



PEMERINTAH KABUPATEN KOTAWARINGIN BARAT

2019



LAPORAN KEUANGAN TAHUNAN SKPD TA. 2019

DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
KABUPATEN KOTAWARINGIN BARAT

DAFTAR ISI

Daftar Isi

Pernyataan Tanggung Jawab

Laporan Realisasi Anggaran

Laporan Operasional

Laporan Perubahan Ekuitas

BAB. I PENDAHULUAN

1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

BAB. II IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN SKPD

2.1 Kebijakan Teknis

2.2 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

2.3 Hambatan dan Kendala Dalam Pencapaian Target yang Telah Ditetapkan

BAB. III KEBIJAKAN AKUNTANSI

3.1 Entitas Pelaporan dan Entitas Akuntansi Keuangan Daerah

3.2 Basis Akuntansi yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

3.3 Basis Pengukuran yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

3.4 Penerapan Kebijakan Akuntansi

BAB. IV PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN SKPD

4.1 Rincian dari Penjelasan Masing-masing Pos-Pos Laporan Keuangan SKPD

4.1.1 Penjelasan pos pos Laporan Realisasi Anggaran

4.1.2 Penjelasan pos pos Laporan Operasional

4.1.3 Penjelasan pos pos Laporan Perubahan Ekuitas

4.1.2 Penjelasan pos pos Neraca

4.2 Informasi Tambahan



LAMPIRAN-LAMPIRAN

- a. Penjabaran Laporan Realisasi Anggaran Lampiran I.2
- b. Penjabaran Laporan Realisasi Anggaran Lampiran II (rinci)
- c. Daftar rincian Persediaan dan Berita Acara *Stock Opname* Persediaan Pakai Habis dan Barang Operasional Lainnya, (bibit, barang yang belum diserahkan kepada masyarakat, dan obat-obatan apabila ada) per 31 Desember 2019
- d. Daftar/register Surat Ketetapan Pajak/Retribusi Daerah yang telah diterbitkan dari tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2019
- e. Daftar penyelesaian piutang dan bukti setornya
- f. Daftar umur piutang/aging schedule
- g. Daftar pembayaran hutang belanja 2018
- h. Daftar/bukti memorial atas tambahan hutang tahun 2019
- i. Daftar Perolehan Aset Tetap Tahun 2019 yang berasal dari APBD
- j. Daftar aset tetap: tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, jembatan irigasi dan jaringan, aset tetap lainnya, konstruksi dalam pengerjaan dan aset lainnya (dari aplikasi SIMBADA)
- k. Kertas Kerja Penyusutan Aset Tetap
- l. Surat Keputusan Penghapusan Aset
- m. Kertas Kerja Amortisasi Aset Tak Berwujud
- n. Surat keputusan perubahan/penetapan status pengguna barang
- o. Surat keputusan penghapusan barang operasional lainnya
- p. Berita Acara Pemusnahan Barang
- q. Rincian Barang ke Neraca (dari aplikasi SIMBADA)
- r. KIB extracomptable yang berisikan :
 - Barang/aset yang harga perolehannya dibawah batas kapitalisasi (berlaku pengadaan mulai tahun 2010)
 - Barang/aset yang sudah dihapuskan akan tetapi belum dimusnahkan/dilelang
- s. Berita Acara Lelang
- t. Daftar UP/TUP dan daftar SP2D nihil
- u. Bukti setor saldo UP/TUP dan bukti setor pengembalianbelanja LS (*Contra Post*) tahun 2019
- v. Copy Rekening Koran Bendahara Pengeluaran Per 31 Desember2019
- w. Daftar nama PNS Berdasarkan Pangkat dan Golongan



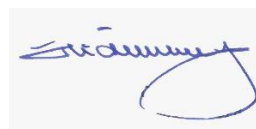
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan keuangan Dinas Penanaman Modal dan PTSP Kabupaten Kotawaringin Barat yang terdiri dari (a) Laporan Realisasi Anggaran; (b) Laporan Operasional; (c) Laporan Perubahan Ekuitas; (d) Neraca; dan (e) Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2019 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 sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Pangkalan Bun, 18 Januari 2020

