

**PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN SKPD
(CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2016)**

5.1. Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

5.1.1. Penjelasan Pos-Pos Pendapatan

Pendapatan yang dimasukkan dalam Laporan Realisasi Anggaran adalah pendapatan yang diterima selama Tahun Anggaran 2016 dan sudah disetorkan ke Rekening Kas Umum Daerah. Penerimaan yang sudah diterima oleh Bendahara Penerimaan/Bendahara Penerimaan Pembantu tetapi sampai dengan tutup tahun anggaran belum disetorkan ke Rekening Kas Umum Daerah tidak ikut diperhitungkan dalam penerimaan pendapatan Tahun Anggaran 2016.

5.1.1.1. Pendapatan Daerah

Total realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp. 1.016.150.000,- atau 139,00% dari target Rp.731.050.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp. 709.685.000,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Pendapatan Asli Daerah	731.050.000,00	1.016.150.000,00	139,00	117.500.000,00
Jumlah	731.050.000,00	1.016.150.000,00	139,00	117.500.000,00

5.1.1.1.1. Pendapatan Asli Daerah

Total Realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp. 1.016.150.000,- atau 139,00% dari target Rp.731.050.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp. 709.685.000,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Pendapatan Retribusi Daerah	731.050.000,00	1.016.150.000,00	139,00	117.500.000,00
Jumlah	731.050.000,00	1.016.150.000,00	139,00	117.500.000,00

5.1.1.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah

Realisasi Pendapatan Retribusi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp. 1.016.150.000,- atau 139,00% dari target Rp.731.050.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp. 709.685.000,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Retribusi Jasa Umum	115.000.000,00	362.650.000,00	315,35	117.500.000,00
Retribusi Jasa Usaha	616.050.000,00	653.500.000,00	106,08	592.185.000,00
Jumlah	731.050.000,00	1.016.150.000,00	139,00	709.685.000,00

5.1.1.1.1.1.1. Pendapatan Retribusi Jasa Umum

Retribusi Jasa Umum sebesar Rp. 362.650.000,- (315,35%) dari target sebesar Rp. 115.000.000,-, dan realisasi Tahun 2015 Rp. 117.500.000 dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Retribusi Penggantian Biaya Cetak Peta	115.000.000,00	362.650.000,00	315,35	117.500.000,00
Jumlah	115.000.000,00	362.650.000,00	315,35	117.500.000,00

5.1.1.1.1.2. Pendapatan Retribusi Jasa Usaha

Retribusi Jasa Usaha sebesar Rp. 653.500.000,- atau (106,08 %) dari target sebesar Rp 616.050.000,-. Dan realisasi Tahun 2015 sebesar Rp. 592.185.000,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	616.050.000,00	653.500.000,00	106,08	592.185.000,00
Jumlah	616.050.000,00	653.500.000,00	106,08	592.185.000,00

Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah terdiri dari Retribusi Sewa Penggunaan Laboratorium Air dan Retribusi Sewa Lahan PT Semarang Mineral Pembangunan dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Retribusi Sewa Penggunaan Lab Air	136.050.000,00	153.000.000,00	112,46	130.500.000,00
Retribusi Sewa Lahan PT SMP	480.000.000,00	500.500.000,00	104,27	461.685.000,00
Jumlah	616.050.000,00	653.500.000,00	106,08	592.185.000,00

5.1.2. PENJELASAN POS-POS BELANJA

Belanja yang dimasukkan dalam Laporan Realisasi Anggaran adalah realisasi belanja berdasarkan SPJ belanja bulan Januari sampai dengan bulan Desember 2016. Obyek Belanja yang tidak dapat direalisasikan diatas 95% yaitu Belanja kursus, pelatihan, sosialisasi dan bimbingan teknis PNS sebesar 78,33% alasan tidak terserapnya anggaran ini adalah dikarenakan jumlah undangan yang berhubungan dengan Diklat, sosialisasi, kursus dan bimbingan teknis PNS tidak sebesar jumlah undangan yang diperkirakan selain itu adapula Belanja yang kurang terserap yaitu Belanja Modal Gedung sebesar 94,68% hal ini dikarenakan adanya efisiensi Belanja dikarenakan Harga Kontrak dibawah Harga Perkiraan Sendiri (HPS) yang diperkirakan pada saat penganggaran.

