



# LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI

SEMESTER 2 TAHUN 2019

BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH  
PROVINSI DKI JAKARTA



*Menuju Terwujudnya SDM Aparatur  
Pemerintah DKI Jakarta yang  
berjati diri, profesional, dan berdaya  
saing global.*



Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta  
Jl. Medan Merdeka Selatan No.8-9 Jakarta 10110

## **KATA PENGANTAR**

Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta adalah entitas akuntansi dari Pemerintah Provinsi DKI Jakarta yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah dengan menyusun laporan keuangan yang berisi Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan Atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas /pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta beserta 5 (Lima) Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi dan UPT Kopri. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Kepala Badan Kepegawaian Daerah  
Provinsi DKI Jakarta



**Chaidir, M. Si**  
**NIP 196608181990031008**

## DAFTAR ISI


KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	ii
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB	iii
RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
A.1. Profil Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta	7
A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan	8
A.3. Basis Akuntansi	9
A.4. Dasar Pengukuran	9
A.5. Kebijakan Akuntansi	10
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	14
B.1. Pendapatan	14
B.2. Belanja	14
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	17
C.1. Aset Lancar	17
C.2. Aset Tetap	19
C.3. Aset Lainnya	21
C.4. Kewajiban Jangka Pendek	22
C.5. Ekuitas	22
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	23
D.1. Pendapatan LO	23
D.2. Beban Pegawai	25
D.3. Beban Persediaan	25
D.4. Beban Barang	25
D.5. Beban Jasa	25
D.6. Beban Pemeliharaan	26
D.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi	26
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	27
E.1. Ekuitas Awal	28
E.2. Surplus (Defisit) LO	28
E.3. Mutasi RK PPKD	28
E.4. Koreksi Ekuitas	28
E.5. Ekuitas Akhir	28
F. Pengungkapan Lain-lain	28

**SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB  
KEPALA BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH  
PROVINSI DKI JAKARTA**

Laporan Keuangan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, 5 (Lima) Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri Tahun 2019 terdiri atas Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan untuk tahun yang berjalan sebagaimana terlampir merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian internal yang memadai dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Kepala Badan Kepegawaian Daerah  
Provinsi DKI Jakarta



**Chaidir, M. Si**  
**NIP 196608181990031008**

## RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Gabungan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta Tahun 2019 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP), dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di Lingkungan Pemerintahan. Laporan keuangan ini meliputi:

### 1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan-LRA dan belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2019.

Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta tidak menganggarkan penerimaan pendapatan.

Realisasi Belanja Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta 5 Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri pada Tahun 2019 adalah sebesar Rp 273.947.366.428,- meningkat Rp 106.563.279.123,- dibandingkan belanja pada Tahun 2018 sebesar Rp 167.384.087.305,-. Pada tahun 2019 terdapat kenaikan belanja pegawai sebesar 76.5% yang disebabkan oleh mulai masuk dan bekerjanya Calon Pegawai Negeri Sipil (CPNS) hasil seleksi Tahun 2018 yang gajinya dibayarkan TMT bulan Mei 2019.

### 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

Neraca yang disajikan adalah hasil dari proses Sistem Akuntansi Instansi, sebagaimana yang diwajibkan dalam Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Pada Pemerintahan Daerah dan Instruksi Gubernur Provinsi DKI Jakarta Nomor 2 Tahun 2016 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintah Berbasis Akrual.

Nilai Aset Konsolidasi per 31 Desember 2019 dicatat dan disajikan sebesar Rp 6.644.775.134,- yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp 625.951.898,-,

Aset Tetap sebesar Rp 5.987.885.036,- dan Aset Lainnya sebesar Rp 30.938.200,-

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp 0,- dan Rp 6.644.775.134,-. Nilai RK PPKD sebesar Rp 274.580.538.313,-

### **3. LAPORAN OPERASIONAL**

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta tidak menganggarkan penerimaan pendapatan. Jumlah beban untuk periode sampai dengan 31 Desember 2019 adalah sebesar Rp 273.906.446.092,- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp (273.906.446.092),-. Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta tidak menganggarkan Kegiatan Non-Operasional.

### **4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas awal Gabungan pada tanggal 1 Januari 2019 adalah sebesar Rp 5.160.682.940,- ditambah Perubahan Ekuitas sebesar Rp 1.484.092.194,-. Sehingga Ekuitas Entitas Konsolidasi pada tanggal 31 Desember 2019 adalah sebesar Rp 6.644.775.134,-

### **5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CaLK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2019 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas, sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2019 disusun dan disajikan dengan menggunakan basis Akrua.