Pengguna Anggaran



Drs. ENCEP HIDAYAT, M.AP

NIP. 19610606 198603 1 027



PEMERINTAH KABUPATEN KOTAWARINGIN BARAT
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018

(dalam Rupiah)				
Kode Akun	URAIAN	31 Desember 2019	31 Desember 2018	Kenaikan / Penurunan
	KEGIATAN OPERASIONAL			
8	PENDAPATAN-LO	1.346.463.578,52	1.367.543.484,50	(21.079.905,98)
8.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH	1.346.463.578,52	1.311.513.929,50	34.949.649,02
8.1.1	Pendapatan Pajak Daerah			
8.1.2	Pendapatan Retribusi Daerah	1.322.010.640,00	1.256.108.093,00	
8.1.3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan			
8.1.4	Lain-lain PAD yang Sah	24.452.938,52	55.405.836,50	
8.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH	-	56.029.555,00	(56.029.555,00)
8.3.1	Pendapatan Hibah		56.029.555,00	
8.3.2	Pendapatan Darurat			
8.3.3	Pendapatan Lainnya			
9	BEBAN	7.259.737.016,81	5.782.834.521,53	1.476.902.495,28
9.1	BEBAN OPERASI	7.259.737.016,81	5.782.834.521,53	1.476.902.495,28
9.1.1	Beban Pegawai	4.912.855.555,00	4.106.467.719,00	806.387.836,00
9.1.2	Beban Persediaan	206.116.870,00	165.340.700,00	40.776.170,00
9.1.3	Beban Jasa	973.806.860,00	442.066.006,00	531.740.854,00
9.1.4	Beban Pemeliharaan	157.271.623,00	46.256.900,00	111.014.723,00
9.1.5	Beban Perjalanan Dinas	654.361.056,00	568.963.651,19	85.397.404,81
9.1.6	Beban Bunga			
9.1.7	Beban Subsidi			
9.1.8	Beban Hibah			-
9.1.9	Beban Bantuan Sosial			
9.1.10	Beban Penyusutan	316.560.520,66	392.258.240,59	(75.697.719,93)
9.1.11	Beban Amortisasi	25.784.000,00	25.784.000,00	-
9.1.12	Beban Penyisihan Piutang	12.980.532,15	35.697.304,75	
9.1.13	Beban Lain-lain			
	JUMLAH SURPLUS/ DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASI	(5.913.273.438,29)	(4.415.291.037,03)	(1.497.982.401,26)
9.3	KEGIATAN NON OPERASIONAL	82.670.678,00	-	82.670.678,00
	SURPLUS NON OPERASIONAL			
	Surplus Penjualan Aset Non Lancar	82.670.678,00		
	Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang			
	Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya			
	Jumlah Surplus Non Operasional	82.670.678,00	-	82.670.678,00
	DEFISIT NON OPERASIONAL			
	Defisit Penjualan Aset Non Lancar			
	Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang			
	Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya			
	Jumlah Defisit Non Operasional	-	-	-
	JUMLAH SURPLUS/ DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	82.670.678,00	-	82.670.678,00
	SURPLUS/ DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(5.830.602.760,29)	(4.415.291.037,03)	(1.415.311.723,26)
9.4	POS LUAR BIASA			
	PENDAPATAN LUAR BIASA			
	Pendapatan Luar Biasa			
	Jumlah Pendapatan Luar Biasa	-	-	-
	BEBAN LUAR BIASA			
	Beban Luar Biasa			
	Jumlah Beban Luar Biasa	-	-	-
	SURPLUS/ DEFISIT POS LUAR BIASA	-	-	-
	SURPLUS/ DEFISIT - LO	(5.830.602.760,29)	(4.415.291.037,03)	(1.415.311.723,26)

Pangkalan Bun, 31 Desember 2019
Pegguna Anggaran,

Drs. ENCEP HIDAYAT, M.AP
NIP. 190606 198393 1 010



PEMERINTAH KABUPATEN KOTAWARINGIN BARAT
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018

(dalam Rupiah)

No	URAIAN	31 Desember 2019	31 Desember 2018
1	EKUITAS AWAL	1.776.926.438,28	6.145.323.560,31
2	SURPLUS/DEFISIT-LO	(5.830.602.760,29)	(4.415.291.037,03)
3	DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN	19.436.979,26	46.893.915,00
	1 Koreksi Saldo Awal Kas dan Setara Kas		
	2 Koreksi Saldo Awal Kas di Bendahara Pengeluaran		
	3 Koreksi Saldo Awal Kas di Bendahara Penerimaan		
	4 Koreksi Saldo Awal Kas JKN		
	5 Koreksi Saldo Awal Kas BLUD		
	6 Koreksi Saldo Awal Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran		
	7 Koreksi Saldo Awal Piutang Pajak		
	8 Koreksi Saldo Awal Piutang Retribusi		
	9 Koreksi Saldo Awal Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi		
	10 Koreksi Saldo Awal Piutang Lainnya		
	11 Koreksi Saldo Awal Persediaan		
	12 Koreksi Saldo Awal Investasi Non Permanen		
	13 Koreksi Saldo Awal Investasi Permanen		
	14 Koreksi Saldo Awal Tanah		
	15 Koreksi Saldo Awal Peralatan dan Mesin		
	16 Koreksi Saldo Awal Gedung dan Bangunan		
	17 Koreksi Saldo Awal Jalan, Irigasi dan Jaringan		
	18 Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Lainnya		
	19 Koreksi Saldo Awal Konstruksi dalam Pengerjaan		
	20 Koreksi Saldo Awal Tagihan Lainnya		
	21 Koreksi Saldo Awal Aset Tak Berwujud		
	22 Koreksi Saldo Awal Aset Lain-lain		
	23 Koreksi Saldo Awal Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		
	24 Koreksi Saldo Awal Utang Jangka Pendek Lainnya		
	25 Koreksi Nilai Piutang		31.894.125,00
	26 Koreksi Penyisihan Piutang	27.817.813,75	26.126.890,00
	27 Koreksi Nilai Persediaan		(17.819.500,00)
	28 Koreksi Penyusutan Aset Tetap	(8.394.034,49)	
	29 Koreksi Amortisasi		
	30 Koreksi Double Catat Aset Tetap		
	31 Koreksi Nilai Utang	13.200,00	6.692.400,00
	32 Selisih Revaluasi Aset Tetap		
	33 Lain-Lain		
	EKUITAS AKHIR	(4.034.239.342,75)	1.776.926.438,28

