



**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN  
REPUBLIK INDONESIA**

---

**LAPORAN HASIL PEMERIKSAAN  
ATAS LAPORAN KEUANGAN**

**Laporan atas Laporan Keuangan**

Berdasarkan Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara dan Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2006 tentang Badan Pemeriksa Keuangan, BPK telah memeriksa Laporan Keuangan Pemerintah Kota Banjarbaru, yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2015, Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta Catatan atas Laporan Keuangan.

**Tanggung jawab Pemerintah atas laporan keuangan**

Pemerintah Kota Banjarbaru bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan dan pengendalian intern yang memadai untuk menyusun laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

**Tanggung jawab BPK**

Tanggung jawab BPK adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan berdasarkan pemeriksaan BPK. BPK melaksanakan pemeriksaan berdasarkan Standar Pemeriksaan Keuangan Negara. Standar tersebut mengharuskan BPK mematuhi kode etik BPK, serta merencanakan dan melaksanakan pemeriksaan untuk memperoleh keyakinan yang memadai apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu pemeriksaan meliputi pengujian bukti-bukti yang mendukung angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih didasarkan pada pertimbangan profesional pemeriksa, termasuk penilaian risiko salah saji yang material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko, Pemeriksa mempertimbangkan pengendalian intern yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan Pemerintah Kota Banjarbaru untuk merancang prosedur pemeriksaan yang tepat sesuai dengan kondisi yang ada, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas efektivitas pengendalian intern Pemerintah Kota Banjarbaru. Pemeriksaan yang dilakukan BPK juga mencakup evaluasi atas ketepatan

kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh Pemerintah Kota Banjarbaru, serta evaluasi atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

BPK yakin bahwa bukti pemeriksaan yang telah diperoleh adalah cukup dan tepat, sebagai dasar untuk menyatakan opini BPK.

### **Opini**

Menurut opini BPK, laporan keuangan yang disebut di atas, menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Pemerintah Kota Banjarbaru tanggal 31 Desember 2015, dan realisasi anggaran, perubahan saldo anggaran lebih, operasional, arus kas, serta perubahan ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

### **Penekanan Suatu Hal**

BPK menekankan pada Catatan 4.2 dan 4.3 atas Laporan Keuangan Pemerintah Kota Banjarbaru bahwa pada TA 2015, Pemerintah Kota Banjarbaru menerapkan akuntansi berbasis akrual pertama kali sebagai pelaksanaan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan. Pemerintah Kota Banjarbaru tidak menyajikan kembali Laporan Keuangan Tahun 2014 berbasis Kas Menuju Akrual menjadi Laporan Keuangan Tahun 2014 berbasis akrual. Dampak kumulatif yang disebabkan oleh perubahan penerapan akuntansi berbasis akrual disajikan pada Laporan Perubahan Ekuitas dan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

### **Tindak Lanjut atas Hal-hal yang Mempengaruhi Opini Tahun Sebelumnya**

Dalam Laporan BPK Nomor 4.A/LHP/XIX.BJM/06/2015 tanggal 25 Mei 2015, BPK memberikan opini Wajar Dengan Pengecualian (WDP) atas Laporan Keuangan Pemerintah Kota Banjarbaru Tahun 2014 karena ditemukan adanya permasalahan terkait Saldo Aset Tetap yang merupakan saldo bawaan dari tahun sebelumnya, namun Pemerintah Kota Banjarbaru belum menyelesaikan permasalahan Aset Tetap tahun-tahun sebelumnya secara optimal. Pencatatan Aset Tetap tersebut belum didukung dengan data yang lengkap dan akurat. Selain itu, terdapat Aset Tetap yang tidak dapat dirinci dan tidak diketahui keberadaannya.

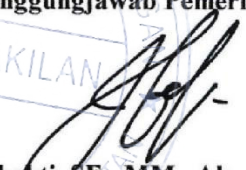
Pada tahun 2015, Pemerintah Kota Banjarbaru telah melakukan upaya perbaikan untuk menyelesaikan permasalahan Aset Tetap pada tahun-tahun sebelumnya dengan melaksanakan inventarisasi, pencatatan Aset Tetap secara tertib dan melengkapi data Aset Tetap tersebut. Selain itu, atas Aset Tetap yang belum dapat dirinci dan tidak diketahui keberadaannya, Pemerintah Kota Banjarbaru telah melaksanakan inventarisasi dan tuntutan ganti rugi kepada pihak terkait, sedangkan terhadap Aset Tetap peralatan dan mesin yang masih belum diketahui keberadaannya sebesar Rp1.998.956.470,34 telah direklasifikasi ke Aset Lainnya.