## I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**PEMERINTAH PROVINSI DAERAH KHUSUS IBUKOTA JAKARTA  
BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)  
LAPORAN REALISASI ANGGARAN  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2019**

(dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	CATATAN	ANGGARAN 2019	REALISASI 31 Desember 2019	%
1	2	3	4	5
<b>PENDAPATAN</b>	-	-	-	-
PENDAPATAN ASLI DAERAH	B.1			
<b>BELANJA</b>	-			
BELANJA OPERASI				
Belanja Pegawai	B.2.1	255.965.384.000	245.851.802.051	96,05
Belanja Barang dan jasa	B.2.2	29.945.681.083	25.455.816.876	85,01
<b>Jumlah Belanja Operasi</b>		<b>285.911.065.083</b>	<b>271.307.618.927</b>	<b>94,89</b>
BELANJA MODAL				
Belanja Tanah		-	-	-
Belanja Peralatan dan Mesin	B.2.3	2.703.610.314	2.639.747.501	97,64
Belanja Gedung dan Bangunan		-	-	-
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan		-	-	-
Belanja Aset Tetap Lainnya		-	-	-
Belanja Aset Lainnya		-	-	-
<b>Jumlah Belanja Modal</b>		<b>2.703.610.314</b>	<b>2.639.747.501</b>	<b>97,64</b>
<b>JUMLAH BELANJA</b>		<b>288.614.675.397</b>	<b>273.947.366.428</b>	<b>94,92</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT</b>		<b>(288.614.675.397)</b>	<b>(273.947.366.428)</b>	<b>94,92</b>

## II. N E R A C A

### PEMERINTAH PROVINSI DAERAH KHUSUS IBUKOTA JAKARTA BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN) NERACA

PER 31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018

(dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	CATATAN	JUMLAH	
		31-Des-19	31-Des-18
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas di Bendahara Pengeluaran		-	-
Beban Dibayar Dimuka		767.484	267.629
Persediaan		625.184.414	523.749.270
<b>Jumlah Aset Lancar</b>	<b>C.1</b>	<b>625.951.898</b>	<b>524.016.899</b>
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah		-	-
Peralatan dan Mesin		19.198.135.720	15.574.255.295
Gedung dan Bangunan		-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan		-	-
Aset Tetap Lainnya		155.295.450	155.295.450
Konstruksi Dalam Pengerjaan		-	-
Akumulasi Penyusutan		(13.365.546.134)	(11.585.963.549)
<b>Jumlah Aset Tetap</b>	<b>C.2</b>	<b>5.987.885.036</b>	<b>4.143.587.196</b>
<b>ASET LAINNYA</b>			
Aset lain-lain		1.133.958.444	1.901.171.834
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain		(1.103.020.244)	(1.408.092.989)
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>	<b>C.3</b>	<b>30.938.200</b>	<b>493.078.845</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>6.644.775.134</b>	<b>5.160.682.940</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		-	-
Utang Belanja		-	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		-	-
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>C.4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EKUITAS</b>			
<b>EKUITAS</b>			
Ekuitas		(267.935.763.179)	5.160.682.940
RK PPKD		274.580.538.313	-
<b>Jumlah Ekuitas</b>	<b>C.5</b>	<b>6.644.775.134</b>	<b>5.160.682.940</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>6.644.775.134</b>	<b>5.160.682.940</b>

### III. LAPORAN OPERASIONAL

**PEMERINTAH PROVINSI DAERAH KHUSUS IBUKOTA JAKARTA  
BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)  
LAPORAN OPERASIONAL  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA  
31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018**

URAIAN	CATATAN	31 Desember 2019	31 Desember 2018
1	2	3	4
<b><u>KEGIATAN OPERASIONAL</u></b>			
<b><u>PENDAPATAN</u></b>			
<b>PENDAPATAN ASLI DAERAH</b>			
Pendapatan Pajak Daerah	-	-	-
Pendapatan Retribusi Daerah	-	-	-
Lain-lain PAD yang sah	-	-	-
<b>Jumlah Pendapatan Asli Daerah</b>	-	-	-
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>	<b>D.1</b>	-	-
<b>Jumlah</b>			
-			
<b><u>BEBAN</u></b>			
<b>BEBAN OPERASI</b>			
Beban Pegawai	D.2	245.851.802.051	132.290.104.524
Beban Persediaan	D.3	4.821.041.003	4.461.517.560
Beban Barang	D.4	7.726.256.415	7.545.454.170
Beban Jasa	D.5	12.364.287.702	13.455.590.569
Beban Pemeliharaan	D.6	399.669.557	226.315.701
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	1.933.389.364	1.919.608.681
<b>Jumlah Beban Operasi</b>		<b>273.096.446.092</b>	<b>159.898.591.205</b>
<b>JUMLAH BEBAN</b>		<b>273.096.446.092</b>	<b>159.898.591.205</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>		<b>(273.096.446.092)</b>	<b>(159.898.591.205)</b>

#### IV.LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**PEMERINTAH PROVINSI DAERAH KHUSUS IBUKOTA JAKARTA  
BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA  
31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018**

URAIAN	CATATAN	31 Desember 2019	31 Desember 2018
1	2	3	4
Ekuitas – LO		5.160.682.940	(2.719.538.353)
RK PPKD		-	-
<b>Jumlah Ekuitas Awal</b>	<b>E.1</b>	<b>5.160.682.940</b>	<b>(2.719.538.353)</b>
Surplus/Defisit LO	E.2	(273.096.446.092)	(159.898.591.205)
Mutasi RK PPKD	E.3	274.580.538.313	167.784.803.961
Koreksi Ekuitas	E.4	(27)	(5.991.463)
<b>Perubahan Ekuitas</b>		<b>1.484.092.194</b>	<b>7.880.221.293</b>
Ekuitas Akhir:			
Ekuitas – LO		(267.935.763.179)	(162.624.121.021)
RK PPKD		274.580.538.313	167.784.803.961
<b>JUMLAH EKUITAS AKHIR</b>	<b>E.5</b>	<b>6.644.775.134</b>	<b>5.160.682.940</b>

