



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

BAB I **PENDAHULUAN**

A. Maksud dan dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM&PTSP) Kota Banjarbaru Tahun Anggaran 2019 disusun untuk menyajikan informasi mengenai realisasi anggaran, neraca, laporan operasional, laporan perubahan ekuitas suatu entitas pelaporan yang bermanfaat bagi para pengguna dalam membuat dan mengevaluasi keputusan mengenai alokasi sumber daya dan catatan atas laporan keuangan berbasis akrual.

Komponen Laporan Keuangan Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM&PTSP) Kota Banjarbaru terdiri dari:

- a. Neraca
- b. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)
- c. Laporan Operasional (LO)
- d. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)
- e. Catatan Atas Laporan Keuangan (CaLK)

Neraca

Neraca menggambarkan posisi keuangan suatu entitas pelaporan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal tertentu.

Unsur yang dicakup secara langsung Neraca terdiri dari:

- a. Aset Lancar
- b. Aset Tetap
- c. Aset Lainnya
- d. Kewajiban Jangka Pendek
- e. Kewajiban Jangka Panjang
- f. Ekuitas Dana



Laporan Realisasi Anggaran (LRA)

Laporan Realisasi Anggaran menyajikan ikhtisar sumber, alokasi, dan pemakaian sumber daya keuangan yang dikelola oleh pemerintah pusat/daerah, yang menggambarkan perbandingan antara anggaran dan realisasinya dalam satu periode pelaporan.

Unsur yang dicakup secara langsung Laporan Realisasi Anggaran terdiri dari:

- a. Pendapatan-LRA
- b. Belanja
- c. Transfer
- d. Surplus/Defisit
- e. Pembiayaan
- f. Sisa Lebih/Kurang pembiayaan anggaran

Laporan Operasional (LO)

Laporan Operasional menyajikan ikhtisar sumber daya ekonomi yang menambah ekuitas dan penggunaannya yang dikelola oleh pemerintah pusat/daerah untuk kegiatan penyelenggaraan pemerintahan dalam satu periode pelaporan.

Unsur yang dicakup secara langsung Laporan Operasional terdiri dari:

- a. Pendapatan-LO
- b. Beban
- c. Transfer
- d. Pos Luar Biasa

Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.

Catatan Atas Laporan Keuangan (CaLK)

Catatan atas Laporan Keuangan meliputi penjelasan naratif atau rincian dari angka yang tertera dalam Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca.



Catatan atas Laporan Keuangan juga mencakup informasi tentang kebijakan akuntansi yang dipergunakan oleh entitas pelaporan dan informasi lain yang diharuskan dan dianjurkan untuk diungkapkan di dalam Standar Akuntansi Pemerintahan serta ungkapan-ungkapan yang diperlukan untuk menghasilkan penyajian laporan keuangan secara wajar.

B. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Dasar hukum penyusunan laporan keuangan Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM&PTSP) Kota Banjarbaru adalah sebagai berikut :

1. Undang-undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang-undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
3. Undang-undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan pengelolaan dan tanggung jawab keuangan negara;
4. Undang-undang Nomor 32 Tahun 2014 tentang Pemerintah Daerah;
5. Undang-undang nomor 33 tahun 2004 tentang perimbangan keuangan antara pemerintah pusat dan daerah;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
7. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 Tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah
8. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah.;
9. Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah yang merupakan pengganti dari Peraturan Pemerintah Nomor 6 Tahun 2006
10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah yang telah beberapa kali diubah, terakhir dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang perubahan kedua atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2016 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;



11. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrua! Pada Pemerintah Daerah;
12. Peraturan Walikota Banjarbaru Nomor 12 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Banjarbaru.
13. Perda No. 13 Tahun 2018 Tentang APBD TA.2019, Lembaran Daerah Kota Banjarbaru Tahun 2018 Nomor 13
14. Perwali No. 46 Tahun 2018 Tentang Penjabaran APBD TA.2019, Berita Daerah Kota Banjarbaru Tahun 2018 Nomor 46
15. Perda No. 10 Tahun 2019 Tentang Perubahan APBD TA.2019, Lembaran Daerah Kota Banjarbaru Tahun 2019 Nomor 10
16. Perwali No. 33 Tahun 2019 Tentang Penjabaran Perubahan APBD TA.2019, Berita Daerah Kota Banjarbaru Tahun 2019 Nomor 33

C. Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan

Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) sebagai berikut :

- I. Neraca
- II. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)
- III. Laporan Operasional (LO)
- IV. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (CALK)

BAB I. PENDAHULUAN

- A. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
- B. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan
- C. Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan

BAB II. KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD

- A. Kebijakan Umum Anggaran
- B. Pencapaian Target Kinerja

BAB III. IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

- A. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan
- B. Hambatan dan Kendala yang ada dalam Pencapaian Target yang telah Ditetapkan