### **Laporan atas SPI dan Kepatuhan**


Untuk memperoleh keyakinan yang memadai atas kewajaran laporan keuangan tersebut, BPK juga melakukan pemeriksaan terhadap sistem pengendalian intern dan kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan. Laporan Hasil Pemeriksaan atas Sistem Pengendalian Intern

dan Laporan Hasil Pemeriksaan atas Kepatuhan terhadap Peraturan Perundang-undangan disajikan dalam Laporan Nomor 13.B/LHP/XIX.BJM/06/2016 dan Nomor 13.C/LHP/XIX.BJM/06/2016 tanggal 3 Juni, yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini.

Banjarbaru, 3 Juni 2016  
**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN**  
**Perwakilan Provinsi Kalimantan Selatan**  
**Penanggungjawab Pemeriksaan**



Subekti, SE., MM., Ak., CA  
Register Negara Akuntan No:11111



## 01. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

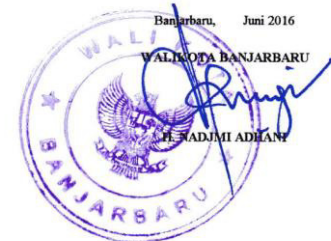


PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	ANGGARAN 2015	REALISASI 2015	%	REALISASI 2014
1	<b>PENDAPATAN - LRA</b>	<b>5.1.1</b>	<b>987.661.990.410,00</b>	<b>982.466.726.906,17</b>	<b>99,47%</b>	<b>846.773.041.407,56</b>
2						
3	<b>PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LRA</b>	<b>5.1.1.1</b>	<b>140.465.962.510,00</b>	<b>153.659.377.231,17</b>	<b>109,39%</b>	<b>124.500.544.605,56</b>
4	Pendapatan Pajak Daerah - LRA		67.360.823.038,00	68.932.836.195,91	102,33%	62.610.328.954,23
5	Pendapatan Retribusi Daerah - LRA		11.242.702.500,00	8.301.196.322,00	73,84%	10.627.078.693,00
6	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LRA		8.242.786.972,00	8.242.786.972,00	100,00%	4.518.246.508,00
7	Lain-lain PAD Yang Sah - LRA		53.619.650.000,00	68.182.557.741,26	127,16%	46.744.890.450,33
8						
9	<b>PENDAPATAN TRANSFER - LRA</b>	<b>5.1.1.1.2</b>	<b>846.090.128.000,00</b>	<b>828.624.169.675,00</b>	<b>97,94%</b>	<b>722.272.496.802,00</b>
10						
11	<b>Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - LRA</b>		<b>653.763.441.000,00</b>	<b>661.335.788.907,00</b>	<b>101,16%</b>	<b>557.873.996.661,00</b>
12	Bagi Hasil Pajak - LRA		16.790.322.144,00	16.478.060.450,00	98,14%	21.247.189.517,00
13	Bagi Hasil Bukan Pajak/Sumber Daya Alam - LRA		125.572.950.856,00	133.456.300.457,00	106,28%	98.840.679.144,00
14	Dana Alokasi Umum (DAU) - LRA		393.734.908.000,00	393.734.908.000,00	100,00%	389.107.868.000,00
15	Dana Alokasi Khusus (DAK) - LRA		117.665.260.000,00	117.666.520.000,00	100,00%	48.678.260.000,00
16						
17	<b>Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya - LRA</b>		<b>72.706.287.000,00</b>	<b>59.175.830.000,00</b>	<b>81,39%</b>	<b>74.218.618.000,00</b>
18	Dana Penyesuaian - LRA		72.706.287.000,00	59.175.830.000,00	81,39%	74.218.618.000,00
19						
20	<b>Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi- LRA</b>		<b>96.620.400.000,00</b>	<b>85.112.550.768,00</b>	<b>88,09%</b>	<b>90.179.882.141,00</b>
21	Pendapatan Bagi Hasil Pajak - LRA		96.620.400.000,00	85.112.550.768,00	88,09%	90.179.882.141,00
22						
23	<b>Bantuan Keuangan - LRA</b>		<b>23.000.000.000,00</b>	<b>23.000.000.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>