5.1.2.1. BELANJA OPERASI

Realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp 49.407.138.121,- atau 96,66% dari anggaran Rp 51.114.093.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp 58.857.596.653,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Belanja Pegawai	21.316.962.000,00	21.073.150.758,00	98,86	20.024.210.151,00
Belanja Barang dan Jasa	29.797.131.000,00	28.333.987.363,00	95,09	32.833.386.502,00
Jumlah	51.114.093.000,00	49.407.138.121,00	96,66	52.857.596.653,00

5.1.2.1.1. Belanja Pegawai

Realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp 21.073.150.758,- atau 98,86% dari anggaran Rp 21.316.962.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp 20.024.210.151,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Belanja Pegawai Tidak Langsung	19.619.412.000,00	19.408.750.758,00	98,93	18.593.187.652,00
Belanja Pegawai Langsung	1.697.550.000,00	1.664.400.000,00	98,05	1.431.022.499,00
Jumlah	21.316.962.000,00	21.073.150.758,00	98,86	20.024.210.151,00

5.1.2.1.2. Belanja Barang dan Jasa

Realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp 28.333.987.363,- atau 95,09% dari anggaran Rp 29.797.131.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp. 32.833.386.502,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Belanja Bahan Pakai Habis	1.149.047.000,00	1.128.107.000,00	98,18	1.780.401.450,00
Belanja Bahan/Material	388.940.000,00	385.540.000,00	99,13	291.464.400,00
Belanja Jasa Kantor	2.855.294.000,00	2.746.276.860,00	96,18	2.455.082.136,00
Belanja Premi Asuransi	199.612.000,00	197.469.828,00	98,93	206.477.025,00
Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	611.415.000,00	600.756.111,00	98,26	886.084.906,00
Belanja Cetak dan Penggandaan	516.543.000,00	510.254.100,00	98,78	824.713.000,00
Belanja Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir	1.245.410.000,00	1.183.450.000,00	95,02	1.532.505.000,00
Belanja Sewa Sarana Mobilitas	144.000.000,00	143.800.000,00	99,86	137.000.000,00
Belanja Sewa Alat Berat	22.500.000,00	22.500.000,00	-	81.200.000,00
Belanja Makanan dan Minuman	529.815.000,00	516.122.000,00	97,42	579.437.000,00
Belanja Perjalanan Dinas	7.210.895.000,00	6.957.033.964,00	96,48	9.052.891.335,00
Belanja kursus, pelatihan, sosialisasi dan bimbingan teknis PNS	135.000.000,00	105.750.000,00	78,33	233.450.000,00
Belanja Pemeliharaan	974.919.000,00	970.385.500,00	99,53	2.257.319.000,00
Belanja Jasa Konsultansi	3.393.840.000,00	3.094.198.000,00	-	5.624.734.750,00
Belanja Bantuan Sosial Barang yang akan Diserahkan kepada Pihak Ketiga/Masyarakat	9.562.501.000,00	8.938.656.000,00	-	
Belanja Hibah Barang yang Akan Diserahkan kepada Pihak Ketiga	781.400.000,00	757.688.000,00	-	6.699.265.500,00
Belanja Uang yang Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Masy	22.500.000,00	22.500.000,00	100,00	72.500.000,00
Belanja Hadiah Barang	53.500.000,00	53.500.000,00	100,00	19.836.000,00
Jumlah	29.797.131.000,00	28.333.987.363,00	95,09	32.734.361.502,00

5.1.2.1.3. Belanja Modal

Realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp15.115.988.519,- atau 98,51% dari anggaran Rp 15.344.630.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp 27.300.743.500,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Belanja Modal Pengadaan Peralatan dan Mesin	804.395.000,00	786.024.000,00	97,72	5.664.194.500,00
Belanja Modal Pengadaan Gedung dan Bangunan	2.600.200.000,00	2.461.900.519,00	94,68	3.172.465.000,00
Belanja Modal Pengadaan Jalan, Irigasi dan Jaringan	11.754.094.000,00	11.685.173.000,00	99,41	18.427.784.000,00
Belanja Modal Pengadaan Aset Tetap Lainnya	185.941.000,00	182.891.000,00	98,36	36.300.000,00
Aset Tak Berwujud	172.200.000,00	169.150.000,00	98,23	
Jumlah	15.516.830.000,00	15.285.138.519,00	98,51	27.300.743.500,00

5.1.2.1.3.1. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp 786.024.000,- atau 97,72% dari anggaran Rp 804.395.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp 5.664.194.500,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Alat-alat Bengkel	93.727.000,00	92.680.000,00	-	1.157.276.000,00
Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	624.898.000,00	608.944.000,00	97,45	2.701.110.000,00
Alat-alat Studio dan Komunikasi	50.770.000,00	49.650.000,00	97,79	311.816.000,00
Alat-alat Laboratorium	35.000.000,00	34.750.000,00	99,29	15.400.000,00
Jumlah	804.395.000,00	786.024.000,00	97,72	4.185.602.000,00

5.1.2.1.3.2. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp 2.461.900.519,- atau 94,68% dari anggaran Rp2.600.200.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp 3.172.465.000,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Bangunan Gedung	2.600.200.000,00	2.461.900.519,00	94,68	3.172.465.000,00
Jumlah	2.600.200.000,00	2.461.900.519,00	94,68	3.172.465.000,00

5.1.2.1.3.3. Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp 11.685.173.000,- atau 99,41% dari anggaran Rp 11.754.094.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp 18.427.784.000,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Jalan dan Jembatan	368.790.000,00	362.350.000,00	98,25	
Bangunan Air / Irigasi	1.522.550.000,00	1.493.238.000,00	98,07	3.622.129.000,00
Instalasi	9.187.904.000,00	9.187.904.000,00	100,00	11.344.108.000,00
Jaringan	674.850.000,00	641.681.000,00	95,08	3.461.547.000,00
Jumlah	11.754.094.000,00	11.685.173.000,00	99,41	18.427.784.000,00