BAB IV. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

- A. Komponen Neraca
 - 1. Aset
 - 1.1 Aset Lancar
 - 1.1.1 Kas Bendahara Pengeluaran
 - 1.1.2 Belanja Dibayar Di Muka
 - 1.1.3 Persediaan
 - 1.2 Aset Tetap
 - 1.2.1 Tanah
 - 1.2.2 Peralatan dan Mesin
 - 1.2.3 Gedung dan Bangunan
 - 1.2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan
 - 1.2.5 Aset Tetap Lainnya
 - 1.2.6 Akumulasi Penyusutan
 - 1.3 Aset Lainnya
 - 1.3.1 Aset Tak Berwujud
 - 1.3.2 Amortisasi Aset Tak Berwujud



- 1.3.3 Aset Lain – Lain
- 1.3.4 Akumulasi Penyusutan Aset Lain - Lain
- 2. Kewajiban
 - 2.1 Kewajiban Jangka Pendek
 - 2.1.1 Utang Beban
 - 2.1.2 Pendapatan Diterima Dimuka
 - 2.1.3 Kewajiban untuk dikonsolidasikan
 - 3. Ekuitas Dana

B. Komponen Laporan Realisasi Anggaran (LRA)

- 1.4 Pendapatan-LRA
- 1.5 Belanja
 - 5.1 Belanja Operasi
 - 5.1.1 Belanja Pegawai
 - 5.1.2 Belanja Barang dan Jasa
 - 5.2 Belanja Modal

C. Komponen Laporan Operasional (LO)

- 8. Pendapatan-LO
- 9. Beban
 - 9.1 Beban Operasi

D. Komponen Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)

BAB V PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

- A. Data Umum
- B. Struktur Organisasi

BAB VI PENUTUP



BAB II

KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD

A. Kebijakan Umum Anggaran

Sesuai dengan Permendagri No 13 tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah maka struktur APBD pemerintah Kota Banjarbaru dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 59 Tahun 2007 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah Permendagri Nomor 21 Tahun 2011 tentang perubahan ke dua atas Permendagri nomor 13 tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah yang terdiri dari Pendapatan Daerah, Belanja Daerah dan Pembiayaan Daerah. Struktur APBD pada sisi Belanja diklasifikasikan menurut urusan pemerintahan daerah dan organisasi yang bertanggungjawab dalam melaksanakan urusan pemerintahan tersebut sesuai dengan peraturan perundang-undangan. Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan Daerah yang dianggarkan dalam APBD disusun berdasarkan ketentuan perundang-undangan dan dianggarkan secara bruto dalam APBD.

Sesuai Peraturan Pemerintah Nomor 3 Tahun 2007 Pasal 3 ayat (2) dan ayat (3) dalam melaksanakan Program dan Kegiatan Pembangunan Tahun Anggaran 2019 DPM&PTSP Kota Banjarbaru mempunyai 1 (satu) Urusan Wajib yang harus dilaksanakan dan dipertanggungjawabkan pada akhir tahun melalui urusan wajib otonomi daerah, pemerintahan umum, administrasi keuangan daerah, perangkat daerah dan kepegawaian.

Klasifikasi Belanja tersebut di atas diklasifikasikan kembali menurut organisasi. Sesuai dengan SOTK Pemerintah Kota Banjarbaru maka terjadi penggabungan beberapa urusan, ke dalam satu organisasi. Disamping itu belanja juga diklasifikasikan menurut Program dan Kegiatan, menurut kelompok belanja yang terdiri dari belanja langsung dan belanja tidak langsung. Belanja tidak langsung merupakan belanja yang dianggarkan tidak terkait secara langsung dengan pelaksanaan program dan kegiatan yaitu Belanja Pegawai saja.



Adapun belanja langsung merupakan belanja yang dianggarkan terkait secara langsung dengan pelaksanaan program dan kegiatan yang terdiri dari :

- a. Belanja Pegawai
- b. Belanja Barang dan Jasa
- c. Belanja Modal

B. Pencapaian Target Kinerja

Rencana kerja SKPD Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM&PTSP) Kota Banjarbaru dirinci dalam rencana kinerja dan rencana anggaran. Rencana Kerja (Renja) Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM&PTSP) Kota Banjarbaru Tahun 2019 adalah dokumen perencanaan SKPD untuk periode satu (1) tahun, yang memuat kebijakan, program, dan kegiatan pembangunan baik yang dilaksanakan langsung oleh pemerintah daerah maupun yang ditempuh dengan mendorong partisipasi masyarakat.