24	Bantuan Keuangan dari Pemerintah Daerah Provinsi Lainnya - LRA		23.000.000.000,00	23.000.000.000,00	100,00%	-
25						
26	<b>LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LRA</b>	<b>5.1.1.1.3</b>	<b>1.105.899.900,00</b>	<b>183.180.000,00</b>	<b>16,56%</b>	<b>-</b>
27						
28	Pendapatan Hibah - LRA		1.105.899.900,00	183.180.000,00	16,56%	-
29	Pendapatan Lainnya - LRA		0,00	-	-	-
30						
31	<b>BELANJA</b>	<b>5.1.2</b>	<b>1.285.980.999.919,09</b>	<b>1.084.290.161.372,38</b>	<b>84,32%</b>	<b>822.937.911.883,00</b>
32						
33	<b>Belanja Operasi</b>	<b>5.1.2.1</b>	<b>723.945.304.830,00</b>	<b>606.314.419.947,18</b>	<b>83,75%</b>	<b>539.715.163.602,00</b>
34	Belanja Pegawai		429.515.135.475,00	392.376.691.253,00	91,35%	364.526.005.321,00
35	Belanja Barang dan Jasa		264.434.912.850,00	190.596.958.392,18	72,08%	166.087.438.700,00
36	Belanja Hibah		25.218.034.200,00	19.958.583.000,00	79,14%	3.361.184.000,00
37	Belanja Bantuan Sosial		3.647.466.105,00	2.540.611.800,00	69,65%	5.092.747.100,00
38	Belanja Bantuan Keuangan		1.129.756.200,00	841.575.502,00	74,49%	647.788.481,00
39						
40	<b>Belanja Modal</b>	<b>5.1.2.2</b>	<b>561.415.659.089,09</b>	<b>477.975.741.425,20</b>	<b>85,14%</b>	<b>282.429.998.281,00</b>
41	Belanja Tanah		26.450.825.604,09	12.553.232.600,00	47,46%	5.758.927.680,00
42	Belanja Modal Peralatan dan Mesin		86.080.079.875,00	77.137.956.188,00	89,61%	30.852.034.537,00
43	Belanja Gedung dan Bangunan		209.139.836.349,00	175.163.151.311,20	83,75%	131.180.736.926,00
44	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan		238.078.761.261,00	211.864.662.026,00	88,99%	112.495.290.495,00
45	Belanja Aset Tetap Lainnya		954.571.000,00	711.449.800,00	74,53%	1.666.043.143,00
46	Belanja Aset Lainnya		711.585.000,00	545.289.500,00	76,63%	476.965.500,00
47						
48	<b>Belanja Tak Terduga</b>	<b>5.1.2.3</b>	<b>620.036.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>792.750.000,00</b>
49	Belanja Tak Terduga		620.036.000,00	-	0,00%	792.750.000,00
50						
51	<b>Surplus/Defisit</b>		<b>(298.319.009.509,09)</b>	<b>(101.823.434.466,21)</b>	<b>34,13%</b>	<b>23.835.129.524,56</b>
52						
53	<b>PEMBIAYAAN</b>	<b>5.1.3</b>				
54						
55	<b>PENERIMAAN PEMBIAYAAN</b>		<b>316.919.009.509,09</b>	<b>320.519.009.509,09</b>	<b>101,14%</b>	<b>185.114.118.304,53</b>
56	Penggunaan SilPA		182.249.247.829,09	182.249.247.829,09	100,00%	147.683.879.984,53
57	Pencairan Dana Cadangan		134.669.761.680,00	138.269.761.680,00	102,67%	37.430.238.320,00
58						
59	<b>PENGELUARAN PEMBIAYAAN</b>		<b>18.600.000.000,00</b>	<b>15.000.000.000,00</b>	<b>80,65%</b>	<b>26.700.000.000,00</b>
60	Pembentukan Dana Cadangan		0,00	-	-	15.700.000.000,00
61	Penyertaan Modal/Investasi Pemerintah Daerah		18.600.000.000,00	15.000.000.000,00	80,65%	11.000.000.000,00
62						
63	<b>PEMBIAYAAN NETTO</b>		<b>298.319.009.509,09</b>	<b>305.519.009.509,09</b>	<b>102,41%</b>	<b>158.414.118.304,53</b>
64						
65	<b>SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)</b>		<b>0,00</b>	<b>203.695.575.042,88</b>		<b>182.249.247.829,09</b>

