12.535.868.512,61)
- Surplus/Defisit LO	Rp (7.146.780.495,17)
- Ekuitas Akhir	Rp (19.682.649.007,78)



Demikian catatan atas laporan keuangan ini disusun sebagai bagian dari kewajiban setiap SKPD sebagaimana yang diamanatkan dalam peraturan perundang-undangan dan sebagai bentuk pertanggungjawaban pelaksanaan Anggaran.



Palopo, 31 Desember 2019
Kepala Dinas Perhubungan
Kota Palopo

ANDI FARID BASO RACHIM,AP

PKT . Pembina Utama Muda
NIP . 19760419 199412 1 001



Pemerintah Kota Palopo
Dinas Perhubungan Kota Palopo
Laporan Keuangan
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2019
Dengan Angka Perbandingan Tahun Anggaran 2018
(Dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

BERITA ACARA PEMERIKSAAN KAS
Dinas Perhubungan Kota Palopo

Pada hari ini **Selasa** Tanggal **Tiga Puluh Satu** Bulan **Desember** Tahun **2019** Yang bertanda tangan dibawah ini:

I. Nama : **Herlina, SE**
Nip : **19730315 200502 2 002**
Jabatan : **Ketua Tim**

II. Nama : **Hamsir, SE**
Nip : **19731001 200804 1 001**
Jabatan : **Anggota**

Sesuai Surat Tugas Inspektur Palopo Nomor :094/292/Inspektorat/XIV/2019 Tanggal 16 Desember 2019 setelah memperlihatkan surat bukti diri, kami melakukan pemeriksaan setempat pada:

Nama lengkap : **Artyana A. Yusuf, SP**
Nip : **19810906 201412 2 001**
Jabatan : **Bendahara Pengeluaran**

ditugaskan pengurusan/ pengelolaan uang anggaran kinerja.

Berdasarkan hasil pemeriksaan kas serta bukti-bukti yang berada dalam pengurusan/pengelolaan ini, ditemukan kenyataan sebagai berikut :

Jumlah uang yang dihitung dihadapan pegawai tersebut adalah :

a. Uang Kertas	=	Rp.	-
b. Uang Logam	=	Rp.	-
c. SP2D dan alat pembayaran lainnya yang belum dicairkan	=	Rp.	-
d. Saldo Bank	=	Rp.	2.212.121
e. STS GU Nihil dan Pengembalian Belanja	=	Rp.	2.212.121
Jumlah		=	Rp. 2.212.121

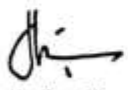
Saldo Uang menurut BKU berjumlah	=	Rp.	2.212.121
Perbedaan positif/negatif antara saldo kas dan buku	=	Rp.	-

Penjelasan perbedaan positif/negatif :

Bendahara Pengeluaran


Artyana A. Yusuf, SP
Nip.19810906 201412 2 001

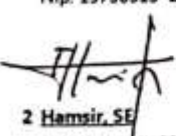
Tim Penelusuran Sisa Kas


1 Herlina, SE
Nip. 19730315 200502 2 002

Mengetahui,

Kepala Dinas Perhubungan Kota Palopo


A. Farid Baso Rahim, AP.
Nip.19760419 199412 1 001


2 Hamsir, SE
Nip.19731001 200804 1 001

REGISTER PEMERIKSAAN KAS
Dinas Perhubungan Kota Palopo

Tanggal penutupan kas	:	31-Des-19
Jumlah Penerimaan s/d tanggal 31 Desember 2019	Rp.	7.896.042.800,00
Jumlah Pengeluaran s/d tanggal 31 Desember 2019	Rp.	7.893.830.679,00
Saldo Buku	Rp.	<u>2.212.121,00</u>

Saldo Kas

Terdiri atas :

1. Uang Kertas :

Pecahan	Rp	100.000 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	50.000 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	20.000 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	10.000 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	5.000 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	1.000 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	500 =	- Lembar	Rp.	-
				<u>Rp.</u>	-