Rencana kinerja berisikan sasaran, indikator sasaran / indikator kinerja seperti digambarkan dalam tabel berikut ini:

No.	Sasaran Strategis	Indikator Kinerja
1	2	3
1.	Meningkatnya Realisasi Investasi Daerah	1. Nilai Investasi Daerah Pertahun (Rp) 2. Nilai Investasi Daerah PMDN (Rp) 3. Nilai Investasi Daerah PMA (Rp)
2.	Terwujudnya Kepuasan Masyarakat Dalam Pelayanan Perizinan dan Penanaman Modal	1.1.1.1 Nilai Indeks Kepuasan Masyarakat 1.1.1.2 Nilai Skor Kepatuhan Standar Pelayanan Versi Ombudsman



BAB III

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

A. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

Pada Tahun 2019 secara keseluruhan Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM&PTSP) Kota Banjarbaru telah memperoleh alokasi anggaran belanja sebesar **Rp. 9.419.875.680,-** dengan realisasi sebesar **Rp. 8.890.979.527,- (94,39%)** terdiri dari :

- Anggaran belanja tidak langsung, (belanja untuk gaji dan tunjangan pegawai) sebesar **Rp. 4.043.386.480,-** dengan realisasi sebesar **Rp. 3.685.600.014,- (91,15%),**
- Anggaran belanja langsung sebesar **Rp. 5.376.489.200,-** dengan realisasi sebesar **Rp. 5.205.379.513,- (96.82%)** yang dialokasikan untuk melaksanakan 7 Program 28 Kegiatan.

Dapat dirinci pada tabel dibawah:

Dalam Rupiah

No	Jenis Belanja	Anggaran	Realisasi	Sisa Anggaran	%
I	Belanja Tidak Langsung	4.043.386.480,00	3.685.600.014,00	357.786.466,00	91,15
II	Belanja Langsung	5.376.489.200,00	5.205.379.513,00	171.109.687,00	96,82
	Jumlah	9.419.875.680,00	8.890.979.527,00	528.896.153,00	94,39

B. Hambatan dan Kendala yang ada dalam Pencapaian Target yang telah Ditetapkan

Pada tahun 2019 tidak terdapat hambatan dan kendala dalam pelaksanaan kegiatan pada DPM&PTSP Kota Banjarbaru.



BAB IV

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

A. KOMPONEN NERACA

1. Aset

1.1 Aset Lancar

Nilai Aset lancar periode 31 Desember 2019 sebesar **Rp 13.290.600,-**

1.1.1 Kas Bendahara Pengeluaran

1.1.2 Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Nilai persediaan diperoleh dari hasil perhitungan fisik dan harga pengadaan barang terakhir (Berita Acara Hasil Opname sebagaimana terlampir dalam Lampiran Tambahan).

Nilai Persediaan Per 31 Desember 2019 sebesar **Rp 13.290.600,-** dengan rincian sebagai berikut:

Dalam Rupiah

No	Nama/Jenis Persediaan	Jumlah
1	Alat Tulis Kantor	1.555.600,00
2	Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih	795.000,00
3	Peralatan dan Perlengkapan Komputer	3.690.000,00
4	Bahan Cetak	7.250.000,00
	Jumlah	13.290.600,00



1.2 Aset Tetap

Nilai Aset Tetap periode 31 Desember 2019 sebesar **Rp 8.241.524.048,34** dengan rincian sebagai berikut:

Dalam Rupiah

No.		2019	2018
1	Tanah	3.898.300.000,00	3.335.800.000,00
2	Peralatan dan Mesin	2.922.593.294,47	1.762.501.625,96
3	Gedung dan Bangunan	2.933.587.650,00	1.231.790.000,00
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	229.908.200,00	17.066.200,00
5	Aset Tetap Lainnya	365.740.000,00	-
6	Akumulasi Penyusutan	(2.108.605.096,13)	(1.360.968.338,27)
	Jumlah Aset Tetap	8.241.524.048,34	4.986.189.487,69

Selama Tahun 2019 mutasi aset tetap adalah sebagai berikut:

- a. Penambahan Aset Tetap Tahun 2019 sebesar **Rp. 4.370.544.235,71,-** dengan rincian sebagai berikut :
 - Penambahan Tanah sebesar **Rp. 562.500.000,-** dengan rincian sebagai berikut:
 - Mutasi Masuk dari Dari Kecamatan Landasan Ulin sebesar **Rp.562.500.000,-**
 - Penambahan Peralatan dan Mesin sebesar **Rp. 1.301.084.585,71,-** dengan rincian sebagai berikut:
 - Belanja Modal Peralatan dan Mesin selama tahun 2019 sebesar **Rp. 1.249.215.500,-**
 - Mutasi Dari Kecamatan Landasan Ulin sebesar **Rp. 39.369085,71**
 - Reklas dari Belanja Barang dan Jasa sebesar **Rp.12.500.000,-**