5.1.2.1.3.4. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Realisasi Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp 182.891.000,- atau 98,36% dari anggaran Rp 185.941.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp 36.300.000,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016			REALISASI 2015
	ANGGARAN	REALISASI	%	
Buku Perpustakaan	13.741.000,00	13.741.000,00	100,00 %	36.300.000,00
Aset Tak Berwujud	172.200.000,00	169.150.000,00	98,23%	
Jumlah	185.941.000,00	182.891.000,00	98,36%	36.300.000,00

5.1.3. SISA LEBIH PEMBIYAAAN ANGGARAN (SiLPA)

SiLPA Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp 63.506.976.640,- ,sedangkan Tahun 2015 sebesar Rp 79.448.655.153,-

5.2. PENJELASAN POS-POS NERACA

5.2.1. Aset

Total Aset per 31 Desember 2016 sebesar Rp 98.552.017.156,18 naik sebesar Rp 27.373.587.386,34 atau 38% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 71.178.429.769,84.

5.2.1.1. Aset Lancar

Aset Lancar per 31 Desember 2016 sebesar Rp 136.555.736,00 turun sebesar Rp 25.625.345,25 atau 12% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 162.181.081,25.

5.2.1.1.1. Kas

Kas per 31 Desember 2016 sebesar Rp 2.616.153,00 tidak ada saldo per 31 Desember 2015, dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Kas di Bendahara Pengeluaran	2.616.153	-
Kas di Bendahara Penerimaan	-	-
Jumlah	2.616.153	-

5.2.1.1.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

a. Kas di Bendahara Pengeluaran yang Belum Disetor

Kas di Bendahara Pengeluaran yang belum disetor merupakan sisa uang persediaan pada bendahara pengeluaran yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2016 belum disetor ke rekening kas daerah dan merupakan bagian dari SILPA Tahun 2016.

Uraian	2016	2015
Kas di Bendahara Pengeluaran Pembantu Balai Kendeng Muria	2.616.153	-
Jumlah	2.616.153	-

Saldo Kas tersebut tahun 2017 telah disetor ke rekening kas daerah dengan rincian :

Uraian	Nilai	Penyetoran
Kas di Bendahara Pengeluaran Pembantu Balai Kendeng Muria	2.616.153	2.616.153
Jumlah	2.616.153	2.616.153

5.2.1.1.2. Belanja Dibayar Dimuka

Belanja dibayar dimuka merupakan belanja yang belum menjadi kewajiban SKPD untuk membayar pada Tahun 2016 namun SKPD telah melakukan pembayaran pada Tahun 2016 sehingga pembayaran tersebut sebagai uang muka. Belanja dibayar dimuka tersebut berupa Asuransi Barang Milik Daerah dan Asuransi Pegawai Non PNS. Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2016 sebesar Rp 106.685.733,00 turun sebesar

Rp 6.550948,25 atau 6% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 113.236.681,25 dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Belanja Dibayar Dimuka (Asuransi BMD)	106.685.733	113.236.681
Jumlah	106.685.733	113.236.681

5.2.1.1.3. Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional SKPD, dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Nilai persediaan diperoleh dari hasil perhitungan fisik per 31 Desember 2016, dikalikan dengan harga pembelian terakhir. Persediaan per 31 Desember 2016 sebesar 27.253.850,- turun sebesar Rp 21.690.550,- atau 43%% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 48.944.400,- dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Persediaan Bahan Habis Pakai	26.442.000	41.429.000
Persediaan Cetak	811.850	7.515.400
Jumlah	27.253.850	48.944.400

*Daftar Persediaan terlampir

5.2.1.2. Aset Tetap

Aset Tetap per 31 Desember 2016 sebesar Rp 133.367.522.766,- naik sebesar Rp 36.187.611.119,- atau 37,24% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 97.179.911.647,- dengan rincian sebagai berikut :

Rincian mutasi aset tetap terdiri dari :

Saldo Awal **Rp 97.179.811.647,00**

Penambahan :

Belanja Modal Rp 14.946.838.519,00

Belanja Barang/Jasa

Hibah Rp 21.241.612.600,00

Mutasi Masuk

Reklasifikasi Masuk antar aset tetap

Reklasifikasi Masuk ke Aset Lainnya

Koreksi

Jumlah **Rp 36.188.451.119,00**

Pengurangan :

Ekstrakontable Rp 840.000,00

Reklasifikasi Keluar antar aset tetap

Reklasifikasi keluar ke Aset Lainnya

Mutasi Keluar

Koreksi

Jumlah

Rp

840.000,00

Mutasi bertambah adalah sebagai berikut :