## V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

### A. PENJELASAN UMUM

#### A.1. Profil Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta

Badan Kepegawaian Daerah merupakan unsur pendukung tugas Pemerintah Daerah di bidang kepegawaian daerah yang mempunyai tugas melaksanakan pengelolaan kepegawaian daerah, yang dipimpin oleh seorang Kepala Badan yang berkedudukan di bawah dan bertanggung jawab kepada Gubernur DKI Jakarta melalui Sekretaris Daerah, yang tugas dan fungsinya dikoordinasikan oleh Asisten pemerintah.

Pembentukan Organisasi dan Tata kerja Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta berdasarkan Peraturan Gubernur DKI Jakarta Nomor 256 Tahun 2016 dalam rangka melaksanakan ketentuan pasal 124 Peraturan Daerah No. 12 Tahun 2014 tentang Organisasi Perangkat Daerah.

Susunan organisasi Badan Kepegawaian Daerah terdiri dari:

**a. Kepala Badan**

Mempunyai tugas memimpin dan mengoordinasikan pelaksanaan tugas dan fungsi BKD;

**b. Sekretariat**

Mempunyai tugas melaksanakan tugas administrasi BKD;

**c. Bidang Perencanaan dan Pendayagunaan**

Mempunyai tugas melaksanakan penyusunan rencana kebutuhan serta pendayagunaan pegawai;

**d. Bidang Pengembangan**

Mempunyai tugas melaksanakan pengembangan pegawai;

**e. Bidang Kesejahteraan dan Pensiun**

Mempunyai tugas melaksanakan pengurusan kesejahteraan dan pensiun pegawai;

**f. Bidang Pengendalian Pegawai**

Mempunyai tugas melaksanakan pengendalian pegawai;

**g. Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi**

Mempunyai tugas melaksanakan pengelolaan kepegawaian pada lingkup wilayah Kota Administrasi;

**h. Unit Pelaksana Teknis**

Melaksanakan fungsi pelayanan langsung kepada masyarakat atau untuk melaksanakan fungsi pendukung terhadap tugas dan fungsi BKD.

**i. Kelompok Jabatan Fungsional**

Pejabat fungsional melaksanakan tugas dalam susunan organisasi struktural BKD.

Sejak 1 Januari 2016 Kantor Kepegawaian Kabupaten Administrasi Kepulauan Seribu tidak lagi merupakan unit Kerja BKD pada Kabupaten Administrasi Kepulauan Seribu. Ketentuan pencabutan ini berdasarkan Peraturan Gubernur Provinsi DKI Jakarta Nomor 18 Tahun 2016 tentang Perubahan atas Peraturan Gubernur Nomor 249 Tahun 2016 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kabupaten Administrasi Kepulauan Seribu Pasal 74 huruf b.

Sejak 1 Januari 2017, nomenklatur Kantor Kepegawaian Kota berubah menjadi Suku Badan Kepegawaian Kota berdasarkan Peraturan Gubernur Provinsi DKI Jakarta Nomor 256 Tahun 2016 tentang Organisasi dan Tata Kerja Badan Kepegawaian Daerah.

Sejak 1 Januari 2017, Sekretariat Dewan Pengurus Korpri berubah menjadi Unit Pelaksana Teknis (UPT) Korpri dan berkedudukan dibawah Badan Kepegawaian Daerah berdasarkan Peraturan Gubernur Provinsi DKI Jakarta Nomor 292 Tahun 2016 tentang Pembentukan Organisasi dan Tata Kerja Sekretariat Dewan Pengurus Korps Pegawai Republik Indonesia Provinsi DKI Jakarta.

## **A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan Keuangan Tahun 2019 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi yang terkomputerisasi mulai dari

pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan.

### **A.3. Basis Akuntansi**

Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis Akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah.

### **A.4. Dasar Pengukuran**

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta dalam menyusun dan menyajikan Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan saat memperoleh aset tersebut.

Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan.

Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing dikonversi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

## **A.5. Kebijakan Akuntansi**

Penyusunan dan Penyajian Laporan Keuangan Tahun 2018 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintah (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konversi-konversi, aturan-aturan, dan praktek-praktek spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta yang merupakan entitas pelaporan dari Pemerintah Provinsi DKI Jakarta. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta adalah sebagai berikut:

### **(1) Pendapatan-LRA**

- Pendapatan adalah semua penerimaan yang menambah ekuitas dana lancar dalam periode tahun yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah pusat dan tidak perlu dibayar kembali oleh Pemerintah Pusat.
- Pendapatan diakui pada saat kas diterima pada kas daerah
- Akuntansi pendapatan dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettanya (setelah dikompensasi dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

### **(2) Pendapatan-LO**

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah daerah yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan/atau pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi.

- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netto (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

### **(3) Belanja**

- Belanja adalah semua pengeluaran yang mengurangi ekuitas dana lancar dalam periode tahun yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh Pemerintah Daerah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari Kas Daerah.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah.
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

### **(4) Beban**

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

### **(5) Aset**

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang dan Aset Lainnya.

#### **a. Aset Lancar**

- Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.
- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal.

- Piutang dinyatakan dalam neraca menurut nilai yang timbul berdasarkan hak yang telah dikeluarkan surat keputusan penagihan atau yang dipersamakan, yang diharapkan diterima pengembaliannya dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Persediaan dicatat di neraca berdasarkan hasil perhitungan fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan harga pembelian.

#### **b. Aset Tetap**

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun.
- Nilai aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.

#### **c. Penyusutan Aset Tetap**

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap tanah, konstruksi dalam pengerjaan (KDP) dan Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap tahun selama masa manfaat.

#### **d. Aset Lainnya**

- Aset lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah Aset Tak Berwujud dan Aset Lain-lain.
- Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam

menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.

- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah yang dihentikan dari penggunaan operasional pemerintah.

## **(6) Kewajiban**

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.

Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

### **a. Kewajiban Jangka Pendek**

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

### **b. Kewajiban Jangka Panjang**

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

## **(7) Ekuitas**

Ekuitas merupakan selisih antara aset dengan kewajiban dalam satu periode. Pengungkapan lebih lanjut dari ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

## **Implementasi Akuntansi Berbasis AkruaI Pertama Kali**

Mulai tahun 2015 Pemerintah mengimplementasikan akuntansi berbasis akrual sesuai dengan amanat Peraturan Pemerintah No.71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah. Implementasi tersebut memberikan pengaruh pada beberapa hal dalam menyajikan laporan keuangan.

Pertama, pos – pos ekuitas dana pada neraca per 31 Desember 2014 yang berbasis *cash toward accrual* direklasifikasi menjadi ekuitas sesuai dengan akuntansi berbasis akrual.

Kedua, keterbandingan penyajian akun-akun tahun berjalan dengan tahun sebelumnya dalam Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas tidak dapat dipenuhi. Hal ini diakibatkan oleh penyusunan dan penyajian akuntansi berbasis akrual pertama kali mulai dilaksanakan tahun 2015 merupakan selisih antara aset dengan kewajiban dalam satu periode. Pengungkapan lebih lanjut dari ekuitas dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

## **B. PENJELASAN ATAS POS – POS LAPORAN REALISASI KEUANGAN**

### **B.1. Pendapatan**

Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta tidak menganggarkan penerimaan pendapatan.

### **B.2. Belanja**

Belanja adalah semua pengeluaran oleh Bendahara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah. Realisasi belanja Gabungan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta pada Tahun Anggaran 2019 adalah sebesar Rp 273.947.366.428,- atau 94.92% dari Anggaran sebesar Rp 288.614.675.397,-

#### **B.2.1. Belanja Pegawai**

Realisasi Belanja Pegawai Gabungan BKD Provinsi DKI Jakarta, UPT Korpri dan 5 Kantor Kepegawaian pada Tahun Anggaran 2018 adalah sebesar Rp 139.269.594.365,- atau mencapai 93.76% dari alokasi anggaran perubahan sebesar Rp 148.545.532.000,-

Rincian realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2018 disajikan dalam Tabel berikut:

## Belanja Pegawai

KODE REKENING	BELANJA PEGAWAI	PAGU ANGGARAN	REALISASI										TOTAL REALISASI	SISA ANGGARAN	%
			BKD	SUBAN JAKPUS	SUBAN JAKUT	SUBAN JAKBAR	SUBAN JAKSEL	SUBAN JAKTIM	UPT KORPRI						
5.1.1.01.03.001	GAJI POKOK	55.892.422.000	55.642.186.940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55.642.186.940	250.235.060	99,55
5.1.1.01.03.002	TUNJ. KELUARGA	2.383.846.000	2.031.042.712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.031.042.712	352.803.288	85,20
5.1.1.01.03.003	TUNJ. JABATAN	580.473.000	563.630.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	563.630.000	26.843.000	95,38
5.1.1.01.03.005	TUNJ. FUNGSIONAL	198.378.000	190.200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190.200.000	8.178.000	95,88
5.1.1.01.03.006	TUNJ. UMUM	4.376.410.000	4.367.960.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.367.960.000	8.450.000	99,81
5.1.1.01.03.008	TUNJ. KHUSUS (PPh)	15.061.651.000	12.384.108.467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.384.108.467	2.677.542.533	82,22
5.1.1.01.03.009	TUNJ. BERAS	2.492.008.000	2.419.190.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.419.190.100	72.817.900	97,08
5.1.1.01.03.010	PEMBULATAN GAJI	1.115.000	694.809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	694.809	420.191	62,31
5.1.1.01.03.016	IURAN JAMINAN KECELAKAAN KERJA DAN JAMINAN KEMATIAN	29.830.302.000	27.395.543.369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.395.543.369	2.434.758.631	91,84
5.1.1.02.05.002	TUNJANGAN KINERJA DAERAH	142.253.379.000	138.080.320.654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138.080.320.654	4.173.058.346	97,07
5.1.1.10.01	TUNJ. TRANSPORT PEJABAT	2.865.000.000	2.756.525.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.756.525.000	108.475.000	96,21
5.2.1.02.02	HONORARIUM PEGAWAI HONORER	30.400.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.400.000	-	100,00	
<b>TOTAL</b>		<b>255.965.384.000</b>	<b>245.821.402.051</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>245.851.802.051</b>	<b>10.143.981.949</b>	<b>96,05</b>

### B.2.2. Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, UPT Korpri dan 5 Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri sampai dengan bulan 31 Desember 2019 yang terealisasi sebesar 85.01% dari anggaran yang telah ditetapkan.

