



WALIKOTA BANJARBARU

Alamat Kantor : Jalan Panglima Batur Barat Banjarbaru Kalimantan Selatan Telepon 0511- 4772185 Fax. 4772569

Nomor :
Lampiran : -
Perihal : Surat Representasi Manajemen

Banjarbaru, Mei 2019
Kepada
Yth.
Kepala Perwakilan Badan Pemeriksa
Keuangan Provinsi Kalimantan Selatan
Jl. A.Yani km 32,5 Banjarbaru

Kami memberikan surat representasi ini sehubungan dengan pemeriksaan Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia (BPK RI) atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kota Banjarbaru Tahun 2018, yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2018, Laporan Perubahan SiLPA, Neraca per 31 Desember 2018, Laporan Operasional; Laporan Arus Kas; Laporan Perubahan Ekuitas; dan Catatan Atas Laporan Keuangan.

Kami menegaskan bahwa kami bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Representasi surat ini diberikan terbatas pada hal-hal yang material. Sesuatu dipandang material, tanpa melihat besarnya, namun juga menyangkut salah saji informasi akuntansi yang mempengaruhi pertimbangan wajar pengguna laporan keuangan, yang mengandalkan kepercayaan pada informasi laporan keuangan dimaksud.

Kami menegaskan bahwa berdasarkan keyakinan dan pengetahuan kami yang terbaik, representasi berikut ini telah kami buat kepada Tim BPK RI selama pemeriksaan:

- Laporan keuangan yang disebut di atas telah kami disajikan sesuai dengan SAP;
- Kami telah menyediakan semua data material dan informasi yang diperlukan kepada Tim BPK;
- Semua transaksi yang material sudah dicatat dan dilaporkan dalam laporan keuangan;
- Semua rekening atas nama pejabat terkait dengan jabatannya dalam pemerintahan sudah dicatat atau diungkapkan dalam laporan keuangan;
- Pemerintah Kota Banjarbaru memiliki hak penuh atas aset yang dimiliki, dan tidak terdapat gadai atau penjaminan atas aset tersebut;
- Sampai dengan saat ini kami tidak mengetahui adanya tindakan pelanggaran terhadap hukum dan peraturan yang dampaknya perlu diungkapkan dalam laporan keuangan;
- Semua kewajiban material sudah dicatat atau diungkapkan dalam laporan keuangan;
- Tidak terdapat tagihan yang belum dinyatakan dan harus dinyatakan tetapi belum diungkapkan;
- Pemerintah Kota Banjarbaru telah mematuhi semua aspek perjanjian kontrak yang akan mempunyai dampak material terhadap laporan keuangan jika terjadi pelanggaran;
- Tidak terdapat peristiwa atau transaksi material yang terjadi setelah tanggal 31 Desember 2016 yang belum dicatat dan diungkapkan dalam catatan laporan keuangan;
- Tidak terdapat kecurangan material (kesalahan disengaja, penghilangan jumlah atau pengungkapan dalam laporan keuangan dan penyalahgunaan aset yang dapat berdampak material terhadap laporan

keuangan) dan kecurangan lain yang melibatkan pimpinan atau pegawai yang memiliki peran penting dalam pengendalian intern;

- Kami bertanggungjawab untuk menyelenggarakan dan memelihara sistem pengendalian intern;
- Kami telah menilai efektifitas sistem pengendalian intern dalam hal:
- Keandalan pelaporan keuangan: transaksi-transaksi telah dicatat, diproses, dan diringkas secara memadai untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum, dan aset telah dilindungi dari kehilangan yang disebabkan oleh pengambilalihan, penggunaan atau pelepasan hak yang tidak sah;
- Ketaatan pada peraturan yang berlaku: transaksi-transaksi dilaksanakan sesuai dengan peraturan perundangan yang berdampak langsung dan material terhadap laporan keuangan.
- Kami telah menyampaikan semua kelemahan signifikan yang ada pada perancangan dan pelaksanaan pengendalian intern yang dapat berdampak negatif terhadap kemampuan Pemerintah Kota Banjarbaru dalam mencapai tujuan pengendalian intern dan mengindikasikan kelemahan-kelemahan yang material;
- Kami bertanggungjawab atas penyelenggaraan sistem pengelolaan keuangan sesuai dengan ketentuan undang-undangan tentang keuangan negara dan SAP;
- Kami telah mengidentifikasi dan mengungkapkan semua pertauran dan undang-undang yang berdampak langsung dan material terhadap penentuan jumlah dalam laporan keuangan;
- Kami telah menyampaikan semua kejadian ketidakpatuhan terhadap peraturan dan undang-undangan yang berlaku.

Demikian surat representasi ini dibuat sebagai penjelasan atas hasil pemeriksaan BPK atas laporan Keuangan.