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



## 02. LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH



**PEMERINTAH KOTA BANJARBARU**  
**LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH**  
**PER 31 DESEMBER 2015 DAN 31 DESEMBER 2014**

(Rupiah)

No	URAIAN	CALK	2015	2014
1	Saldo Anggaran Lebih Awal	5.2.1	182.249.247.829,09	147.683.879.984,53
2	Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	5.2.1	(182.249.247.829,09)	(147.683.879.984,53)
3	Sub Total		-	-
4	Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SILPA/SIKPA)	5.2.1	203.695.575.042,88	182.249.247.829,09
5	Sub Total		203.695.575.042,88	182.249.247.829,09
6	Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya		-	-
7	Lain-lain		-	-
<b>8</b>	<b>Saldo Anggaran Lebih Akhir</b>	<b>5.2.1</b>	<b>203.695.575.042,88</b>	<b>182.249.247.829,09</b>

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



## 03. NERACA



**PEMERINTAH KOTA BANJARBARU**  
**NERACA**  
**Per 31 Desember 2015 dan 2014**

(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	2015	2014
1	<b>ASET</b>			
2	<b>ASET LANCAR</b>	<b>5.3.1</b>		
3	Kas Di Kas Daerah		189.823.474.430,72	172.698.887.747,93
4	Kas di Bendahara Pengeluaran		50.209.281,00	41.767.630,00
5	Kas di Bendahara Penerimaan		2.082.500,00	-
6	Kas di JKN		1.587.835.813,00	1.006.040.800,00
7	Kas di BLUD		12.231.973.018,16	8.502.551.651,16
8	Kas Lain Lain		1.216.365.935,00	-
9	Investasi Jangka Pendek		-	-
10	Piutang Pajak		26.788.421.488,00	23.398.835.757,00
11	Penyisihan Piutang Pajak		(5.641.148.222,73)	XXX
12	Piutang Pajak Netto		21.147.273.265,27	23.398.835.757,00
13	Piutang Retribusi		6.424.008.599,00	4.706.218.126,00
14	Penyisihan Piutang Retribusi		(4.825.652.530,94)	XXX
15	Piutang Retribusi Netto		1.598.356.068,06	4.706.218.126,00
16	Piutang Pendapatan Asli Daerah Lainnya yang sah		3.239.935.818,00	2.433.165.258,00
17	Penyisihan Piutang Pendapatan Asli Daerah Lainnya yang sah		(485.628.262,17)	XXX
18	Piutang Pendapatan Asli Daerah Lainnya yang sah Netto		2.754.307.555,83	2.433.165.258,00
19	Piutang Bagi Hasil Provinsi		20.013.397.723,00	24.787.289.879,00
20	Penyisihan Dana Bagi Hasil Provinsi		-	XXX
21	Bagian Lancar Dana Bagi Hasil Provinsi		20.013.397.723,00	24.787.289.879,00
22	Belanja Dibayar Dimuka		-	-
23	Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi		301.424.063,00	301.424.063,00
24	Penyisihan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi		(301.424.063,00)	XXX
25	Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi Netto		-	301.424.063,00
26	Beban Dibayar Dimuka		-	-
27	Persediaan		13.551.553.938,78	7.345.586.345,00
28	<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>263.976.829.528,82</b>	<b>245.221.767.257,09</b>
29				
30	<b>INVESTASI JANGKA PANJANG</b>			
31	<b>Investasi Non Permanen</b>			
32	Investasi Non Permanen Lainnya		65.137.500,00	117.900.000,00
33	<b>Jumlah Investasi Non Permanen</b>		<b>65.137.500,00</b>	<b>117.900.000,00</b>
34	<b>Investasi Jangka Panjang Permanen</b>			
35	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah		101.260.601.967,00	86.260.601.967,00
36	<b>Jumlah Investasi Jangka Panjang Permanen</b>		<b>101.260.601.967,00</b>	<b>86.260.601.967,00</b>
37	<b>Jumlah Investasi jangka Panjang</b>		<b>101.325.739.467,00</b>	<b>86.378.501.967,00</b>
38				
39	<b>ASET TETAP</b>	<b>5.3.2</b>		
40	Tanah		675.577.571.092,00	656.170.108.742,00
41	Peralatan dan Mesin		245.662.645.821,04	159.456.480.267,78
42	Gedung dan Bangunan		491.664.665.430,33	430.430.006.977,49
43	Jalan, Irigasi, dan Jaringan		848.699.933.066,69	644.185.798.443,73
44	Aset Tetap Lainnya		34.074.089.336,18	30.184.789.968,84
45	Konstruksi Dalam Pengerjaan		213.780.042.880,00	88.943.916.664,00
46	Akumulasi Penyusutan		(601.598.380.280,90)	-
47	<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>1.907.860.567.345,34</b>	<b>2.009.371.101.063,84</b>
48				
49	<b>DANA CADANGAN</b>		<b>(603.293.875.520,90)</b>	
50	Dana Cadangan		15.386.837.913,86	154.415.759.509,74
51	<b>Jumlah Dana Cadangan</b>		<b>15.386.837.913,86</b>	<b>154.415.759.509,74</b>
52				
53	<b>ASET LAINNYA</b>			
54	Tuntutan Ganti Rugi		-	-
55	Penyisihan Tuntutan Ganti Rugi		-	-
56	Tuntutan ganti Rugi Netto		-	-
57	Aset Tak Berwujud		2.535.375.300,00	2.391.493.600,00
58	Amortisasi Aset Tak Berwujud		(1.695.495.240,00)	-
59	Aset Tak Berwujud Netto		839.880.060,00	2.391.493.600,00
60	Aset Lain-lain		13.596.429.387,07	18.486.339.580,43
61	<b>Jumlah Aset Lainnya</b>		<b>14.436.309.447,07</b>	<b>20.877.833.180,43</b>
62				