- ✓ Belanja Modal adalah realisasi hasil pengadaan melalui belanja modal selama Tahun 2016.
- ✓ Belanja Barang/Jasa adalah kapitalisasi realisasi belanja barang/jasa yang dapat menambah nilai Aset Tetap selama Tahun 2016 sesuai Peraturan Gubernur Nomor 45 Tahun 2014 tentang Kebijakan dan Sistem Akuntansi Pemerintah Daerah.
- ✓ Hibah adalah aset tetap yang diterima dari Instansi di luar Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- ✓ Mutasi Masuk adalah perpindahan aset antar SKPD di Lingkungan Pemerintah Provinsi Jawa Tengah selama Tahun 2016.
- ✓ Reklasifikasi Masuk Aset Tetap adalah perpindahan sesama akun aset tetap karena penyesuaian jenis rekening aset tetap yang seharusnya.
- ✓ Reklasifikasi Masuk Aset Lainnya adalah perpindahan dari aset lainnya ke aset tetap karena penyesuaian jenis rekening aset tetap yang seharusnya.
- ✓ Koreksi/penilaian adalah salah catat atau penambahan nilai atas aset tetap.

Mutasi berkurang adalah sebagai berikut :

- ✓ Ekstrakomtable adalah aset tetap yang dikeluarkan dari Kartu Inventaris Barang atau kategori aset tetap dikarenakan nilai satuan aset tersebut dibawah nilai kapitalisasi aset tetap sesuai Peraturan Gubernur Nomor 45 Tahun 2014 tentang Kebijakan dan Sistem Akuntansi Pemerintah Daerah.
- ✓ Reklasifikasi Keluar Aset Tetap adalah perpindahan sesama akun aset tetap karena penyesuaian jenis rekening aset tetap yang seharusnya.
- ✓ Reklasifikasi Kurang Aset Lainnya adalah perpindahan dari aset tetap ke aset lainnya karena dikategorikan sebagai barang rusak berat, aset dikerjasamakan dan Aset Tak Berwujud.
- ✓ Hibah adalah aset yang diberikan kepada Instansi di luar Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- ✓ Mutasi keluar adalah perpindahan aset tetap antar SKPD di Lingkungan Pemerintah Provinsi Jawa Tengah selama Tahun 2016.
- ✓ Koreksi adalah salah catat atau pengurangan nilai atas aset tetap.

5.2.1.2.1. Tanah

Tanah per 31 Desember 2016 sebesar Rp.2.134.250.000,- tidak mengalami perubahan dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 , dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	Bertambah	Berkurang	2015
Tanah	2.134.250.000,00			2.134.250.000,00
Jumlah	2.134.250.000,00	-	-	2.134.250.000,00

5.2.1.2.2. Peralatan dan Mesin

Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2016 sebesar Rp 32.186.943.979,- naik sebesar Rp 31.401.759.979,- atau 3% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 31.401.759.979,- dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	Bertambah	Berkurang	2015
Alat-alat Besar	2.423.009.500,00	-	-	2.423.009.500,00
Alat-alat Angkutan	4.370.536.164,00	-	-	4.370.536.164,00
Alat-alat Bengkel	5.714.918.450,00	92.680.000,00	-	5.714.918.450,00
Alat-alat Pertanian / Peternakan	-	-	-	-
Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	12.911.431.766,00	608.944.000,00	840.000	12.911.431.766,00
Alat-alat Studio dan Komunikasi	3.205.226.299,00	49.650.000,00	-	3.205.226.299,00
Alat-alat Kedokteran	-	-	-	-
Alat-alat Laboratorium	3.543.771.800,00	34.750.000,00	-	3.543.771.800,00
Alat-alat Keamanan	18.000.000,00	-	-	18.000.000,00
Jumlah	32.186.893.979,00	786.024.000,00	840.000,00	32.186.893.979,00

Rincian mutasi peralatan dan mesin terdiri dari : (pengisian menggunakan kertas kerja aset tetap terlampir)

Saldo Awal **Rp 31.401.759.979,00**

Penambahan

Belanja Modal Rp 786.024.000,00

Belanja Barang/Jasa

Hibah

Mutasi Masuk

Reklasifikasi Masuk antar aset tetap

Reklasifikasi Masuk ke Aset

Lainnya

Koreksi

Jumlah **Rp 786.024.000,00**

Berkurang

Ekstrakomtable Rp 840.000,00

Reklasifikasi Keluar antar aset tetap

Reklasifikasi keluar ke Aset

Lainnya

Mutasi Keluar

Koreksi
Jumlah **Rp 840.000,00**

Grand Total **Rp 32.186.943.979,00**

5.2.1.2.3. Gedung dan Bangunan

Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2016 sebesar Rp 23.709.496.949,- naik sebesar Rp 2.461.900.519,- atau 12% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 21.247.596.430,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016	Bertambah	Berkurang	2015
Gedung	23.701.696.949,00	2.461.900.519,00		21.239.796.430,00
Monumen	7.800.000,00			7.800.000,00
Jumlah	23.709.496.949,00	2.461.900.519,00	-	21.247.596.430,00

Rincian mutasi gedung dan bangunan terdiri dari : **(pengisian menggunakan kertas kerja aset tetap terlampir)**