WALIKOTA BANJARBARU

H. NADJMI ADHANI



WALIKOTA BANJARBARU

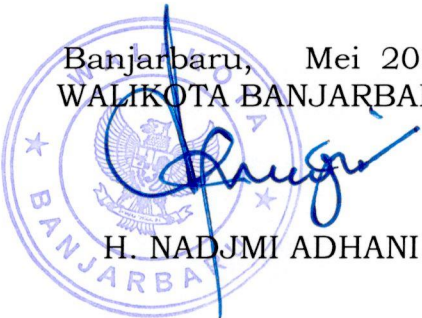
Alamat Kantor : Jalan Panglima Batur Barat Banjarbaru Kalimantan Selatan Telepon 0511- 4772185 Fax. 4772569

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Banjarbaru yang terdiri dari (a) Laporan Realisasi Anggaran, (b) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, (c) Neraca, (d) Laporan Operasional, (e) Laporan Arus Kas, (f) Laporan Perubahan Ekuitas, dan (d) Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2018 sebagaimana terlampir adalah tanggung jawab kami

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan Sistem Pengendalian Internal yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi Pelaksanaan Anggaran, Arus Kas, Posisi Keuangan, dan Catatan Atas Laporan Keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah

Banjarbaru, Mei 2019
WALIKOTA BANJARBARU



H. NADJMI ADHANI

01. LAPORAN REALISASI ANGGARAN



PEMERINTAH KOTA BANJARBARU
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	ANGGARAN 2018	REALISASI 2018	%	REALISASI 2017
1	PENDAPATAN	5.1.1	1.007.157.442.545,00	1.087.333.979.004,92	107,96%	1.010.895.104.861,81
2						
3	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	5.1.1.1	204.642.528.120,00	229.786.672.728,92	112,29%	230.563.520.477,81
4	Pendapatan Pajak Daerah	5.1.1.1.1	107.665.274.440,00	130.862.930.886,00	121,55%	107.011.193.120,00
5	Pendapatan Retribusi Daerah	5.1.1.1.2	10.972.510.000,00	8.186.041.683,00	74,61%	8.296.987.415,75
6	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	5.1.1.1.3	7.930.169.865,00	7.930.169.861,00	100,00%	6.687.641.743,00
7	Lain-lain PAD Yang Sah	5.1.1.1.4	78.074.573.815,00	82.807.530.298,92	106,06%	108.567.698.199,05
8						
9	PENDAPATAN TRANSFER	5.1.1.2	776.820.328.890,00	830.541.982.263,00	106,92%	780.331.584.384,00
10						
11	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	5.1.1.2.1	688.403.776.590,00	728.790.689.110,00	105,87%	645.961.168.176,00
12	Bagi Hasil Pajak		23.249.676.000,00	20.151.911.952,00	86,68%	17.880.716.986,00
13	Bagi Hasil Bukan Pajak/Sumber Daya Alam		81.024.813.000,00	126.294.708.315,00	155,87%	79.435.561.741,00
14	Dana Alokasi Umum (DAU)		428.542.067.000,00	428.542.067.000,00	100,00%	428.542.067.000,00
15	Dana Alokasi Khusus (DAK)		94.484.038.000,00	90.788.731.262,00	96,09%	120.102.822.449,00
	Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik - LRA		61.103.182.590,00	63.013.270.581,00	103,13%	0,00
16						
17	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya	5.1.1.2.2	8.750.000.000,00	8.750.000.000,00	100,00%	54.438.793.000,00