2. Uang Logam :

Pecahan	Rp	1.000 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	500 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	200 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	100 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	50 =	- Lembar	Rp.	-
Pecahan	Rp	25 =	- Lembar	Rp.	-
				<u>Rp.</u>	-

3. STS :

- GU Nihil (Tgl. 23 Desember 2019)	Rp.	1.127.121
- Pengembalian Belanja	Rp.	1.085.000
	Rp.	<u>2.212.121</u>
Jumlah Saldo Buku	Rp.	2.212.121
	Rp.	<u>-</u>

Perbedaan Positif / Negatif

Penjelasan perbedaan positif/negatif :

Bendahara Pengeluaran

Artiana A. Yusuf, SP
Nip.19810906 201412 2 001

Mengetahui,

Kepala Dinas Perhubungan Kota Palopo

A. Farid Baso Rahim, AP.
Nip.19760419 199412 1 001

Tim Penelusuran Sisa Kas

1. Herlina, SE
Nip. 19730315 200502 2 002
2. Hamsir, SE
Nip.19731001 200804 1 001





PEMERINTAH KOTA PALOPO
INSPEKTORAT
Jln. Andi Mas Jaya No. 19 Telp. (0471) 325398
PALOPO

BERITA ACARA OPNAME PERSEDIAAN

Pada hari ini **Selasa** tanggal **Tiga Puluh Satu** bulan **Desember** tahun **Dua Ribu Sembilan Belas**, Tim Inspektorat Kota Palopo sesuai Surat Tugas Inspektur Kota Palopo Nomor : 094/283/Inspektorat/XII/2018 tanggal 09 Desember 2019, telah dilakukan Opname Persediaan di tempat penyimpanan pada Dinas Perhubungan Kota Palopo. (Daftar Terlampir)

Pengurus Barang

Syamsinar, S.AN
NIP.19830101 201001 2 005

Mengetahui,
Kepala Dinas
Dinas Perhubungan

Andi Farid Baso Rachim, AP
NIP.19760419 199412 1 001

Tim Pemeriksa

1. **Hamsir, SE**
NIP. 19731001 200804 1 001

2. **Andi Anrullah, S.AN**
NIP. 19860820 201001 1 005

3. **Muhammad Faisal Amri, SH**
NIP.19820426 200502 1 004

**PEMERINTAH KOTA PALOPO
INSPEKTORAT**

Jln. Andi Mas Jaya No. 19 Telp. (0471) 325398 Palopo

DAFTAR HASIL PEMERIKSAAN FISIK/ OPNAME PERSEDIAAN

Rincian atas persediaan 2019, berdasarkan pencatatan administrasi pada **DINAS PERHUBUNGAN KOTA PALOPO** adalah :

Saldo Awal	Rp	14.149.000
Masuk	Rp	198.043.800
Keluar	Rp	207.692.800
Saldo Akhir	Rp	4.500.000

Berdasarkan Hasil Pemeriksaan Fisik adalah sebagai berikut :

NO	URAIAN	SATUAN	JUMLAH BARANG			HARGA SATUAN	TOTAL HARGA	KET
			ADM	STOCK	SELISIH			
1	ATK		-	-	-	-	-	Nihil
2	Cetak		-	-	-	-	-	Nihil
3	Penggandaan		-	-	-	-	-	Nihil
4	Penjilidan		-	-	-	-	-	Nihil
5	Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih		-	-	-	-	-	Nihil
6	Belanja Rutin/Berkala Gedung Kantor		-	-	-	-	-	Nihil
7	Alat Listrik dan Elektronik		-	-	-	-	-	Nihil
8	Buku Uji/Plat Uji (Keur)		650	650	-	15.000	4.500.000	
	- BUKU KEUR		250	250	-	10.000	2.500.000	
	- Plat Uji (Penning)		400	400	-	5.000	2.000.000	
9	Bahan Baku Bangunan		-	-	-	-	-	Nihil
10	Makan Minum Rapat		-	-	-	-	-	Nihil
11	Makan Minum Tamu		-	-	-	-	-	Nihil
12	Makan Minum Kegiatan		-	-	-	-	-	Nihil
Total							4.500.000	