Pangkalan Bun, 31 Desember 2019
Pengguna Anggaran,

Drs. ENCEP HIDAYAT, M.AP
NIP. 19610606 198603 1 027



PEMERINTAH KABUPATEN KOTAWARINGIN BARAT
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
NERACA
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018

(dalam Rupiah)			
NO	URAIAN	31 Desember 2019	31 Desember 2018
1	ASET		
1.1	ASET LANCAR		
	Kas dan Setara Kas		
	Kas Yang Dibatasi Penggunaannya		
	Kas Di Bendahara Pengeluaran		
	Kas Di Bendahara Penerimaan		
	Kas JKN		
	Kas BLUD		
	Kas BOS		
	Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran		
	Piutang Pajak		
	Piutang Retribusi	237.934.611,00	164.627.158,00
	Penyisihan Piutang Pajak dan Retribusi	(130.358.736,15)	(145.216.429,75)
	Beban Dibayar Di muka		
	Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran		
	Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi		
	Piutang Lainnya		
	Penyisihan Piutang Lainnya		
	Persediaan	19.565.200,00	25.179.000,00
	Jumlah Aset Lancar	127.141.074,85	44.589.728,25
1.2	INVESTASI JANGKA PANJANG		
	Investasi Non Permanen		
	Investasi Permanen		
	Jumlah Investasi Jangka Panjang	-	-
1.3	ASET TETAP		
	Tanah	-	-
	Peralatan dan Mesin	2.192.876.619,00	2.014.613.769,00
	Gedung dan Bangunan	3.137.520.000,00	2.931.761.800,00
	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	
	Aset Tetap Lainnya	14.000.000,00	14.000.000,00
	Konstruksi Dalam Pengerjaan		
	Akumulasi Penyusutan	(1.986.322.087,13)	(1.661.367.532,10)
	Jumlah Aset Tetap	3.358.074.531,87	3.299.008.036,90
1.4	ASET LAINNYA		
	Tagihan Penjualan Angsuran		
	Tuntutan Ganti Rugi		
	Tagihan Lainnya		
	Kemitraan dengan Pihak Ketiga		
	Aset Tak Berwujud	221.920.000,00	128.920.000,00
	Amortisasi	(93.280.000,00)	(67.496.000,00)
	Aset Lain-lain		
	Jumlah Aset Lainnya	128.640.000,00	61.424.000,00
	JUMLAH ASET	3.613.855.606,72	3.405.021.765,15



	Aset Tetap Lainnya	14.000.000,00	14.000.000,00
	Konstruksi Dalam Pengerjaan		
	Akumulasi Penyusutan	(1.986.322.087,37)	(1.661.367.532,10)
	Jumlah Aset Tetap	3.358.074.531,63	3.299.008.036,90
1.4	ASET LAINNYA		
	Tagihan Penjualan Angsuran		
	Tuntutan Ganti Rugi		
	Tagihan Lainnya		
	Kemitraan dengan Pihak Ketiga		
	Aset Tak Berwujud	221.920.000,00	128.920.000,00
	Amortisasi	(93.280.000,00)	(67.496.000,00)
	Aset Lain-lain	-	
	Aset Lain-lain	-	
	Akumulasi Penyusutan	-	
	Jumlah Aset Lainnya	128.640.000,00	61.424.000,00
	JUMLAH ASET	3.613.835.194,48	3.405.021.765,15
2	KEWAJIBAN		
2.1	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		
	Pendapatan Diterima Di Muka		
	Utang Belanja	188.192.486,00	162.003.655,00
	Utang Jangka Pendek Lainnya		
	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	188.192.486,00	162.003.655,00
	JUMLAH KEWAJIBAN	188.192.486,00	162.003.655,00
3.	EKUITAS	3.425.642.708,48	3.243.018.110,15
3.1.1.01	EKUITAS	(4.034.239.342,87)	1.776.926.438,28
3.1.3.01	RK-PPKD	7.459.882.051,35	1.466.091.671,87
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	3.613.835.194,48	3.405.021.765,15

Pangkalan Bun, 31 Desember 2019
Pegguna Anggaran,

Drs. ENCEP HIDAYAT, M.AP
NIP. 190606 198393 1 010