Rincian realisasi Belanja Barang Tahun Anggaran 2019 disajikan dalam tabel berikut ini:

#### Realisasi Belanja Barang Tahun Anggaran 2019

SKPD/UKPD	ANGGARAN	REALISASI	%
Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta	12.055.553.526	9.353.910.811	77,59
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Pusat	449.329.836	402.182.443	89,51
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Utara	363.239.294	285.133.699	78,50
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Barat	340.111.228	312.453.712	91,87
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Selatan	543.407.478	482.297.804	88,75
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Timur	502.147.845	462.554.909	92,12
UPT KORPRI	15.691.891.876	14.157.283.498	90,22
<b>JUMLAH</b>	<b>29.945.681.083</b>	<b>25.455.816.876</b>	<b>85,01</b>

### B.2.3. Belanja Modal

Hingga 31 Desember 2019, terdapat realisasi belanja modal sebagai berikut:

#### Realisasi Belanja Modal Tahun Anggaran 2019

SKPD/UKPD	ANGGARAN	REALISASI	%
Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta	2.281.236.472	2.227.953.750	97,66
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Pusat	-	-	0,00
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Utara	90.148.278	89.902.280	99,73
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Barat	180.019.400	174.757.000	97,08
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Selatan	64.169.237	62.122.500	96,81
Suku Badan Kepegawaian Kota Administrasi Jakarta Timur	24.431.451	24.220.471	99,14
UPT KORPRI	63.605.476	60.791.500	95,58
<b>JUMLAH</b>	<b>2.703.610.314</b>	<b>2.639.747.501</b>	<b>97,64</b>

Dari Rp 2.703.610.314,- yang dianggarkan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, UPT Korpri dan Kantor Kepegawaian Kota untuk Belanja Modal, Rp 2.639.747.501,- atau 97.64% yang terealisasi hingga 31 Desember 2019.

## C. PENJELASAN ATAS POS – POS NERACA

### C.1. Aset Lancar

Aset lancar mencakup kas dan persediaan yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai atau dimiliki dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan.

#### a. Kas

Rincian saldo kas konsolidasi Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta terdiri dari:

**REKAPITULASI KAS (KONSOLIDASI)**  
**BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH PROVINSI DKI JAKARTA**

URAIAN REKENING	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH	SUBAN JAKPUS	SUBAN JAKUT	SUBAN JAKBAR	SUBAN JAKSEL	SUBAN JAKTIM	UPT KORPRI	BKD KONSOLIDASI
<b>ASET</b>								
<b>ASET LANCAR</b>								
<b>Kas</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-	-	-	-	-	-	-
Sisa Uang Persediaan	-	-	-	-	-	-	-	-
Jasa Giro di SKPD yang Belum Disetor	-	-	-	-	-	-	-	-
Pajak di SKPD yang Belum Disetor	-	-	-	-	-	-	-	-
Uang Titipan	-	-	-	-	-	-	-	-

Kas adalah uang tunai dan saldo simpanan di Bank yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, dinilai, dan dicatat sebesar nilai rupiahnya meliputi:

- Seluruh kas yang dikuasai, dikelola dan dibawah tanggung jawab bendahara Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta dan Kantor Kepegawaian Kota Administrasi.
- Seluruh kas yang merupakan sisa uang muka kerja yang masih berada di bendahara Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta dan Kantor Kepegawaian Kota Administrasi yang belum dipertanggungjawabkan/disetor ke kas daerah sampai dengan tanggal neraca.
- Seluruh kas yang berada di bawah tanggung jawab bendahara yang berasal dari pungutan pajak yang belum disetorkan ke kas daerah.

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2019 sebesar Rp.0.-.

**b. Beban Dibayar Dimuka**

Pada tahun 2019 terdapat sisa saldo Belanja BBM Kendaraan Dinas Operasional pada Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta yang pada tanggal 31 Desember 2019 sebesar Rp 767.484,- yang diakui sebagai Beban Dibayar Dimuka pada Neraca. Nilai ini akan dipakai untuk pembelian BBM Kendaraan Dinas Operasional pada tahun 2019.

### c. Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah daerah, dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

KODE REKENING	URAIAN REKENING	JUMLAH
<b>1.1.6</b>	<b>Persediaan</b>	<b>625.184.414</b>
	Badan Kepegawaian Daerah	535.383.488
	Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Pusat	1.863.950
	Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Utara	12.536.560
	Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Barat	46.179.650
	Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Selatan	5.772.850
	Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Timur	14.608.426
	UPT KORPRI	8.839.490

Posisi persediaan per 31 Desember 2019 sebesar Rp 625.184.414,- merupakan sisa persediaan Alat Tulis Kantor. Persediaan ini dinilai dengan menggunakan harga perolehan yang berada di gudang persediaan BKD Provinsi DKI Jakarta, UPT Korpri dan 5 Suku Kepegawaian Kota Administrasi.