NO	URAIAN	CALK	2015	2014
63	<b>Jumlah Aset</b>		<b>2.302.986.283.702,09</b>	<b>2.520.162.892.152,10</b>
64				
65				
66	<b>KEWAJIBAN</b>	<b>5.3.3</b>		
67	<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
68	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		-	-
69	Utang Bunga		-	-
70	Bagian Lancar Utang Jangka Panjang		-	-
71	Pendapatan Diterima Dimuka		58.224.838,71	-
72	Utang Belanja		5.183.655.423,25	4.018.101.837,16
73	Utang Jangka Pendek Lainnya		5.095.835.770,00	6.019.740.347,00
74	<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>10.337.716.031,96</b>	<b>10.037.842.184,16</b>
75				
76	<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>			
77	Utang Dalam Negeri - Sektor Perbankan		-	-
78	Utang Dalam Negeri - Obligasi		-	-
79	Premium (Diskonto) - Obligasi		-	-
80	Utang Jangka Panjang Lainnya		-	-
81	<b>Jumlah Kewajiban Jangka Panjang</b>		-	-
82				
83	<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>10.337.716.031,96</b>	<b>10.037.842.184,16</b>
84				
85	<b>EKUITAS DANA</b>			
86	<b>EKUITAS DANA LANCAR</b>			
87	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)		-	182.249.247.829,09
88	Pendapatan yang Ditangguhkan		-	-
89	Cadangan Piutang		-	55.626.933.083,00
90	Cadangan Persediaan		-	7.345.586.345,00
91	Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek		-	(10.037.842.184,16)
92	<b>Jumlah Ekuitas Dana Lancar</b>		-	<b>235.183.925.072,93</b>
93				
94	<b>EKUITAS DANA INVESTASI</b>			
95	Diinvestasikan dalam Investasi Jangka Panjang		-	86.378.501.967,00
96	Diinvestasikan dalam Aset Tetap		-	2.009.371.101.063,84
97	Diinvestasikan dalam Aset Lainnya		-	20.877.833.180,43
98	<b>Jumlah Ekuitas Dana Investasi</b>		-	<b>2.116.627.436.211,27</b>
99				
100	<b>EKUITAS DANA CADANGAN</b>			
101	Diinvestasikan dalam Dana Cadangan		-	154.415.759.509,74
102	<b>Jumlah Ekuitas Dana Cadangan</b>		-	<b>154.415.759.509,74</b>
103	<b>JUMLAH EKUITAS/EKUITAS DANA</b>		-	<b>2.506.227.120.793,94</b>
104	<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>2.292.648.567.670,13</b>	
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA</b>		<b>2.293.883.054.059,76</b>	<b>2.516.264.962.978,10</b>