- Penambahan Gedung sebesar **Rp. 1.928.377.650,-** dengan rincian sebagai berikut:
 - Belanja Modal Gedung dan Bangunan sebesar **Rp.1.031.138.650,-**
 - Mutasi dari Kecamatan Landasan Ulin sebesar **Rp. 897.239.000,-**

- Penambahan Jalan Irigasi dan Jaringan sebesar **Rp. 212.842.000,-** dengan rincian sebagai berikut:
 - Belanja Modal Jalan Irigasi dan Jaringan sebesar **Rp. 162.342.000,-**
 - Mutasi dari Kecamatan Landasan Ulin sebesar **Rp. 50.500.000,-**

- Penambahan Aset Tetap Lainnya sebesar **Rp.365.740.000,-** dengan rincian sebagai berikut :
 - Belanja Modal Aset Tetap Lainnya sebesar **Rp. 139.160.000,-**
 - Reklas Antar KIB dari Gedung dan Bangunan sebesar **Rp. 226.580.000,-**

- b. Pengurangan aset tetap selama tahun 2019 sebesar **Rp. 367.572.917,20,-** dengan rincian sebagai berikut :
 - Pengurangan Peralatan dan Mesin sebesar **Rp. 140.992.917,20,-** dengan rincian sebagai berikut :
 - Penghapusan aset tetap sebesar **Rp. 19.387.000,-**
 - Reklasifikasi ke Ekstrakompatible sebesar **Rp. 121.605.917,20,-**

 - Pengurangan Gedung dan Bangunan sebesar **Rp. 226.580.000,-** dengan rincian sebagai berikut :
 - Reklas Antar KIB ke Aset Tetap Lainnya sebesar **Rp. 226.580.000,-**



1.2.1 Tanah

Nilai Tanah periode 31 Desember 2019 sebesar **Rp 3.898.300.000,-**

1.2.2 Peralatan dan Mesin

Nilai Peralatan dan Mesin periode 31 Desember 2019 sebesar **Rp 2.922.593.294,47,-** dengan rincian sebagai berikut:

Dalam Rupiah

No	Uraian	2019
1	Alat - Alat Besar	69.800.000,00
2	Alat - Alat Angkutan	655.418.809,18
3	Alat Bengkel dan Alat Ukur	118.186.885,26
4	Alat Kantor dan Rumah Tangga	1.988.600.183,69
5	Alat Studio dan Alat Komunikasi	51.237.416,34
6	Alat Keamanan	39.350.000,00
	Jumlah Peralatan dan Mesin	2.922.593.294,47

1.2.3 Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan periode 31 Desember 2019 sebesar **Rp 2.933.587.650,-**

1.2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Nilai Jalan, Irigasi dan Jaringan periode 31 Desember 2019 sebesar **Rp. 229.908.200,-**

1.2.5 Aset Tetap Lainnya

Nilai Aset Tetap Lainnya periode 31 Desember 2019 adalah **Rp. 365.740.000,-**



1.2.6 Akumulasi Penyusutan

Berdasarkan Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Banjarbaru, penyusutan aset menggunakan metode garis lurus.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap periode 31 Desember 2019 sebesar Rp. 2.108.605.096,13,- dengan rincian sebagai berikut:

Dalam Rupiah

Uraian	2018
Akumulasi Penyusutan s.d. Tahun 2018	1.360.968.338,27
Akumulasi Penyusutan Gedung	180.973.583,33
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	1.179.141.444,93
Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	853.310,00
Biaya Penyusutan Tahun 2019	559.814.575,72
Penyusutan Gedung dan Bangunan	105.114.157,92
Penyusutan Peralatan dan Mesin	420.393.209,80
Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	34.307.208
Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2019	1.920.782.913,98
Adj. Akumulasi Penyusutan 2019	187.822.182,14
Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2018	2.108.605.096,12

Nilai penyusutan diperoleh dari hasil rekon dan restatement aset dengan BPKAD (Rekon dan restatement aset sebagaimana terlampir dalam lampiran tambahan).

1.3 Aset Lainnya

1.3.1 Aset Tak Berwujud

Nilai aset tak berwujud periode 31 Desember 2019 sebesar Rp. 387.804.000,- dengan rincian sebagai berikut :



Pemerintah Kota Banjarbaru
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
KOTA BANJARBARU
Untuk Tahun Yang berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

Dalam Rupiah

No.	Uraian	2018
1.	Aplikasi Peta Investasi	38.200.000,00
2.	Aplikasi SMS Center Pelayanan Perizinan	71.349.000,00
3.	Aplikasi Arsip Elektronik	34.500.000,00
4.	Aplikasi Papan Informasi Touchscreen	45.980.000,00
5.	Aplikasi Website	49.500.000,00
6.	Aplikasi Database Reklame Berbasis Pemetaan	49.000.000,00
7.	Aplikasi Digital Signature	49.445.000,00
8.	Aplikasi TTE By Android	49.830.000,00
	Jumlah Aset Tak Berwujud	387.804.000,00