18	Dana Penyesuaian		8.750.000.000,00	8.750.000.000,00	100,00%	54.438.793.000,00
19						
20	Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi	5.1.1.2.3	79.666.552.300,00	93.001.293.153,00	116,74%	79.931.623.208,00
21	Pendapatan Bagi Hasil Pajak		79.666.552.300,00	93.001.293.153,00	116,74%	79.931.623.208,00
22						
23	Bantuan Keuangan	5.1.1.2.4	0,00	0,00	0,00%	0,00
24	Bantuan Keuangan dari Pemerintah Daerah Provinsi Lainnya		0,00	0,00	0,00%	0,00
25						
26	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	5.1.1.2	25.694.585.535,00	27.005.324.013,00	105,10%	0,00
27	Pendapatan Hibah	5.1.1.2.1	25.694.585.535,00	27.005.324.013,00	105,10%	0,00
28	Pendapatan Lainnya	5.1.1.2.2	0,00	0,00	0,00%	0,00
29						
30						
31	BELANJA	5.1.2	1.116.629.602.945,00	1.034.531.706.892,80	92,65%	990.080.575.994,00
32						
33	BELANJA OPERASI	5.1.2.1	793.603.156.008,00	753.055.279.149,99	94,89%	682.409.438.457,00
34	Belanja Pegawai	5.1.2.1.1	418.173.670.395,00	405.498.878.175,00	96,97%	370.109.185.145,00
35	Belanja Barang dan Jasa	5.1.2.1.2	341.309.612.013,00	315.337.814.834,99	92,39%	285.002.091.812,00
36	Belanja Subsidi	5.1.2.1.3	0,00	0,00	0,00%	1.879.200.000,00
37	Belanja Hibah	5.1.2.1.4	32.372.592.350,00	30.896.606.140,00	95,44%	24.178.611.500,00
38	Belanja Bantuan Sosial	5.1.2.1.5	1.747.281.250,00	1.321.980.000,00	75,66%	1.240.350.000,00
39						
40	BELANJA MODAL	5.1.2.2	319.226.446.937,00	281.428.666.550,81	88,16%	307.147.137.537,00
41	Belanja Tanah	5.1.2.2.1	17.799.605.000,00	4.207.920.740,00	23,64%	9.216.009.376,00
42	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	5.1.2.2.2	68.120.645.694,00	64.820.512.731,00	95,16%	58.307.963.694,00
43	Belanja Gedung dan Bangunan	5.1.2.2.3	56.174.182.509,00	53.296.887.606,81	94,88%	46.032.168.211,00
44	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	5.1.2.2.4	171.656.497.364,00	154.384.730.973,00	89,94%	188.576.398.442,00
45	Belanja Aset Tetap Lainnya	5.1.2.2.5	2.718.284.655,00	2.679.263.000,00	98,56%	4.800.817.814,00
46	Belanja Aset Lainnya	5.1.2.2.6	2.757.231.715,00	2.039.351.500,00	73,96%	213.780.000,00
47						
48	BELANJA TAK TERDUGA	5.1.2.3	3.800.000.000,00	47.761.192,00	1,26%	524.000.000,00
49	Belanja Tak Terduga		3.800.000.000,00	47.761.192,00	1,26%	524.000.000,00
50						
51	TRANSFER	5.1.3				
52	TRANSFER BANTUAN KEUANGAN		1.046.000.000,00	1.045.457.922,00	99,95%	1.161.260.203,00
53	Transfer Bantuan Keuangan lainnya		1.046.000.000,00	1.045.457.922,00	99,95%	1.161.260.203,00
54						
55	Surplus/Defisit	5,1,4	(110.518.160.400,00)	51.756.814.190,12		19.653.268.664,81
56						