Pengurus Barang



Syamsir, S.AN

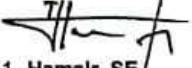
NIP.19830101 201001 2 005

Mengetahui,
Kepala Dinas
Dinas Perhubungan


Andi Farid Baso Rachim, AP

NIP.19760419 199412 1 001

Tim Pemeriksa



1. **Hamsir, SE**

NIP.19731001 200804 1 001

2. **Andy Angillah, S.AN**

NIP.19860820 201001 1 005

3. **Muhammad Faisal Amri, SH**

NIP.19820426 200502 1 004

JENIS ASET	Saldo Akhir per 31 Desember 2018	Mutasi 2019					Saldo Akhir per 31 Desember 2019
		Tambah		Kurang			
		Belanja Modal 2019	MUTASI MASUK	Berubah Kondisi	Mutasi SKPD	Belanja Barang & Jasa	
01 Tanah	5.068.435.000,00	-	-	-	-	-	5.068.435.000,00
01.01 Tanah	5.068.435.000,00	-	-	-	-	-	5.068.435.000,00
02 Peralatan dan Mesin	1.964.111.836,00	248.825.000,00	-	-	-	-	2.209.966.836,00
02.02 Alat-alat Besar	25.750.000,00	-	-	-	-	-	25.750.000,00
02.03 Alat-alat Angkutan	1.134.601.660,00	130.000.000,00	-	-	-	-	1.304.601.660,00
02.04 Alat Bengkel dan Alat Ukur	500.000.000,00	-	-	-	-	-	500.000.000,00
02.05 Alat Pertanian	-	-	-	-	-	-	-
02.06 Alat Kantor dan Rumah Tangga	254.590.176,00	87.825.000,00	-	-	-	-	342.415.176,00
02.07 Alat Studio dan Alat Komunikasi	29.200.000,00	8.000.000,00	-	-	-	-	37.200.000,00
02.08 Alat-alat Kedokteran	-	-	-	-	-	-	-
02.09 Alat Laboratorium	-	-	-	-	-	-	-
02.10 Alat-alat Pertahanan/Kemanan	-	-	-	-	-	-	-
03 Gedung dan Bangunan	7.518.801.100,00	48.992.000,00	-	-	-	-	7.566.793.100,00
03.11 Bangunan Gedung	5.591.332.000,00	-	-	-	-	-	5.591.332.000,00
03.12 Monumen	2.127.469.100,00	49.992.000,00	-	-	-	-	2.177.461.100,00
04 Jalan, Jembatan dan Irigasi	-	-	-	-	-	-	-
04.13 Jalan dan Jembatan	-	-	-	-	-	-	-
04.14 Bangunan Air/Irigasi	-	-	-	-	-	-	-
04.15 Instalasi	-	-	-	-	-	-	-
04.16 Jembatan	-	-	-	-	-	-	-
05 Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-	-	-	-
05.17 Buku dan Perpustakaan	-	-	-	-	-	-	-
05.18 Barang Berwujud Kebudayaan	-	-	-	-	-	-	-
05.19 Hewan dan Ternak serta Tanaman	-	-	-	-	-	-	-
06 Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-	-	-	-	-
- Peralatan dan Mesin	-	-	-	-	-	-	-
- Gedung dan Bangunan	-	-	-	-	-	-	-
- Jalan, Instalasi dan Jaringan	-	-	-	-	-	-	-
- Bangunan Air/Irigasi	-	-	-	-	-	-	-
- Buku dan Perpustakaan	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Aset Tetap	14.581.102.280,00	298.817.000,00	-	-	-	-	14.879.919.280,00
Aset Lainnya	29.704.344,00	-	-	-	-	-	29.704.344,00
Aset Rusak Berat	-	-	-	-	-	-	-
Aset Tidak Berwujud	271.000.000,00	-	-	-	-	-	271.000.000,00
Aset dan Entitas Lainnya	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah	14.881.102.280,00	298.817.000,00	-	-	-	-	15.179.919.280,00

Palopo, 31 Desember 2019

Kepala Dinas Perhubungan