1.3.2 Amortisasi Aset Tak Berwujud

Amortisasi aset tak berwujud periode 31 Desember 2019 sebesar Rp. 308.473.000,- dengan rincian sebagai berikut:

Dalam Rupiah

Uraian	2019
Amortisasi s.d Tahun 2018	278.818.000,00
Amortisasi 2019	29.655.000,00
Amortisasi s.d Tahun 2018	308.473.000,00

1.3.3 Aset Lain Lain

Nilai Aset Lain – Lain (Aset Rusak Berat) Periode 31 Desember 2019 adalah Rp. 130.796.183,22,-

1.3.4 Akumulasi Penyusutan Aset Lain – Lain (Aset Rusak Berat)

Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat Periode 31 Desember 2019 sebesar Rp. 92.332.236,64,-



Pemerintah Kota Banjarbaru
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
KOTA BANJARBARU
Untuk Tahun Yang berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

Dalam Rupiah

Uraian	2019
Akumulasi Penyusutan s.d Tahun 2018	92.332.236,64
Penyusutan Tahun 2019	-
Akumulasi Penyusutan s.d Tahun 2019	92.332.236,64

2. Kewajiban

2.1 Kewajiban Jangka Pendek

2.1.1 Utang Beban

Nilai Utang Beban periode 31 Desember 2019 sebesar **Rp. 11.625.681,-** merupakan utang beban dengan rincian sebagai berikut :

Dalam Rupiah

No.	Uraian	2019
1.	Belanja Telepon untuk Bulan Desember 2019	356.147,00
2.	Belanja Air untuk Bulan Desember 2019	657.960,00
3.	Belanja Listrik untuk Bulan Desember 2019	6.889.674,00
4.	Belanja Faksimili/ Internet	3.041.900,00
5.	Belanja Surat Kabar/Majalah	680.000,00
Jumlah Utang Belanja		11.625.681,00

2.1.2 Pendapatan Diterima Dimuka

Nilai Pendapatan Diterima Dimuka periode 31 Desember 2019 adalah sebesar **Rp 108.699.940,06,-** dengan rincian sebagai berikut :



Pemerintah Kota Banjarbaru
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
KOTA BANJARBARU
Untuk Tahun Yang berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

Dalam Rupiah

No	Uraian	2019
1.	Saldo awal pendapatan diterima dimuka	147.035.661,43
2.	Realisasi Pendapatan 2019	(162.238.220,69)
3	Koreksi Kurang Catat Pendapatan Diterima Dimuka	618.849,32
4	Pendapatan 2019	123.283.650,00
	Pendapatan diterima dimuka 2019	108.699.940,06

- Saldo Awal Pendapatan Audited Tahun 2019 sebesar Rp. 147.035.661,43
- Realisasi Pendapatan Tahun 2019 sebesar Rp. 162.238.220,69 berasal dari :
 - Realisasi Pendapatan Murni di Tahun 2019 Rp. 55.810.867,47
 - Realisasi Pendapatan Tahun 2019 dari Pembayaran IMB Reklame Tahun 2018 sebesar Rp.88.359.574,66
 - Realisasi Pendapatan Tahun 2019 dari Pembayaran IMB Reklame Tahun 2017 sebesar Rp.18.067.778,56
- Koreksi Kurang Catat Pendapatan diterima di Muka sebesar Rp.618.849,32 berasal dari selisih Saldo Awal Pendapatan Diterima Dimuka Audited sebesar Rp. 147.035.661,43 dengan Saldo Awal Pendapatan Diterima Dimuka yang diakui di Tahun 2019 sebesar Rp.147.654.510,75
- Pendapatan IMB Reklame Tahun 2019 sebesar Rp. 123.283.650 berasal dari Pembayaran IMB Reklame yang diterima di Tahun 2019

2.1.3 Kewajiban untuk dikonsolidasikan

Nilai kewajiban untuk dikonsolidasikan ke PPKD periode 31 Desember 2019 sebesar **Rp. 7.372.305.704,-**.