NO	URAIAN	CALK	ANGGARAN 2018	REALISASI 2018	%	REALISASI 2017
57	PEMBIAYAAN	5.1.5				
58						
59	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	5.1.5.1	118.018.160.400,00	118.018.160.400,06	100,00%	116.864.892.135,25
60	Penggunaan SiLPA		118.018.160.400,00	118.018.160.400,06	100,00%	116.864.892.135,25
61	Pencairan Dana Cadangan		0,00	0,00		0,00
62						
63	PENGELUARAN PEMBIAYAAN	5.1.5.2	7.500.000.000,00	0,00	0,00%	18.500.000.400,00
64	Penyertaan Modal/Investasi Pemerintah Daerah		7.500.000.000,00	0,00	0,00%	18.500.000.400,00
65						
66	PEMBIAYAAN NETTO		110.518.160.400,00	118.018.160.400,06	106,79%	98.364.891.735,25
67						
68	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	5,1,6	0,00	169.774.974.590,18		118.018.160.400,06

Banjarbaru, Mei 2019
WALIKOTA BANJARBARU

H. NADJMI ADHANI

02. LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

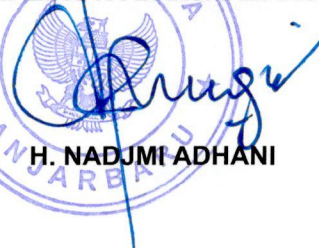


PEMERINTAH KOTA BANJARBARU LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

(Rupiah)

No	URAIAN	CALK	2018	2017
1	Saldo Anggaran Lebih Awal	5.2.1	118.018.160.400,06	116.864.892.135,25
2	Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	5.2.2	(118.018.160.400,06)	(116.864.892.135,25)
3	Sub Total		0,00	0,00
4	Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SILPA/SIKPA)	5.2.3	169.774.974.590,18	118.018.160.400,06
5	Sub Total		169.774.974.590,18	118.018.160.400,06
			0,00	
6	Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya		0,00	0,00
7	Lain-lain		0,00	0,00
8	Saldo Anggaran Lebih Akhir	5.2.4	169.774.974.590,18	118.018.160.400,06