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

XXX = Pos laporan keuangan tidak relevan pada tahun berkenaan





## 04. LAPORAN OPERASIONAL



**PEMERINTAH KOTA BANJARBARU**  
**LAPORAN OPERASIONAL**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	Saldo 2015	Saldo 2014
1	<b>PENDAPATAN - LO</b>	<b>5.4.1</b>	<b>1.030.861.970.606,01</b>	-
2			-	-
3	<b>PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LO</b>	<b>5.4.1.1</b>	<b>157.921.198.278,01</b>	-
4	Pendapatan Pajak Daerah - LO		74.568.022.068,91	-
5	Pendapatan Retribusi Daerah - LO		10.018.990.109,84	-
6	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO		8.242.786.972,00	-
7	Lain-lain PAD Yang Sah - LO		65.091.399.127,26	-
8				
9	<b>PENDAPATAN TRANSFER - LO</b>	<b>5.4.1.2</b>	<b>823.850.277.519,00</b>	-
10	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat -LO		661.335.788.907,00	-
11	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya - LO		59.175.830.000,00	-
12	Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi - LO		80.338.658.612,00	-
13	Bantuan Keuangan - LO		23.000.000.000,00	-
14				
15	<b>LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LO</b>	<b>5.4.1.3</b>	<b>49.090.494.809,00</b>	-
16	Pendapatan Hibah - LO		22.884.914.809,00	-
17	Dana Darurat - LO		-	-
18	Pendapatan dana BOS		26.022.400.000,00	-
19	Pendapatan Lainnya - LO		183.180.000,00	-
20				
21	<b>SURPLUS NON OPERASIONAL - LO</b>	<b>5.4.1.4</b>	-	-
22	Surplus Penjualan Aset Non Lancar - LO		-	-
23	Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang - LO		-	-
24	Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya - LO		-	-
25				
26	<b>PENDAPATAN LUAR BIASA - LO</b>	<b>5.4.1.5</b>	-	-
27	Pendapatan Luar Biasa - LO		-	-
28				
29	<b>BEBAN</b>	<b>5.4.2</b>	<b>752.571.397.962,15</b>	-
30				
31	<b>BEBAN OPERASI</b>	<b>5.4.2.1</b>	<b>751.689.584.960,15</b>	-
32	Beban Pegawai		392.376.691.253,00	-
33	Beban Barang dan Jasa		170.392.191.666,33	-
34	Beban Bunga		-	-
35	Beban Subsidi		-	-
36	Beban Hibah		31.008.898.758,00	-
37	Beban Bantuan Sosial		2.540.611.800,00	-
38	Beban Penyusutan dan Amortisasi		134.071.766.035,01	-
39	Beban Penyisihan Piutang		1.339.593.035,81	-
40	Beban Dana BOS		-	-
41	Beban Lain-lain		-	-
42	Beban Pegawai BOS		8.217.978.026,00	-
43	Beban Barang dan Jasa BOS		11.741.854.386,00	-
44				
45	<b>BEBAN TRANSFER</b>	<b>5.4.2.2</b>	<b>841.575.502,00</b>	-
46	Beban Transfer Bagi Hasil Pajak Daerah		-	-
47	Beban Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya		-	-
48	Beban Transfer Bantuan Keuangan ke Pemerintah Daerah Lainnya		-	-
49	Beban Transfer Bantuan Keuangan ke Desa		-	-
50	Beban Transfer Bantuan Keuangan Lainnya		841.575.502,00	-
51	Beban Transfer Dana Otonomi Khusus		-	-
52				
53	<b>DEFISIT NON OPERASIONAL</b>	<b>5.4.2.3</b>	<b>40.237.500,00</b>	-
54	Defisit Penjualan Aset Non Lancar - LO		40.237.500,00	-
55	Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang - LO		-	-
56	Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya - LO		-	-
57				
58	<b>BEBAN LUAR BIASA</b>	<b>5.4.2.4</b>	-	-
59	Beban Luar Biasa		-	-
<b>SURPLUS/DEFISIT-LO</b>			<b>278.290.572.643,86</b>	-