3. Ekuitas Dana

Ekuitas Dana adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pemerintah, adapun Nilai Ekuitas Dana Per 31 Desember 2019 sebesar **Rp. 8.252.283.972,86,-** Dengan rincian sebagai berikut:

Dalam Rupiah

No.	Uraian	2019	2018
1	Aset Lancar	13.290.600,00	20.670.650,00
2	Aset Tetap	8.241.524.048,34	4.986.189.487,69
3	Aset Lainnya	117.794.946,58	97.619.946,58
4	Kewajiban	(120.325.621,06)	(151.514.731,43)
	Ekuitas Dana	8.252.283.973,86	4.952.965.352,84

B. KOMPONEN LRA

4. Pendapatan-LRA

4.1 Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Realisasi pendapatan asli daerah pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM & PTSP) Kota Banjarbaru pada Tahun Anggaran 2019 sebesar **Rp. 1.518.673.823,-** dari anggaran **Rp. 1.500.000.000,-** atau **101,24%**.

4.1.1 Pendapatan Retribusi Daerah

Realisasi pendapatan retribusi daerah pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM & PTSP) Kota Banjarbaru pada Tahun Anggaran 2019 sebesar **Rp. 1.518.673.823,-** dari anggaran **Rp.1.500.000.000,-** dengan rincian sebagai berikut :



Pemerintah Kota Banjarbaru
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
KOTA BANJARBARU
Untuk Tahun Yang berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

Dalam Rupiah

No.	Uraian	2019
1	Retribusi Ijin Mendirikan Bangunan	1.395.390.173,00
2	Retribusi Ijin Mendirikan Bangunan - Reklame	123.283.650,00
	Jumlah	1.518.673.823,00

5. Belanja

5.1 Belanja Operasi

Realisasi Belanja Operasi pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM & PTSP) Kota Banjarbaru pada Tahun Anggaran 2019 sebesar **Rp 6.259.293.377,-** atau sebesar **92,64%** dari anggaran **Rp 6.756.545.680,-**

5.1.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2019 sebesar **Rp 3.685.600.014,-** atau sebesar **91,15%** dari anggaran **Rp 4.043.386.480,-** dengan rincian sebagai berikut:

Dalam Rupiah

No	Uraian	2019
1	Belanja Tidak Langsung	3.685.600.014,00
	Belanja Gaji dan Tunjangan	2.195.041.417,00
	Belanja Tambahan Penghasilan PNS	1.490.558.597,00
	Jumlah Belanja Pegawai	3.685.600.014,00

5.2 Belanja Barang dan Jasa

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2019 sebesar **Rp. 2.573.693.363,-** atau sebesar **94,86%** dari anggaran **Rp. 2.713.159.200,-** dengan rincian sebagai berikut:



Pemerintah Kota Banjarbaru
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
KOTA BANJARBARU
Untuk Tahun Yang berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

Dalam Rupiah

No	Uraian	2019
1	Belanja Bahan Pakai Habis	340.800.000,00
2	Belanja Jasa Kantor	169.815.650,00
3	Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	47.487.000,00
4	Belanja Cetak dan Penggandaan	178.019.477,00
5	Belanja Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir	103.000.000,00
6	Belanja Makanan dan Minuman	452.726.000,00
7	Belanja Pakaian Khusus dan Hari - Hari Tertentu	102.050.000,00
8	Belanja Perjalanan Dinas	518.565.236,00
9	Belanja Pemeliharaan	275.920.000,00
10	Belanja Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimtek PNS	45.640.000,00
11	Belanja Honorarium PNS dan Non PNS	3.900.000,00
12	Belanja Honorarium Non PNS	335.770.000,00
	Jumlah Belanja Barang dan Jasa	2.573.693.363,00

5.1.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal DPM & PTSP Kota Banjarbaru pada Tahun Anggaran 2019 sebesar **Rp.2.631.686.150,-** atau sebesar **98,81%** dari anggaran **Rp.2.663.330.000,-** dengan rincian sebagai berikut:

Dalam Rupiah

No.	Uraian	2019
1	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1.249.215.500,00
2	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.031.138.650,00
3	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	162.342.000,00
4	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	139.160.000,00
5	Belanja Modal Aset Lain - Lain	49.830.000,00
	Jumlah Belanja Modal	2.631.686.150,00



C. KOMPONEN LAPORAN OPERASIONAL (LO)

8. Pendapatan - LO

8.1 Pendapatan Retribusi Daerah – LO

Pendapatan retribusi daerah berdasarkan Laporan Operasional (LO) untuk tahun yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2019 terdapat saldo sebesar **Rp 1.557.628.393,69**

9. Beban

9.1 Beban Operasi

Realisasi belanja di Tahun Anggaran 2019 terdapat realisasi belanja yang tidak menjadi beban di Tahun Anggaran 2019. Adapun rinciannya sebagai berikut:

Dalam Rupiah

No.	Uraian	Realisasi	Penyesuaian	LO
1	Beban Pegawai	3.685.600.014,00	-	3.685.600.014,00
2	Beban Barang dan Jasa	2.573.693.363,00	2.026.661,00	2.575.720.024,00
3	Beban Penyusutan dan Amortisasi	-	589.469.575,72	589.469.575,72