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan utama ini

Banjarmaru, Mei 2019
WALIKOTA BANJARBARU

H. NADJMI ADHANI

03. NERACA



PEMERINTAH KOTA BANJARBARU
NERACA
Per 31 Desember 2018 dan 2017

(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	2018	2017
1	ASET	5.3.1		
2	ASET LANCAR	5.3.1.1		
3	Kas di Kas Daerah	5.3.1.1.1	163.435.034.255,98	110.100.924.672,87
4	Kas di Bendahara Penerimaan	5.3.1.1.2	5.440.000,00	30.935.000,00
5	Kas di Bendahara Pengeluaran	5.3.1.1.3	196.667.254,00	6.195.000,00
6	Kas di BLUD	5.3.1.1.4	2.402.796.070,00	2.572.281.684,00
7	Kas di JKN	5.3.1.1.5	465.394.563,20	1.291.041.782,00
8	Kas BOS	5.3.1.1.6	3.269.642.447,00	4.393.235.318,19
9	Kas Lain Lain	5.3.1.1.7	0,00	0,00
10	Investasi Jangka Pendek	5.3.1.1.8	0,00	0,00
11	Piutang Pajak	5.3.1.1.9	44.134.564.669,12	38.969.306.620,12
12	Penyisihan Piutang Pajak	5.3.1.1.9.1	(14.166.909.022,92)	(11.682.473.295,45)
13	Piutang Pajak Netto		29.967.655.646,20	27.286.833.324,67
14	Piutang Retribusi	5.3.1.1.10	7.251.171.287,96	6.347.121.908,00
15	Penyisihan Piutang Retribusi	5.3.1.1.10.1	(6.141.462.503,20)	(5.245.366.271,50)
16	Piutang Retribusi Netto		1.109.708.784,76	1.101.755.636,50
17	Piutang Pendapatan Asli Daerah Lainnya yang sah	5.3.1.1.11	13.068.854.301,00	9.145.246.848,00
18	Penyisihan Piutang Pendapatan Asli Daerah Lainnya yang sah	5.3.1.1.11.1	(1.067.293.286,50)	(3.049.868.272,49)
19	Piutang Pendapatan Asli Daerah Lainnya yang sah		12.001.561.014,50	6.095.378.575,51
20	Piutang Dana Transfer	5.3.1.1.12	52.281.125.015,00	0,00
21	Piutang Bagi Hasil Provinsi	5.3.1.1.13	39.651.149.229,39	23.025.440.251,02
22	Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi	5.3.1.1.14	542.477.080,00	598.198.930,00
23	Penyisihan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi	5.3.1.1.14.1	(542.477.080,00)	(425.321.212,25)
24	Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi Netto		0,00	172.877.717,75
25	Beban Dibayar Dimuka	5.3.1.1.15	0,00	0,00
26	Persediaan	5.3.1.1.16	14.874.335.531,00	18.342.142.925,38
27	Jumlah Aset Lancar		319.660.509.811,03	194.419.041.887,90
28				
29	INVESTASI JANGKA PANJANG	5.3.1.2		
30	Investasi Non Permanen	5.3.1.2.1		
31	Investasi Non Permanen Lainnya		0,00	0,00
32	Jumlah Investasi Non Permanen		0,00	0,00
33	Investasi Jangka Panjang Permanen	5.3.1.2.2		
34	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah		181.264.411.943,00	135.760.642.443,00
35	Jumlah Investasi Jangka Panjang Permanen		181.264.411.943,00	135.760.642.443,00
36	JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG		181.264.411.943,00	135.760.642.443,00
37				
38	ASET TETAP	5.3.1.3		
39	Tanah	5.3.1.3.1	772.544.218.090,27	748.341.014.787,27
40	Peralatan dan Mesin	5.3.1.3.2	406.317.645.373,44	353.977.131.419,98
41	Gedung dan Bangunan	5.3.1.3.3	763.416.081.575,90	721.243.693.476,42
42	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	5.3.1.3.4	1.461.784.907.647,56	1.341.840.376.623,45
43	Aset Tetap Lainnya	5.3.1.3.5	24.691.388.757,74	20.399.815.940,74
44	Konstruksi Dalam Pengerjaan	5.3.1.3.6	7.184.698.175,00	11.353.529.119,00
45	Akumulasi Penyusutan	5.3.1.3.7	(1.264.062.799.004,59)	(990.601.710.133,63)
46	JUMLAH ASET TETAP		2.171.876.140.615,32	2.206.553.851.233,23
47				
48	DANA CADANGAN	5.3.1.4		
49	Dana Cadangan		0,00	0,00
50	JUMLAH DANA CADANGAN		0,00	0,00
51				
52	ASET LAINNYA	5.3.1.5		
53	Aset Tak Berwujud	6.3.1.5.1	3.657.253.000,00	2.186.385.000,00
54	Amortisasi Aset Tak Berwujud	6.3.1.5.1.1	(1.987.598.500,00)	(1.515.482.050,00)
55	Aset Tak Berwujud Netto		1.669.654.500,00	670.902.950,00
56	Aset Lain-lain	6.3.1.5.2	27.823.324.977,66	25.340.783.697,68
57	Akumulasi Penyusutan Aset Lain Lain	6.3.1.5.2.1	(14.433.832.368,80)	(21.324.901.873,20)
58	Aset Lain Lain Netto		13.389.492.608,86	4.015.881.824,48
59	JUMLAH ASET LAINNYA		15.059.147.108,86	4.686.784.774,48
60				
61	JUMLAH ASET		2.687.860.209.478,21	2.541.420.320.338,60
62				