Penilaian persediaan yang ada pada SKPD/UKPD diperoleh berdasarkan hasil pemeriksaan fisik barang (*stock opname*) per 31 Desember 2019 dengan menggunakan harga pembelian/harga perolehan.

### C.2. Aset Tetap

Aset Tetap mencakup seluruh aset yang dimanfaatkan untuk keperluan operasional maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun.

Aset Tetap diklasifikasikan ke dalam enam bidang/golongan termasuk Konstruksi Dalam Pengerjaan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Nilai Aset Tetap per 31 Desember 2019 Badan Kepegawaian Daerah, UPT Korpri dan 5 Suku Badan Kepegawaian Kota adalah sebagai berikut:

URAIAN REKENING	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH	SUBAN JAKPUS	SUBAN JAKUT	SUBAN JAKBAR	SUBAN JAKSEL	SUBAN JAKTIM	UPT KORPRI	BKD KONSOLIDASI
<b>ASET TETAP</b>	<b>13.559.683.283</b>	<b>609.241.100</b>	<b>450.521.008</b>	<b>1.189.496.298</b>	<b>291.355.900</b>	<b>653.249.275</b>	<b>2.599.884.306</b>	<b>19.353.431.170</b>
Tanah	-	-	-	-	-	-	-	-
Peralatan dan Mesin	13.559.683.283	609.241.100	450.521.008	1.189.496.298	291.355.900	612.133.825	2.485.704.306	19.198.135.720
Gedung dan Bangunan	-	-	-	-	-	-	-	-
Jalan, Jaringan dan Irigasi	-	-	-	-	-	-	-	-
Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-	-	41.115.450	114.180.000	155.295.450
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Akumulasi Penyusutan Aset Tetap</b>	<b>(8.958.697.858)</b>	<b>(487.089.820)</b>	<b>(371.290.243)</b>	<b>(1.030.521.003)</b>	<b>(194.065.960)</b>	<b>(560.265.826)</b>	<b>(1.763.615.424)</b>	<b>(13.365.546.134)</b>
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(8.958.697.858)	(487.089.820)	(371.290.243)	(1.030.521.003)	(194.065.960)	(560.265.826)	(1.717.943.424)	(13.319.874.134)
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	-	-	-	-	-	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	-	-	-	-	-	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-	-	-	(45.672.000)	(45.672.000)
	<b>4.600.985.425</b>	<b>122.151.280</b>	<b>79.230.765</b>	<b>158.975.295</b>	<b>97.289.940</b>	<b>92.983.449</b>	<b>836.268.882</b>	<b>5.987.885.036</b>

### Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Pemerintah Provinsi DKI Jakarta mulai melakukan perhitungan penyusutan Aset Tetap pada tahun 2015. Mekanisme perhitungan penyusutan dilakukan sesuai dengan Instruksi Gubernur Provinsi DKI Jakarta Nomor 9 Tahun 2016 tentang Penyusutan Aset Tetap Pertama Kali.

Penyusutan pertama kali yang dilakukan pada Aset Tetap berupa peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi, dan jaringan, serta aset tetap lainnya. Nilai yang dapat disusutkan pertama kali merupakan nilai perolehan/nilai wajar yang tercantum dalam Kartu Inventaris Barang (KIB) per 31 Desember 2015. Dalam hal nilai perolehan tidak diketahui, digunakan nilai wajar yang merupakan nilai estimasi dan/atau berpedoman kepada Peraturan Gubernur No. 132 Tahun 2008 Tentang Tata Cara Penilaian Dan Penetapan.

#### C.3. Aset Lainnya

Aset lainnya mencakup aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, dan aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan).

Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta (Konsolidasi) Mempunyai aset lainnya yaitu aset rusak berat senilai Rp 30.938.200,- sebagai berikut :

URAIAN REKENING	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH	SUBAN JAKBAR	SUBAN JAKSEL	SUBAN JAKTIM	UPT KORPRI	BKD KONSOLIDASI
ASET LAINNYA	625.708.906	64.147.306	365.486.000	51.967.232	26.649.000	1.133.958.444
Aset Tetap - Rusak Berat	625.708.906	64.147.306	365.486.000	51.967.232	26.649.000	1.133.958.444
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(612.225.506)	(47.508.706)	(365.486.000)	(51.151.032)	(26.649.000)	(1.103.020.244)
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap-Rusak Berat	(612.225.506)	(47.508.706)	(365.486.000)	(51.151.032)	(26.649.000)	(1.103.020.244)
<b>TOTAL ASET LAINNYA</b>	<b>13.483.400</b>	<b>16.638.600</b>	<b>-</b>	<b>816.200</b>	<b>-</b>	<b>30.938.200</b>

#### C.4. Kewajiban Jangka Pendek

Nilai Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 masing-masing sebesar Rp 0,- dan Rp 0,-. Kewajiban Jangka Pendek merupakan kelompok kewajiban yang diharapkan segera diselesaikan dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.