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





## 05. LAPORAN ARUS KAS



**PEMERINTAH KOTA BANJARBARU**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015**  
**DAN 31 DESEMBER 2014**

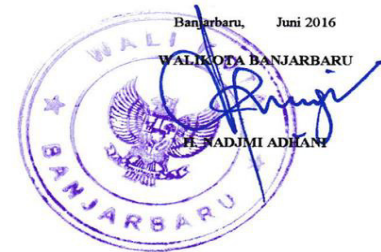
(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	2015	2014
1	<b>Arus Kas dari Aktivitas Operasi</b>	<b>5.5.1</b>		
2	<b>Arus Masuk Kas</b>	<b>5.5.1.1</b>		
3	Penerimaan Pajak Daerah Pajak Daerah		68.932.836.195,91	62.610.328.954,23
4	Penerimaan Retribusi Daerah		8.299.113.822,00	10.627.078.693,00
5	Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan		8.242.786.972,00	4.518.246.508,00
6	Penerimaan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah		67.028.907.741,26	46.744.890.450,33
7	Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak		16.478.060.450,00	21.247.189.517,00
8	Penerimaan Dana Bagi Hasil Bukan Pajak Sumber Daya Alam		133.456.300.457,00	98.840.679.144,00
9	Penerimaan Dana Alokasi Umum		393.734.908.000,00	389.107.868.000,00
10	Penerimaan Dana Alokasi Khusus		117.666.520.000,00	48.678.260.000,00
11	Penerimaan Dana Penyesuaian		59.175.830.000,00	74.218.618.000,00
12	Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil Pajak		85.112.550.768,00	90.179.882.141,00
13	Penerimaan Lainnya		23.183.180.000,00	-
14	Penerimaan dari Pendapatan Luar Biasa		-	TR
15	<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>		<b>981.310.994.406,17</b>	<b>846.773.041.407,56</b>
16				
17	<b>Arus Keluar Kas</b>	<b>5.5.1.2</b>		
18	Pembayaran Pegawai		392.376.691.253,00	364.526.005.321,00
19	Pembayaran Barang		190.596.958.392,18	166.087.438.700,00
20	Pembayaran Hibah		19.958.583.000,00	3.361.184.000,00
21	Pembayaran Bantuan Sosial		2.540.611.800,00	5.092.747.100,00
22	Pembayaran Bantuan Keuangan		841.575.502,00	647.788.481,00
23	Pembayaran Tak Terduga		-	792.750.000,00
24	Pembayaran Kejadian Luar Biasa		-	TR
25	<b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>		<b>606.314.419.947,18</b>	<b>540.507.913.602,00</b>
26				
27	<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi</b>		<b>374.996.574.458,99</b>	<b>306.265.127.805,56</b>
28				
29	<b>Arus Kas dari Aktivitas Investasi/ Investasi Aset Non Keuangan</b>	<b>5.5.2</b>		
30				
31	<b>Arus Masuk Kas</b>	<b>5.5.2.1</b>		
32	Pencairan Dana Cadangan		138.269.761.680,00	TR
33	Penjualan Atas Peralatan Dan Mesin		1.153.650.000,00	-
34	<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>		<b>139.423.411.680,00</b>	<b>-</b>
35				
36	<b>Arus Keluar Kas</b>	<b>5.5.2.2</b>		
37	Pembentukan Dana Cadangan			
38	Perolehan Tanah		12.553.232.600,00	5.758.927.680,00
39	Perolehan Peralatan dan Mesin		77.137.956.188,00	30.852.034.537,00
40	Perolehan Bangunan dan Gedung		175.163.151.311,20	131.180.736.926,00
41	Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan		211.864.662.026,00	112.495.290.495,00
42	Perolehan Aset Tetap Lainnya		711.449.800,00	1.666.043.143,00
43	Perolehan Aset Lainnya		545.289.500,00	476.965.500,00
44	Hasil Penjualan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan		-	TR
45	Penerimaan Penjualan Investasi Non Permanen		-	TR
46	<b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>		<b>477.975.741.425,20</b>	<b>282.429.998.281,00</b>
47				
48	<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi Non Keuangan</b>		<b>(338.552.329.745,20)</b>	<b>(282.429.998.281,00)</b>
49				
50	<b>Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan/Pembiayaan</b>	<b>5.5.3</b>		
51	<b>Arus Masuk Kas</b>	<b>5.5.3.1</b>		
52	Pencairan Dana Cadangan		TR	37.430.238.320,00
53	<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>		<b>-</b>	<b>37.430.238.320,00</b>
54				
55	<b>Arus Keluar Kas</b>	<b>5.5.3.2</b>		
56	Pembentukan Dana Cadangan		-	TR
57	Penyertaan Modal (Investasi) Pemerintah Daerah		15.000.000.000,00	TR
58	<b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>		<b>15.000.000.000,00</b>	<b>-</b>
59				
60	<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan/Pembiayaan</b>		<b>(15.000.000.000,00)</b>	<b>37.430.238.320,00</b>