NO	URAIAN	CALK	2018	2017
63	KEWAJIBAN	5.3.2		
64	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	5.3.2.1		
65	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	5.3.2.1.1	0,00	376.453.057,00
66	Utang Bunga	5.3.2.1.2	0,00	0,00
67	Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	5.3.2.1.3	0,00	0,00
68	Pendapatan Diterima Dimuka	5.3.2.1.4	1.282.935.995,89	83.449.438.310,06
69	Utang Beban	5.3.2.1.5	19.541.532.271,21	12.371.652.596,00
70	Utang Lebih Bayar Dana Transfer	5.3.2.1.6	83.398.555.233,00	0,00
71	Utang Jangka Pendek Lainnya	5.3.2.1.7	0,00	0,00
72	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		104.223.023.500,10	96.197.543.963,06
73				
74	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	5.3.2.2		
75	Utang Dalam Negeri - Sektor Perbankan		0,00	0,00
76	Utang Jangka Panjang Lainnya		0,00	0,00
77	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		0,00	0,00
78				
79	JUMLAH KEWAJIBAN		104.223.023.500,10	96.197.543.963,06
80				
81				
82	JUMLAH EKUITAS	5.3.3	2.583.637.185.978,11	2.445.222.776.375,54
83				
84	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA		2.687.860.209.478,21	2.541.420.320.338,60

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan utama ini

XXX = Pos laporan keuangan tidak relevan pada tahun berkenaan

Banjarbaru, Mei 2019
WALIKOTA BANJARBARU

H. NADJMI ADHANI

04. LAPORAN OPERASIONAL



PEMERINTAH KOTA BANJARBARU
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	Saldo 2018	Saldo 2017
1	KEGIATAN OPERASIONAL	5.4.1		
2	PENDAPATAN - LO	5.4.1.1	1.195.310.412.684,56	1.067.106.652.196,43
3				
4	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LO	5.4.1.1.1	239.251.460.794,23	226.509.601.318,78
5	Pendapatan Pajak Daerah	5.4.1.1.1.1	135.857.338.273,07	113.563.418.445,74
6	Pendapatan Retribusi Daerah	5.4.1.1.1.2	8.999.972.140,88	8.885.426.748,93
7	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	5.4.1.1.1.3	7.930.169.861,00	6.687.641.743,00
8	Lain-lain PAD Yang Sah	5.4.1.1.1.4	86.463.980.519,28	97.373.114.381,11
9				
10	PENDAPATAN TRANSFER - LO	5.4.1.1.2	899.448.816.256,37	786.114.992.381,65
11	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	5.4.1.1.2.1	781.071.814.125,00	646.849.431.128,00
12	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya	5.4.1.1.2.2	8.750.000.000,00	54.438.793.000,00
13	Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi	5.4.1.1.2.3	109.627.002.131,37	84.826.768.253,65
14	Bantuan Keuangan	5.4.1.1.2.4	0,00	0,00
15				
16	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LO	5.4.1.1.3	56.610.135.633,96	54.482.058.496,00
17	Pendapatan Hibah	5.4.1.1.3.1	56.610.135.633,96	54.482.058.496,00
18	Dana Darurat		0,00	0,00
19	Pendapatan Lainnya		0,00	0,00
20				
21	BEBAN	5.4.1.2	1.013.409.723.670,43	890.502.877.256,60
22	Beban Pegawai	5.4.1.2.1	405.325.794.394,00	370.109.185.145,00
23	Beban Barang dan Jasa	5.4.1.2.2	322.458.001.417,18	301.539.150.452,56
24	Beban Bunga	5.4.1.2.3	0,00	0,00
25	Beban Subsidi	5.4.1.2.4	0,00	1.879.200.000,00
26	Beban Hibah	5.4.1.2.5	35.525.343.640,00	14.468.148.400,00
27	Beban Bantuan Sosial	5.4.1.2.6	1.321.980.000,00	1.240.350.000,00
28	Beban Penyusutan dan Amortisasi	5.4.1.2.7	242.100.608.980,12	194.881.584.171,73
29	Beban Penyisihan Piutang	5.4.1.2.8	5.632.537.317,13	5.223.998.884,31
30	Beban Lain-lain	5.4.1.2.9	0,00	0,00
31	Beban Transfer Bantuan Keuangan Lainnya	5.4.1.2.10	1.045.457.922,00	1.161.260.203,00
32	SURPLUS/DEFISIT OPERASIONAL		181.900.689.014,13	176.603.774.939,83
33				
34	KEGIATAN NON OPERASIONAL	5.4.2		
35				
36	SURPLUS NON OPERASIONAL	5.4.2.1	19.709.770.301,48	8.016.678.593,05
37	Surplus Penjualan Aset Non Lancar	5.4.2.1.1	0,00	8.011.328.617,23
38	Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	5.4.2.1.2	0,00	0,00
39	Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	5.4.2.1.3	15.597.321.691,28	5.349.975,82
40	Surplus Dari Pembayaran Piutang	5.4.2.1.4	4.112.448.610,20	0,00
41				
42	DEFISIT NON OPERASIONAL	5.4.2.2	11.827.371.425,17	61.412.426.733,62
43	Defisit Penjualan Aset Non Lancar	5.4.2.2.1	0,00	0,00
44	Defisit Akibat Penghapusan Aset	5.4.2.2.2	11.302.940.257,17	0,00
45	Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	5.4.2.2.3	524.431.168,00	61.412.426.733,62
46				
47	SURPLUS DEFISIT NON OPERASIONAL		7.882.398.876,31	(53.395.748.140,57)
48				
49	KEJADIAN LUAR BIASA	5.4.3	0,00	0,00
50	Pendapatan Luar Biasa	5.4.3.1	0,00	0,00
51	Beban Luar Biasa	5.4.3.2	47.761.192,00	524.000.000,00
52				
53	SURPLUS/DEFISIT KEJADIAN LUAR BIASA	5.4.3.3	(47.761.192,00)	(524.000.000,00)
54				
	SURPLUS/DEFISIT-LO	5.4.4.	189.735.326.698,44	122.684.026.799,26