#### C.5. Ekuitas

Ekuitas adalah kekayaan bersih Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, UPT Korpri dan 5 Suku Badan Kepegawaian, yang merupakan selisih antara total aset dan total kewajiban. Penyajian akun Ekuitas sejak tahun 2015 berbeda dengan penyajian di tahun-tahun sebelumnya, dimana sebelumnya Ekuitas Dana terdiri dari Ekuitas Dana Lancar, Ekuitas Dana Investasi, dan Ekuitas Dana Cadangan. Perubahan ini dikarenakan mulai tahun 2015, Pemerintah Provinsi DKI Jakarta mulai menggunakan basis akrual pada penyusunan Laporan Keuangan.

Saldo Ekuitas per 31 Desember 2019 di Neraca Konsolidasi sebesar Rp 6.644.775.134,- adalah nilai Ekuitas Akhir yang tersaji dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

URAIAN REKENING	31-Des-19	31-Des-18
<b>EKUITAS</b>	<b>6.644.775.134</b>	<b>5.160.682.940</b>
Badan Kepegawaian Daerah	5.150.619.797	3.896.566.702
Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Pusat	124.015.230	71.283.700
Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Utara	91.767.325	39.704.759
Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Barat	221.793.545	91.952.050
Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Selatan	103.062.790	84.399.700
Suku Badan Kepegawaian Kota Adm. Jakarta Timur	108.408.075	105.765.615
UPT KORPRI	845.108.372	871.010.414

## D. PENJELASAN ATAS POS – POS LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan ikhtisar sumber daya ekonomi yang menambah ekuitas dan penggunaannya yang dikelola oleh Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, 5 Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri untuk kegiatan penyelenggaraan pemerintahan dalam satu periode pelaporan.

Laporan Operasional disusun untuk melengkapi pelaporan dari siklus akuntansi berbasis akrual (*full accrual accounting cycle*) sehingga penyusunan Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca mempunyai keterkaitan yang dapat dipertanggungjawabkan. Unsur yang dicakup secara langsung dalam Laporan Operasional terdiri dari pendapatan-LO, beban, transfer, dan pos-pos luar biasa.

### D.1. Pendapatan LO

Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, 5 Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri tidak memiliki anggaran Pendapatan LO pada Tahun 2019.

URAIAN REKENING	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH	SUBAN JAKPUS	SUBAN JAKUT	SUBAN JAKBAR	SUBAN JAKSEL	SUBAN JAKTIM	UPT KORPRI	BKD KONSOLIDASI
PENDAPATAN - LO	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>BEBAN</b>								
<b>BEBAN OPERASI</b>								
Beban Pegawai	245.821.402.051	-	-	-	-	-	30.400.000	245.851.802.051
Beban Persediaan	699.436.268	104.468.293	63.873.438	21.870.702	93.074.100	74.533.256	3.763.784.946	4.821.041.003
Beban Barang	1.514.022.109	186.713.700	126.827.000	205.139.550	266.007.500	223.295.000	5.204.251.556	7.726.256.415
Beban Jasa	6.824.331.940	96.894.000	87.172.872	71.340.000	117.652.334	130.468.000	5.086.428.556	12.364.287.702
Beban Pemeliharaan	154.158.799	14.574.500	14.797.200	7.441.500	12.388.000	20.735.350	175.574.208	399.669.557
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1.453.147.577	48.337.020	30.302.903	54.121.095	36.635.280	35.101.315	275.744.174	1.933.389.364
<b>TOTAL BEBAN OPERASI</b>	<b>256.466.498.744</b>	<b>450.987.513</b>	<b>322.973.413</b>	<b>359.912.847</b>	<b>525.757.214</b>	<b>484.132.921</b>	<b>14.486.183.440</b>	<b>273.096.446.092</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT KEGIATAN OPERASIONAL</b>	<b>(256.466.498.744)</b>	<b>(450.987.513)</b>	<b>(322.973.413)</b>	<b>(359.912.847)</b>	<b>(525.757.214)</b>	<b>(484.132.921)</b>	<b>(14.486.183.440)</b>	<b>(273.096.446.092)</b>

## **D.2. Beban Pegawai**

Jumlah beban pegawai Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, 5 Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri pada 31 Desember 2019 sebesar Rp 245.851.802.051,-, terjadi peningkatan sebesar Rp 113.561.697.527,- atau sebesar 85.84% dari tahun 2018. Hal ini disebabkan adanya adanya pembayaran gaji Calon Pegawai Negeri Sipil (CPNS) Tahun 2019 yang mulai bekerja dan dibayarkan gajinya TMT bulan Mei 2019.

Beban pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat Negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

## **D.3. Beban Persediaan**

Jumlah Beban Persediaan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, 5 Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri pada 31 Desember 2019 Rp 4.821.041.003,-. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan.

## **D.4. Beban Barang**

Jumlah Beban Barang Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, 5 Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri pada 31 Desember 2019 sebesar Rp 7.726.256.415,-. Beban Barang adalah konsumsi atas barang-barang dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas.