Saldo Awal **Rp 21.247.596.430,00**

Penambahan

Belanja Modal Rp 2.461.900.519,00

Belanja Barang/Jasa

Hibah

Mutasi Masuk

Reklasifikasi Masuk antar aset tetap

Reklasifikasi Masuk ke Aset

Lainnya

Koreksi

Jumlah **Rp 2.461.900.519,00**

Berkurang

Ekstrakomtable

Reklasifikasi Keluar antar aset tetap

Reklasifikasi keluar ke Aset

Lainnya

Mutasi Keluar

Koreksi

Jumlah **Rp -**

Grand Total **Rp 23.709.496.949,00**

5.2.1.2.4. Jalan, irigasi dan Jaringan

Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2016 sebesar Rp 74.882.242.938,-naik sebesar Rp 32.926.784.700,- atau 178,48% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 41.955.458.238,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016	Bertambah	Berkurang	2015
Jalan dan Jembatan	-	-		-
Bangunan Air / Irigasi	15.191.408.784,00	1.855.588.000,00		13.335.820.784,00

Instalasi	31.265.161.054,00	9.187.904.000,00		22.077.257.054,00
Jaringan	28.425.673.100,00	21.883.292.700,00		6.542.380.400,00
Jumlah	74.882.242.938,00	32.926.784.700,00	-	41.955.458.238,00

Rincian mutasi jalan, irigasi dan jaringan terdiri dari : **(pengsian menggunakan kertas kerja aset tetap terlampir)**

Saldo Awal **Rp 41.955.458.238,00**

Penambahan

Belanja Modal Rp 11.685.173.000,00

Belanja Barang/Jasa

Hibah Rp 21.241.611.700,00

Mutasi Masuk

Reklasifikasi Masuk antar aset tetap

Reklasifikasi Masuk ke Aset Lainnya

Koreksi

Jumlah **Rp 32.926.784.700,00**

Berkurang

Ekstrakomtable

Reklasifikasi Keluar antar aset tetap

Reklasifikasi keluar ke Aset Lainnya

Lainnya

Mutasi Keluar

Koreksi

Jumlah **Rp -**

Grand Total **Rp 74.882.242.938,00**

5.2.1.2.5. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2016 sebesar Rp 454.588.000,- naik sebesar Rp 13.700.000,- atau 103,12% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 440.847.000,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016	Bertambah	Berkurang	2015
Buku Perpustakaan	300.277.000,00	13.741.000,00		286.536.000,00
Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan	154.311.000,00	-		154.311.000,00
Jumlah	454.588.000,00	13.741.000,00	-	440.847.000,00

Rincian mutasi aset tetap lainnya terdiri dari : **(pengsian menggunakan kertas kerja aset tetap terlampir)**

Saldo Awal **Rp 440.847.000,00**

Penambahan

Belanja Modal Rp 13.741.000,00

Belanja Barang/Jasa

Hibah

Mutasi Masuk
 Reklasifikasi Masuk antar aset tetap
 Reklasifikasi Masuk ke Aset Lainnya

Jumlah **Rp 13.741.000,00**

Berkurang

Ekstrakomtable
 Reklasifikasi Keluar antar aset tetap
 Reklasifikasi keluar ke Aset Lainnya
 Mutasi Keluar
 Koreksi

Jumlah **Rp 454.588.000,00**

5.2.1.3. Akumulasi Penyusutan

Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2016 sebesar Rp 35.613.257.299,82 naik sebesar Rp 7.599.746.341,06 atau 127,13% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 28.013.510.958,76 dengan rincian sebagai berikut :

No.	Uraian	2016	2015
1	Alat- Alat Besar	1.361.810.875,00	1.136.576.112,50
2	Alat- Alat Angkut	2.707.869.289,00	2.343.278.968,50
3	Alat - Alat Bengkel	4.417.083.850,00	3.624.710.250,00
4	Alat - Alat Pertanian	-	-
5	Alat Kantor dan Rumah Tangga	10.416.443.233,70	9.038.358.383,91
6	Alat Studio dan Komunikasi	2.724.128.799,00	2.419.467.699,20
7	Alat Kedokteran	-	-
8	Alat Laboratorium	3.021.206.175,00	2.831.088.000,00
9	Alat Keamanan	18.000.000,00	18.000.000,00
10	Bangunan Gedung	4.395.936.186,16	3.892.453.442,79
11	Bangunan Monumen	2.028.000,00	1.872.000,00
12	Jalan dan Jembatan	-	-
13	Bangunan Air Irigasi	1.559.277.714,95	1.147.343.471,98
14	Instalasi	2.084.308.713,05	1.278.200.328,69
15	Jaringan	2.905.164.463,96	282.162.301,19
	JUMLAH	35.613.257.299,82	28.013.510.958,76

5.2.1.4. Aset Lainnya

Aset Lainnya per 31 Desember 2016 sebesar Rp 1.894.971.000,- naik sebesar Rp 1.319.972.046,- atau 71,67% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 3.214.943.046,- dengan rincian sebagai berikut :