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan utama ini

Banjarbaru, Mei 2019
WALIKOTA BANJARBARU

H. NADJMI ADHONI

05. LAPORAN ARUS KAS



PEMERINTAH KOTA BANJARBARU
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	2018	2017
1	Arus Kas dari Aktivitas Operasi	5.5.1		
2	Arus Masuk Kas			
3	Penerimaan Pajak Daerah Pajak Daerah		130.862.930.886,00	107.011.193.120,00
4	Penerimaan Retribusi Daerah		8.211.536.683,00	8.266.052.415,75
5	Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan		7.930.169.861,00	6.687.641.743,00
6	Penerimaan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah		82.807.530.298,92	94.566.575.212,06
7	Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak		20.151.911.952,00	17.880.716.986,00
8	Penerimaan Dana Bagi Hasil Bukan Pajak Sumber Daya Alam		126.294.708.315,00	79.435.561.741,00
9	Penerimaan Dana Alokasi Umum		428.542.067.000,00	428.542.067.000,00
10	Penerimaan Dana Alokasi Khusus - Fisik		90.788.731.262,00	120.102.822.449,00
11	Penerimaan Dana Alokasi Khusus - Non Fisik		63.013.270.581,00	0,00
12	Penerimaan Dana Penyesuaian		8.750.000.000,00	54.438.793.000,00
13	Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil Pajak		93.001.293.153,00	79.931.623.208,00
14	Penerimaan Hibah		27.005.324.013,00	0,00
15	Penerimaan dari Pendapatan Luar Biasa		0,00	0,00
16	Jumlah Arus Masuk Kas		1.087.359.474.004,92	996.863.046.874,81
17				
18	Arus Keluar Kas			
19	Pembayaran Pegawai		405.498.878.175,00	370.109.185.145,00
20	Pembayaran Barang		315.337.814.834,99	285.002.091.812,00
21	Pembayaran Subsidi		0,00	1.879.200.000,00
22	Pembayaran Hibah		30.896.606.140,00	24.178.611.500,00
23	Pembayaran Bantuan Sosial		1.321.980.000,00	1.240.350.000,00
24	Pembayaran Bantuan Keuangan		1.045.457.922,00	1.161.260.203,00
25	Pembayaran Tak Terduga		47.761.192,00	524.000.000,00
26	Pembayaran Kejadian Luar Biasa		0,00	0,00
27	Jumlah Arus Keluar Kas		754.148.498.263,99	684.094.698.660,00
28				
29	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		333.210.975.740,93	312.768.348.214,81
30				
31	Arus Kas dari Aktivitas Investasi/ Investasi Aset Non Keuangan	5.5.2	0,00	0,00
32			0,00	0,00
33	Arus Masuk Kas		0,00	0,00
34	Pencairan Dana Cadangan		0,00	0,00
35	Penjualan Atas Peralatan Dan Mesin		0,00	12.403.636.941,00
36	Jumlah Arus Masuk Kas		0,00	12.403.636.941,00
37				
38	Arus Keluar Kas	5.5.2.2		
39	Pembentukan Dana Cadangan		0,00	0,00
40	Perolehan Tanah		4.207.920.740,00	9.216.009.376,00
41	Perolehan Peralatan dan Mesin		64.820.512.731,00	58.307.963.694,00
42	Perolehan Bangunan dan Gedung		53.296.887.606,81	46.032.168.211,00
43	Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan		154.384.730.973,00	188.576.398.442,00
44	Perolehan Aset Tetap Lainnya		2.679.263.000,00	4.800.817.814,00
45	Perolehan Aset Lainnya		2.039.351.500,00	213.780.000,00
46	Hasil Penjualan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan		0,00	0,00
47	Penerimaan Penjualan Investasi Non Permanen		0,00	0,00
48	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah		0,00	18.500.000.400,00
49	Jumlah Arus Keluar Kas		281.428.666.550,81	325.647.137.937,00
50				
51	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi Non Keuangan		(281.428.666.550,81)	(313.243.500.996,00)
52				
53	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan/Pembiayaan	5.5.3		
54	Arus Masuk Kas		0,00	0,00
55	Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat		0,00	0,00
56	Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah Lainnya		0,00	0,00
57	Pinjaman Dalam Lembaga Keuangan Bank		0,00	0,00
58	Jumlah Arus Masuk Kas		0,00	0,00
59				
60	Arus Keluar Kas	5.5.3.2		
61	Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat		0,00	0,00
62	Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah Lainnya		0,00	0,00
63	Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Lembaga Keuangan Bank		0,00	0,00
64	Jumlah Arus Keluar Kas		0,00	0,00
65				
66	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan/Pembiayaan		0,00	0,00
67				
68	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris/Non Anggaran	5.5.4	0,00	0,00
69	Arus Masuk Kas		0,00	0,00
70	Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		61.400.502.166,00	61.663.305.586,82
71	Jumlah Arus Masuk Kas		61.400.502.166,00	61.663.305.586,82
72				