Pemerintah Kota Banjarbaru
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
KOTA BANJARBARU
Untuk Tahun Yang berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

Penyesuaian Beban Operasi rinciannya sebagai berikut:

Jurnal Penyesuaian Beban Barang dan Jasa Per 31 Desember 2019		
		<i>dalam Rupiah</i>
Uraian	Debet	Kredit
Beban Persediaan Alat Tulis Kantor	561.400,00	
Persediaan Alat Tulis Kantor		561.400,00
<i>(Jurnal Balik Persediaan ATK tahun 2018)</i>		
Beban Cetak	20.109.250,00	
Persediaan Bahan Cetakan		20.109.250,00
<i>(Jurnal Balik Persed. Bahan Cetakan thn 2018)</i>		
Utang Beban Barang dan Jasa	4.479.070,00	
Pembayaran Utang Beban tahun 2018		4.479.070,00
Persediaan Alat tulis Kantor	1.555.600,00	
Beban Persedian Alat Tulis Kantor		1.555.600,00
Persediaan Peralatan dan Perlengkapan Komputer	795.000,00	
Beban Peralatan dan Perlengkapan Komputer		795.000,00
Persediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	3.690.000,00	
Beban Peralatan dan Perlengkapan Kantor		3.690.000,00
Persediaan Bahan Cetakan	7.250.000,00	
Beban Cetak		7.250.000,00
Beban Jasa Telepon	356.147,00	
Beban Jasa Air	657.960,00	
Beban Jasa Listrik	6.889.674,00	
Beban Jasa Surat Kabar	680.000,00	
Beban Jasa Kawat/Faksimili/Internet	3.041.900,00	
Utang Beban Barang dan Jasa		11.625.681,00

Jurnal Penyesuaian Beban Penyusutan dan Amortisasi per 31 Desember 2019		
		<i>dalam rupiah</i>
Uraian	Debet	Kredit
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	420.393.209,80	
Akumulasi Penyusutaan Peralatan dan Mesin		420.393.209,80
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	105.114.157,92	
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan		105.114.157,92
Beban Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan	34.307.208,00	
Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan		34.307.208,00
Beban amortisasi aset tak berwujud	29.655.000,00	
Amortisasi Aset tak berwujud		29.655.000,00
	589.469.575,72	589.469.575,72



Pemerintah Kota Banjarbaru
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
KOTA BANJARBARU
Untuk Tahun Yang berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

C. KOMPONEN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Perubahan ekuitas pada DPM & PTSP Kota Banjarbaru per 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

Dalam Rupiah

No	URAIAN	2019	2018
1	EKUITAS AWAL	4.952.965.352,84	2.386.698.509,16
2	SURPLUS/DEFISIT - LO	(5.296.181.220,03)	366.599.825,19
3	DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR :		
	Koreksi Kurang Catat Pendapatan Diterima Dimuka	(618.849,32)	(483.219,18)
	Mutasi Masuk Antar SKPD	1.549.608.085,71	582.252.000,00
	Mutasi Masuk Akumulasi Penyusutan	(204.189.182,14)	(139.339.333,33)
	Mutasi Keluar Antar SKPD		(2.206.434.950,00)
	Mutasi Keluar Akumulasi Penyusutan		349.530.325,00
	Reklasifikasi Menjadi Aset Extrakompatible	(121.605.917,20)	
4	KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	7.372.305.704,00	3.614.142.196,00
	EKUITAS AKHIR	8.252.283.973,86	4.952.965.352,84



BAB V

PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

Pemerintah Kota Banjarbaru menggunakan sistem akuntansi berbasis komputer yaitu Sistem Informasi Manajemen Daerah (SIMDA) berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah untuk penyusunan Laporan Realisasi Anggaran. *Output* yang dihasilkan sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006. Neraca merupakan sub sistem keuangan yang terpisah dari SIMDA. Pemerintah Kota Banjarbaru telah melakukan konversi laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dengan merujuk kepada Buletin Teknis No.3 Tahun 2010 tentang Penyajian Laporan Keuangan Daerah sesuai SAP dengan konversi yang dikeluarkan oleh Komite Standar Akuntansi Pemerintahan.