No.	Uraian	2016	2015
1	Aset Dikerjasamakan (Kemitraan dengan Pihak Ketiga)	1.841.848.000,00	1.841.848.000,00

	Jumlah	1.841.848.000,00	1.841.848.000,00
--	---------------	-------------------------	-------------------------

No.	Uraian	2016	2015
1	Aset Tak Berwujud	189.150.000,00	20.000.000,00
2	Amortisasi Aset Tak Berwujud	(49.830.000,00)	(12.000.000,00)
	Jumlah	139.320.000,00	8.000.000,00

No.	Uraian	2016	2015
1	Aset Rusak Berat	53.123.000,00	1.373.095.046,00
2	Amortisasi Aset Rusak Berat	(53.123.000,00)	(1.373.095.046,00)
	JUMLAH	-	-

5.2.1.4.1. Aset Dikerjasamakan

Aset dikerjasamakan (Kemitraan dengan Pihak Ketiga) per 31 Desember 2016 sebesar Rp 1.841.848.000,- dan tidak mengalami perubahan dibandingkan dengan Saldo per 31 Desember 2015.

Aset yang dikerjasamakan merupakan Aset Tanah yang berlokasi di Ragas Jepara

5.2.1.4.2. Aset Tidak Berwujud

Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2016 sebesar Rp 189.150.000,- naik sebesar Rp 169.150.000,- atau 845,75% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 20.000.000,-

5.2.1.4.3. Amortisasi Aset Tak Berwujud

Amortisasi Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2016 sebesar Rp 49.830.000 naik sebesar Rp 37.830.000,- atau 315,25% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 8.000.000,-

5.2.1.4.4. Barang Rusak Berat

Barang Rusak Berat per 31 Desember 2016 sebesar Rp 53.123.000,- turun sebesar Rp 1.319.972.046,- atau 96,13% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 1.373.095.046,- merupakan barang rusak dan tidak digunakan untuk aktifitas operasional SKPD serta dalam proses penghapusan dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016	2015
Alat-alat Besar	-	-
Alat-alat Angkutan	-	-
Alat-alat Bengkel	-	116.137.358,00
Alat-alat Pertanian / Peternakan	-	-
Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	51.023.000	1.088.953.388,00
Alat-alat Studio dan Komunikasi	-	14.345.000,00
Alat-alat Kedokteran	-	-

Alat-alat Laboratorium	2.100.000	153.649.300,00
Alat-alat Keamanan	-	-
Bangunan Gedung	-	-
Bangunan Monumen	-	-
Jalan dan Jembatan	-	-
Bangunan Air / Irigasi	-	-
Instalasi	-	-
Jaringan	-	-
Buku Perpustakaan	-	10.000
Barang Bercorak Kesenian / Kebudayaan	-	-
Hewan Ternak dan Tumbuhan	-	-
Alat Olah Raga	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-
JUMLAH	53.123.000	1.373.095.046

5.2.1.4.5. Penyusutan Barang Rusak Berat

Penyusutan Barang Rusak Berat per 31 Desember 2016 sebesar Rp 53.123.000,- turun sebesar Rp 1.319.972.046,- atau 96,13% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp 1.373.095.046,- dengan rincian sebagai berikut :

URAIAN	2016	2015
Alat-alat Besar	-	-
Alat-alat Angkutan	-	-
Alat-alat Bengkel	-	116.137.358,00
Alat-alat Pertanian / Peternakan	-	-
Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	51.023.000	1.088.953.388,00
Alat-alat Studio dan Komunikasi	-	14.345.000,00
Alat-alat Kedokteran	-	-
Alat-alat Laboratorium	2.100.000	153.649.300,00
Alat-alat Keamanan	-	-
Bangunan Gedung	-	-
Bangunan Monumen	-	-
Jalan dan Jembatan	-	-
Bangunan Air / Irigasi	-	-
Instalasi	-	-
Jaringan	-	-
Buku Perpustakaan	-	10.000
Barang Bercorak Kesenian / Kebudayaan	-	-
Hewan Ternak dan Tumbuhan	-	-
Alat Olah Raga	-	-

Konstruksi Dalam Pengerjaan		
JUMLAH	53.123.000	1.373.095.046

5.2.2. EKUITAS

Total Ekuitas per 31 Desember 2016 sebesar Rp 35.118.735.552,18 naik sebesar Rp 44.708.932.981,- atau 540,60% dibandingkan saldo per 31 Desember 2015 sebesar (Rp 8.270.225.383,16).