NO	URAIAN	CALK	2015	2014
61				
62	<b>Arus Kas dari Aktivitas Transitoris/Non Anggaran</b>	<b>5.5.4</b>		
63	<b>Arus Masuk Kas</b>	<b>5.5.4.1</b>		
64	Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)		88.617.060.494,00	68.703.948.778,94
65	<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>		<b>88.617.060.494,00</b>	<b>68.703.948.778,94</b>
66				
67	<b>Arus Keluar Kas</b>	<b>5.5.4.2</b>		
68	Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)		88.617.060.494,00	68.703.948.778,94
			TR	15.700.000.000,00
			TR	11.000.000.000,00
69	<b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>		<b>88.617.060.494,00</b>	<b>95.403.948.778,94</b>
70				
71	<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Non Anggaran</b>		<b>-</b>	<b>(26.700.000.000,00)</b>
72				
73	<b>Kenaikan / Kas</b>		<b>21.444.244.713,79</b>	<b>34.565.367.844,56</b>
74	Saldo Awal Kas di BUD & Kas di Bendahara Pengeluaran		182.249.247.829,09	147.683.879.984,53
75	Saldo Akhir Kas di BUD & Kas di Bendahara Pengeluaran		203.693.492.542,88	182.249.247.829,09
76	Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerima		2.082.500,00	
77	Saldo Akhir Kas Lain Lain		1.216.365.935,00	-
	<b>Saldo Akhir Kas</b>		<b>204.911.940.977,88</b>	<b>182.249.247.829,09</b>

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

TR = Pos laporan keuangan tidak relevan pada tahun yang berkenaan



## 06. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS



PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
PER 31 DESEMBER 2015 DAN 31 DESEMBER 2014

(Rupiah)

NO	URAIAN	CALK	2014	2015
1	<b>EKUITAS AWAL</b>			<b>2.506.227.120.793,94</b>
2	<b>SURPLUS/DEFISIT-LO</b>			<b>278.290.572.643,86</b>
3	<b>DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:</b>			
4	Perubahan Kebijakan Aset jadi Extra 2014 (-)			(33.942.921,00)
5	Koreksi catat 2014 (-)			(2.716.263.440,00)
6	hibah 2014 (-)			(2.333.983.120,00)
7	Mutasi Antar SKPD 2014 (-)			(159.150.000,00)
8	Baik jadi RB 2014 (-)			(7.209.961.400,00)
9	Akumulasi Penyusutan Tahun 2014			(443.757.199.841,70)
10	Perubahan Kebijakan Extra jadi aset 2014 (+)			1.232.700.000,00
11	Koreksi Catat 2014 (+)			4.556.161.819,18
12	Hibah 2014 (+)			217.434.034,00
13	Mutasi Antar SKPD 2014 (+)			159.150.000,00
14	RB jadi Baik 2014 (+)			7.797.346.920,00
15	Penambahan KDP (+)			125.689.242.166,00
16	Mutasi Tambah (+)			138.306.458.220,47
17	Pengurangan KDP (-)			(124.042.249.542,00)
18	Adjument Akumulasi Penyusutan (-)			(42.972.898.474,03)
19	Adjument Akumulasi Penyusutan (+)			17.507.988.829,84
20	Non Aset 2015 (-)			(3.712.132.793,12)
21	Ekstra 2015 (-)			(4.538.428.011,70)
22	Penghapusan (-)			(13.769.057.554,88)
23	Pengembalian Dana (-)			(15.750.000,00)
24	Mutasi Kurang (-)			(138.954.273.056,59)
25	Koreksi Pendapatan diterima dimuka			(58.874.193,55)
26	Penyesuaian Nilai Piutang			1.652.975.072,00
27	Penyesuaian Akumulasi Penyisihan Piutang Tahun Sebelumnya			(9.914.271.826,19)
28	Penyetoran Kas di Bendahara Pengeluaran ke Kasda			(41.767.630,00)
29	Penyesuaian Sisa Kas			21.486.012.343,79
30	Penyesuaian Dana Cadangan			(139.028.921.595,88)
31	Penyesuaian Investasi			14.947.237.500,00
32	Penyesuaian Kewajiban Jangka Pendek			6.019.740.347,00
33	Penyesuaian Pembiayaan			101.825.516.966,21
34	Koreksi Lain Lain			(7.964.585,51)
35				
36				
37				
38	<b>Eliminasi</b>			
39				
40	<b>EKUITAS AKHIR</b>			<b>- 2.292.648.567.670,13</b>

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