NO	URAIAN	CALK	2018	2017
73	Arus Keluar Kas			
74	Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)		61.776.955.223,00	61.286.852.529,82
75	Transfer dana Kas BOS Reguler Ke Pemerintah Provinsi		0,00	659.559.019,00
76	Jumlah Arus Keluar Kas		61.776.955.223,00	61.946.411.548,82
77				
78	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Non Anggaran		(376.453.057,00)	(283.105.962,00)
79				
80	Kenaikan / Penurunan Kas		51.405.856.133,12	(758.258.743,19)
81	Saldo Awal Kas di BUD & Kas di Bendahara Pengeluaran		118.363.678.457,06	119.121.937.200,25
82	Saldo Akhir Kas di BUD & Kas di Bendahara Pengeluaran		169.769.534.590,18	118.363.678.457,06
83	Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerima		5.440.000,00	30.935.000,00
84	Saldo Akhir Kas Lain Lain		0,00	0,00
85	Saldo Akhir Kas	5.5.5	169.774.974.590,18	118.394.613.457,06

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan utama ini

Banjarbaru, Mei 2019
WALIKOTA BANJARBARU

H. NADJMI ADHANI

06. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS



PEMERINTAH KOTA BANJARBARU
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	2018	2017
1	EKUITAS AWAL		2.445.222.776.375,54	2.415.505.435.521,10
2	SURPLUS/DEFISIT-LO		189.735.326.698,44	122.684.026.799,26
3	DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		(51.320.917.095,87)	(92.966.685.944,82)
4	Koreksi Kurang Catat Kas		0,00	770.019.319,19
5	Koreksi Lebih Catat Kas		0,00	(753.458.073,00)
6	Koreksi Kurang Catat Piutang		304.524,00	209.405.116,00
7	Koreksi Kurang Catat Penyisihan Piutang		(304.524,00)	(13.851.320,84)
8	Koreksi Lebih Catat Piutang		(8.343.000,00)	(127.385.252,00)
9	Koreksi Lebih Catat Penyisihan Piutang		5.280.390,00	10.285.879,50
10	Koreksi Kurang catat Persediaan		177.875.000,00	245.000,00
11	Koreksi Lebih Catat Persediaan		0,00	(1.958.173.462,37)
12	Koreksi Lebih Catat Aset		(15.848.420.153,75)	0,00
13	Koreksi Lebih Catat Akumulasi Penyusutan Aset		268.799.494,97	155.604.907,70
14	Koreksi Kurang catat Aset		16.608.919.479,55	(1.284.582.756,48)
15	Koreksi Kurang catat Akumulasi Penyusutan Aset		(45.420.838.334,04)	0,00
16	Koreksi Kurang Catat Utang Jangka Pendek		(2.124.173.988,00)	0,00
17	Koreksi Lebih Catat Utang Jangka Pendek		0,00	0,00
18	Koreksi Kurang Catat Pendapatan Diterima Dimuka		(751.609.476,18)	(41.944.017.410,00)
19	Koreksi Lebih Catat Pendapatan Diterima Dimuka		0,00	0,00
20	Mutasi Masuk kas		32.378.563.486,38	0,00
21	Mutasi Keluar kas		(32.378.563.486,38)	0,00
22	Mutasi Masuk Piutang		0,00	0,00
23	Mutasi masuk Penyisihan Piutang		0,00	0,00
24	Mutasi keluar Piutang		0,00	0,00
25	Mutasi Masuk Penyisihan Piutang		0,00	0,00
26	Mutasi Masuk Persediaan		7.864.314.098,95	0,00
27	Mutasi Keluar Persediaan		(7.864.314.098,95)	0,00
28	Mutasi Masuk Aset Antar SKPD		84.312.520.764,44	186.410.818.181,58
29	Mutasi masuk Akumulasi Penyusutan/Amortisasi		(24.902.864.527,11)	0,00
30	Mutasi Keluar Aset Antar SKPD		(84.312.520.763,95)	(186.410.818.181,62)
31	Mutasi Keluar Akumulasi Penyusutan/Amortisasi		25.004.443.072,84	0,00
32	Reklasifikasi menjadi Aset Ekstrakompatabel		(7.142.086.521,75)	(11.733.179.886,72)
33	Reklasifikasi Ekstrakompatabel jadi Aset		0,00	0,00
34	Koreksi Kurang Catat Nilai Aset Tahun Sebelumnya		0,00	0,00
35	Akumulasi Penyusutan Kurang Catat Aset Tahun Sebelumnya		0,00	0,00
36	Koreksi Lebih Catat Nilai Aset Tahun Sebelumnya		0,00	0,00
37	Akumulasi Penyusutan Lebih Catat Aset Tahun Sebelumnya		0,00	0,00
38	Mutasi Tambah Persediaan Karena Perubahan SOPD		0,00	2.761.988.018,74
39	Mutasi Keluar Persediaan karena Perubahan SOPD		0,00	(2.761.988.018,74)
40	Mutasi Keluar Aset Tetap Perubahan SOPD		0,00	(134.992.041.376,54)
41	Akumulasi Penyusutan Mutasi Keluar Aset Perubahan SOPD		0,00	39.233.287.806,97
42	Mutasi Masuk Aset Perubahan SOPD		0,00	134.992.041.376,54
43	Akumulasi Penyusutan Mutasi Masuk Aset Perubahan SOPD		0,00	(39.233.287.806,63)
44	Koreksi Akumulasi Penyusutan		7.889.000,00	(26.007.613.231,59)
45	Koreksi Ekuitas Lain Lain		0,00	0,00
46	Akumulasi Extrakompatabel Menjadi Aset 2016		0,00	(9.006.309,52)
47	Akumulasi Aset Menjadi Extrakompatabel 2016		0,00	18.950.000,00
48	Aset Jadi Extrakompatabel 2016		0,00	(17.971.657.228,86)
49	Extrakompatabel jadi Aset 2016		0,00	14.270.000,00
50	Lebih Catat Aset Thn 2016		0,00	(726.350.056,00)
51	Kurang Catat Aset 2016		0,00	8.377.016.660,07
52	Penyesuaian Nilai Investasi		2.804.212.467,11	0,00
53	Koreksi Ekuitas Lainnya		0,00	5.892.150,00
54	EKUITAS AKHIR		2.583.637.185.978,11	2.445.222.776.375,54

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan utama ini

Banjarbaru, Mei 2019
WALIKOTA BANJARBARU


H. NADJMI ADHANY



BAB VII
PENUTUP

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Banjarbaru Tahun Anggaran 2018 telah disusun sebagai salah satu bentuk pertanggungjawaban Pemerintah Kota Banjarbaru atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2018.

Penyusunan laporan keuangan ini mengacu pada Standar Akuntansi Berbasis Akrual dan informasi yang disajikan dalam Laporan Keuangan ini diharapkan dapat berguna bagi *stakeholder* dan pihak-pihak yang berkepentingan sebagai dasar dalam pengambilan keputusan.

Banjarbaru, Mei 2019
WALIKOTA BANJARBARU


H. NADJMI ADHANI