5.3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

5.3.1. PENDAPATAN-LO

Pendapatan yang dimasukkan dalam Laporan Operasional adalah pendapatan yang telah timbul hak pemerintah untuk menagih selama Tahun Anggaran 2016. Pendapatan-LO selama tahun 2016 sebesar Rp. 1.016.150.000,- atau 139,00% dari target Rp.731.050.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp. 709.685.000,- dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Pendapatan Asli Daerah	1.016.150.000,00	117.500.000,00
Jumlah	1.016.150.000,00	117.500.000,00

5.3.1.1.1. Pendapatan Asli Daerah

Pendapatan Asli Daerah-LO selama Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp. 1.016.150.000,- atau 139,00% dari target Rp.731.050.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp. 709.685.000,- dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Pendapatan Retribusi Daerah	1.016.150.000,00	117.500.000,00
Jumlah	1.016.150.000,00	117.500.000,00

5.3.1.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah

Realisasi Pendapatan Retribusi-LO selama Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp. 1.016.150.000,- atau 139,00% dari target Rp.731.050.000,- dan untuk Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp. 709.685.000,- dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Retribusi Jasa Umum	362.650.000,00	117.500.000,00
Retribusi Jasa Usaha	653.500.000,00	592.185.000,00
Jumlah	1.016.150.000,00	709.685.000,00

5.3.1.1.1.1.1. Pendapatan Retribusi Jasa Umum

Retribusi Jasa Umum-LO Tahun Anggaran sebesar Rp. 362.650.000,- (315,35%) dari target sebesar Rp. 115.000.000,-, dan realisasi Tahun 2015 Rp. 117.500.000 dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Retribusi Penggantian Biaya Cetak Peta	362.650.000,00	117.500.000,00
Jumlah	362.650.000,00	117.500.000,00

5.3.1.1.1.1.2. Pendapatan Retribusi Jasa Usaha

Retribusi Jasa Usaha-LO sebesar Rp. 653.500.000,- atau (106.08 %) dari target sebesar Rp 616.050.000,-. Dan relisasi Tahun 2015 sebesar Rp. 592.185.000,- dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	653.500.000,00	592.185.000,00
Jumlah	653.500.000,00	592.185.000,00

Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah terdiri dari Retribusi Sewa Penggunaan Laboratorium Air dan Retribusi Sewa Lahan PT Semarang Mineral Pembangunan dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Retribusi Sewa Penggunaan Lab Air	153.000.000,00	130.500.000,00
Retribusi Sewa Lahan PT SMP	500.500.000,00	461.685.000,00
Jumlah	653.500.000,00	592.185.000,00

5.3.1.2. Lain-Lain Pendapatan yang Sah

Lain-Lain Pendapatan yang Sah -LO selama Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp 21.241.611.700,- , Pada Tahun Anggaran 2015 tidak terdapat pendapatan ini. Akun ini merupakan hibah barang aset tetap dari pemerintah kabupaten Banyumas dan Pekalongan yaitu Aset berupa Jaringan. (Berita Acara Serah Terima (BAST) Hibah terlampir)

5.3.2. BEBAN

Belanja yang dimasukan dalam Laporan Operasional adalah Belanja yang telah diterbitkan dokumen pembayaran yang disahkan oleh pengguna anggaran dan barang telah diterima. Beban selama Tahun 2016 sebesar Rp 56.481.027.307,80 turun sebesar Rp 3.078.745.529,22 atau 5,17% dibandingkan Tahun 2015 sebesar Rp 59.559.772.837,02.

5.3.2.1. Beban Operasional

Beban Operasional selama Tahun 2016 sebesar sebesar Rp 55.161.055.261,80 turun sebesar Rp 3.078.745.529,22 atau 5,17% dibandingkan Tahun 2015 sebesar Rp 59.559.772.837,02.

Uraian	2016	2015
Beban Pegawai	21.073.150.758,00	20.024.210.151
Beban Barang dan Jasa	28.362.228.861,25	32.818.209.719
Beban Penyusutan/Amortisasi	5.725.675.642,55	6.717.352.967
Beban Lain-Lain	1.319.972.046,00	-
Jumlah	56.481.027.307,80	59.559.772.837,02

5.3.2.1.1. Beban Pegawai

Beban Pegawai selama Tahun 2016 sebesar Rp 21.073.150.758,- naik sebesar Rp 1.048.940.607,00 atau 5,24% dibandingkan Tahun 2015 sebesar Rp 20.024.210.151,-

Uraian	2016	2015
Beban Pegawai Tidak Langsung	19.408.750.758,00	18.593.187.652
Beban Pegawai Langsung	1.664.400.000,00	1.431.022.499

Jumlah	21.073.150.758,00	20.024.210.151,00
--------	-------------------	-------------------

5.3.2.1.2. Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa selama Tahun 2016 sebesar Rp 28.362.228.861,25 turun sebesar Rp 4.455.980.858,08 atau 13,48% dibandingkan Tahun 2015 sebesar Rp 32.818.209.719,33.

Uraian	2016	2015
Beban Persediaan	12.311.557.650,00	10.273.257.910
Beban Jasa	7.394.245.636,25	10.022.870.568
Beban Pemeliharaan	1.571.141.611,00	3.143.403.906
Beban Perjalanan Dinas	6.957.033.964,00	9.052.891.335
Beban Barang dan Jasa Lainnya	128.250.000,00	325.786.000
Jumlah	28.362.228.861,25	32.818.209.719,33

5.3.2.1.3. Beban Penyusutan/Amortisasi Aset

Beban Penyusutan/Amortisasi Aset Tahun 2016 sebesar Rp 5.725.675.642,55 turun sebesar Rp 991.677,32 atau 14,76 % dibandingkan tahun 2015 sebesar Rp 6.717.352.966,69.