A. Data Umum

Pembentukan Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Banjarbaru berdasarkan hukum sebagai berikut :

1. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 24 Tahun 2006 tentang Pedoman Penyelenggaraan Pelayanan Terpadu Satu Pintu;
2. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 20 Tahun 2008 tentang Pedoman Organisasi dan Tata Kerja Pelayanan Perizinan Terpadu di Daerah (sebagai penjabaran Peraturan Pemerintah Nomor 41 Tahun 2007 tentang Organisasi Perangkat Daerah);
3. Peraturan Daerah Kota Banjarbaru Nomor 41 Tahun 2007 tentang Organisasi Perangkat Daerah;
4. Peraturan Daerah Kota Banjarbaru Nomor 6 Tahun 2013 tentang Pembentukan Organisasi dan tata Kerja Lembaga Teknis Daerah Kota Banjarbaru;
5. Peraturan Daerah Kota Banjarbaru Nomor 10 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Organisasi Perangkat Daerah Kota Banjarbaru;



6. Peraturan Walikota Banjarbaru Nomor 45 Tahun 2016 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas Pokok dan Fungsi Serta Tata Kerja Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Perizinan Terpadu Satu Pintu Kota Banjarbaru.

Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM & PTSP) dipimpin oleh Kepala Dinas yang berkedudukan di bawah dan bertanggungjawab kepada walikota dan secara teknis administrasi mendapat pembinaan dari Sekretaris Daerah.

Sebagai salah satu unsur penunjang yang mempunyai tugas pokok menyelenggarakan sebagian kewenangan Kepala Daerah di bidang koordinasi, sinkronisasi pelayanan perizinan sesuai dengan kebijakan Kepala Daerah. Untuk melaksanakan tugas pokok tersebut, Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM & PTSP) mempunyai fungsi :

- a. Perumusan kebijakan teknis lingkup pelayanan perizinan secara terpadu sesuai kebijakan walikota ;
- b. Perumusan kebijakan teknis di bidang Penanaman Modal;
- c. Pembinaan, pengembangan pelayanan perizinan, non perizinan, perizinan paralel dan penanaman modal ;
- d. Peningkatan pelaksanaan tugas lingkup pelayanan pelayanan perizinan, non perizinan, perizinan paralel dan penanaman modal ;
- e. Pelaksanaan pendaftaran, pengklasifikasian dan pemeriksaan pelayanan perizinan, non perizinan, perizinan paralel dan penanaman modal ;
- f. Pengevaluasian pelaksanaan pelayanan perizinan, non perizinan, perizinan paralel dan penanaman modal ;
- g. Peningkatan pengembangan aparatur di bidang pelayanan ;
- h. Pengkoordinasian dan penyelenggaraan pelayanan perizinan, non perizinan, perizinan paralel ;
- i. Pengkoordinasian dan pengkajian data potensi unggulan daerah dalam penanaman modal ;
- j. Pengendalian dan evaluasi penanaman modal ;



- k. Pengkoordinasian, penyelenggaraan dan pengelolaan urusan kesekretariatan ;

B. Struktur Organisasi

Struktur organisasi Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM & PTSP) Kota Banjarbaru ditetapkan berdasarkan Peraturan Walikota Banjarbaru Nomor 45 Tahun 2016 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas Pokok dan Fungsi serta Tata Kerja Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Banjarbaru, dengan susunan sebagai berikut :

1. Kepala Dinas;
2. Sekretariat Dinas yang terdiri atas:
 - a. Sub Bagian Umum dan Kepegawaian;
 - b. Sub Bagian Perencanaan;
 - c. Sub Bagian Keuangan;
3. Bidang Penanaman Modal terdiri atas :
 - a. Seksi Pengendalian dan Pengembangan Iklim Penanaman Modal;
 - b. Seksi Pengendalian Promosi dan Kerjasama Penanaman Modal;
4. Bidang Pelayanan Perizinan, membawahi Tim Teknis terdiri atas:
 - a. Seksi Pendataan dan Survey Perizinan Ketataruangan;
 - b. Seksi Pengawasan Perizinan Ketataruangan dan Administrasi Pelayanan Perizinan;
5. Bidang Pelayanan Perizinan Tertentu membawahi Tim Teknis terdiri atas:
 - a. Seksi Perizinan Paket, Izin Prinsip dan Izin Usaha Penanaman Modal;
 - b. Seksi Evaluasi dan Monitoring Perizinan Reklame;
6. Bidang Informasi dan Pengaduan terdiri atas:
 - a. Seksi Data dan Informasi Perizinan;
 - b. Seksi Penerimaan dan Penanganan Pengaduan;
7. Kelompok Jabatan Fungsional.



BAB VI

PENUTUP

Demikianlah Catatan Atas Laporan Keuangan Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPM & PTSP) Tahun Anggaran 2019 ini dibuat. Akhirnya semoga Allah SWT yang Maha Pengasih lagi Maha Penyayang selalu meridho'i setiap langkah kita bersama. Sehingga kita mampu melaksanakan tugas dengan sebaik-baiknya demi kepentingan Bangsa, Negara dan Daerah yang kita cintai bersama.

Banjarbaru, 31 Januari 2020

KEPALA DPM & PTSP KOTA BANJARBARU

Dr. Hj. Rahmah Khairita, MM
Nip. 19700503 199003 2 003