Uraian	2016	2015
Beban Penyusutan Aset Tetap	5.687.845.642,55	5.340.257.921
Beban Amortisasi	37.830.000,00	1.377.095.046
Jumlah	5.725.675.642,55	6.717.352.966,69

5.3.2.1.4. Beban Lain-Lain

Beban Lain-Lain Tahun 2016 sebesar Rp 1.319.972.046,- . Beban ini tidak terdapat pada Tahun 2015.

Uraian	2016	2015
Beban Penghapusan Aset	1.319.972.046,00	
Jumlah	1.319.972.046,00	-

5.3.3. SURPLUS/DEFISIT LO

Surplus/Defisit-LO merupakan selisih kurang atau lebih antara Pendapatan-LO dan Beban-LO. Surplus/Defisit-LO Tahun 2016 Rp 34.223.265.607,80 turun sebesar Rp 3.385.210.529,22 atau 41,85% dibanding Tahun 2015 sebesar Rp 58.850.087.837,02.

Uraian	2016	2015
Surplus/Defisit Laporan Operasional	(34.223.265.607,80)	(58.850.087.837,02)
Jumlah	(34.223.265.607,80)	(58.850.087.837,02)

5.4. PENJELASAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Merupakan komponen Laporan Keuangan yang menyajikan sekurang-kurangnya pos-pos ekuitas awal, surplus/defisit LO pada periode bersangkutan, koreksi-koreksi yang langsung menambah dan ataupun mengurangi ekuitas dan ekuitas akhir, dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	2016	2015
Koreksi/Penyesuaian Kas	2.616.153,00	-
Koreksi/Penyesuaian Aset Tetap	(840.000,00)	(378.809.000,00)
Koreksi/Penyesuaian Penyusutan	(1.911.900.698,86)	(1.266.513.725,59)

Koreksi/Penyesuaian Amortisasi	-	(8.000.000,00)
Koreksi/Penyesuaian Penyusutan Aset Lainnya	1.319.972.046,00	
Jumlah	(590.152.499,86)	(1.653.322.725,59)

Penjelasan Koreksi Tahun 2016 diatas adalah sebagai berikut :

1. Koreksi Penyesuaian Kas

Koreksi sebesar Rp 2.616.153,- merupakan Kas di Bendahara Pengeluaran yang disetorkan setelah tanggal 31 Desember 2016.

2. Koreksi penyesuaian Aset Tetap

Koreksi sebesar Rp 840.000,- merupakan Aset Tetap yang merupakan Ekstrakomtable yaitu Aset tetap yang harus dikeluarkan dari kriteria Aset Tetap sesuai dengan Peraturan yang berlaku.

3. Koreksi Penyesuaian Penyusutan

Koreksi sebesar Rp 1.911.900.698,86 merupakan koreksi terhadap perhitungan kembali penyusutan Aset Tetap di tahun 2016 yang merupakan koreksi Akumulasi penyusutan Tahun 2015.

4. Koreksi Penyesuaian Aset lainnya

Koreksi sebesar Rp 1.319.972.046,- merupakan penyesuaian terhadap penghapusan Barang Rusak berat.

Bab 6 Penjelasan Informasi Non Keuangan

penjelasan informasi non keuangan SKPD antara lain meliputi struktur organisasi; kebijakan dan program kerja SKPD; struktur kepegawaian; dll

Bab 7 Penutup

Penutup meliputi ringkasan dari Catatan Atas Laporan Keuangan SKPD.

Daftar Lampiran Tambahan

Daftar lampiran tambahan antara lain meliputi :

1. Lampiran 1.2 Perda tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD (Cetak SIMDA)
2. Lampiran II Peraturan Gubernur tentang Penjabaran Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD (Cetak SIMDA)
3. Daftar Aset Tetap Tahun Anggaran 2016.
4. Daftar Aset Lainnya Tahun Anggaran 2016.
5. Daftar Dana Bergulir Tahun Anggaran 2016.
6. Berita Acara Stock Opname Tahun Anggaran 2016.
7. Berita Acara Serah Terima Aset Tahun Anggaran 2016.
8. Berita Acara Penghapusan Aset dan Hibah Aset Tahun Anggaran 2016.
9. Lampiran lain terkait dengan penjelasan dalam CaLK (bila ada).

***Catatan dalam penyusunan Catatan Atas Laporan Keuangan SKPD**

1. Cover Buku Pertanggungjawaban APBD dapat ditambahkan gambar menurut SKPD.
2. Penyusunan narasi CaLK menggunakan jenis huruf Times New Roman 11.
3. Penyusunan tabel CaLK menggunakan jenis huruf Arial 8.
4. Pencetakan Buku Pertanggungjawaban APBD menggunakan jilid spiral dan diberi kertas pembatas di setiap bab.
5. Penyerahan buku pertanggungjawaban sebanyak 3 (tiga) eksemplar disertai softcopy dalam bentuk CD.