## **D.5. Beban Jasa**

Jumlah Beban Jasa Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, 5 Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri pada 31 Desember 2019 sebesar Rp 12.364.287.702,-. Beban Jasa adalah konsumsi atas jasa-jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas.

#### **D.6. Beban Pemeliharaan**

Jumlah Beban Pemeliharaan Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta, 5 Suku Badan Kepegawaian Kota dan UPT Korpri pada 31 Desember 2019 sebesar Rp 399.669.557,-. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal.

#### **D.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi**

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi per 31 desember 2019 sebesar Rp 1.933.389.364,-. Beban Penyusutan dan Amortisasi adalah pengakuan atas penggunaan manfaat potensial dari aset tetap dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas.

### E. PENJELASAN ATAS POS – POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas yang selanjutnya disingkat LPE adalah laporan yang menyajikan informasi mengenai perubahan ekuitas yang terdiri dari ekuitas awal, perubahan ekuitas, ekuitas akhir.

URAIAN REKENING	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH	SUBAN JAKPUS	SUBAN JAKUT	SUBAN JAKBAR	SUBAN JAKSEL	SUBAN JAKTIM	UPT KORPRI	BKD KONSOLIDASI
<b>EKUITAS AWAL</b>								
Ekuitas - LO	3.896.566.702	71.283.700	39.704.759	91.952.050	84.399.700	105.765.615	871.010.414	5.160.682.940
RK PPKD	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>JUMLAH EKUITAS AWAL</b>	<b>3.896.566.702</b>	<b>71.283.700</b>	<b>39.704.759</b>	<b>91.952.050</b>	<b>84.399.700</b>	<b>105.765.615</b>	<b>871.010.414</b>	<b>5.160.682.940</b>
<b>PERUBAHAN EKUITAS</b>								
Surplus/Defisit LO	(256.466.498.744)	(450.987.513)	(322.973.413)	(359.912.847)	(525.757.214)	(484.132.921)	(14.486.183.440)	(273.096.446.092)
Mutasi RK PPKD	257.720.551.867	503.719.043	375.035.979	489.754.342	544.420.304	486.775.380	14.460.281.398	274.580.538.313
Koreksi Ekuitas	(28)	-	-	-	-	1	-	(27)
<b>JUMLAH PERUBAHAN EKUITAS</b>	<b>1.254.053.095</b>	<b>52.731.530</b>	<b>52.062.566</b>	<b>129.841.495</b>	<b>18.663.090</b>	<b>2.642.460</b>	<b>(25.902.042)</b>	<b>1.484.092.194</b>
<b>EKUITAS AKHIR</b>								
Ekuitas - LO	(252.569.932.070)	(379.703.813)	(283.268.654)	(267.960.797)	(441.357.514)	(378.367.305)	(13.615.173.026)	(267.935.763.179)
RK PPKD	257.720.551.867	503.719.043	375.035.979	489.754.342	544.420.304	486.775.380	14.460.281.398	274.580.538.313
<b>JUMLAH EKUITAS AKHIR</b>	<b>5.150.619.797</b>	<b>124.015.230</b>	<b>91.767.325</b>	<b>221.793.545</b>	<b>103.062.790</b>	<b>108.408.075</b>	<b>845.108.372</b>	<b>6.644.775.134</b>

### **E.1. Ekuitas Awal**

Nilai Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2019 sebesar Rp 5.160.682.940,-.

### **E.2. Surplus / (Defisit) LO**

Nilai (Defisit)-LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2019 sebesar Rp (273.096.446.092),-. Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional. surplus/defisit kegiatan non-operasional. dan pos luar biasa.

### **E.3. Mutasi RK PPKD**

Nilai Mutasi RK PPKD pada tanggal 31 Desember 2019 sebesar Rp 274.580.538.313,-.

### **E.4. Koreksi Ekuitas**

Nilai Koreksi Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2019 sebesar Rp (27),-.

### **E.5. Ekuitas akhir**

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2019 sebesar Rp 6.644.775.134,-.

## **F. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN**

Rekening pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta adalah satu buah rekening di Bank DKI Kantor Cabang Utama Balaikota dengan Nomor Rekening 108.02.0143.3 atas nama Badan Kepegawaian Daerah Provinsi DKI Jakarta.



BERITA ACARA  
PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SKPD GABUNGAN  
PER 31 DESEMBER 2019

Pada hari ini Jumat tanggal 24 Januari 2020 telah dilakukan rekonsiliasi data Laporan Keuangan antara Entitas Akuntansi Penggabungan dan Pelaporan Keuangan BPKD Provinsi DKI Jakarta dengan hasil sebagai berikut:

NERACA  
BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)  
Per 31 Desember 2019

URAIAN	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)	BPKD	Saldo Setelah Rekonsiliasi
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>	<b>625,951,898</b>	<b>625,951,898</b>	<b>625,951,898</b>
Kas di Kas Daerah	-	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	-	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-	-
Kas dan Setara Kas BLUD	-	-	-
Investasi Jangka Pendek	-	-	-
Piutang	-	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-	-	-
Beban Dibayar Dimuka	767,484	767,484	767,484
Persediaan	625,184,414	625,184,414	625,184,414
<b>Aset Tetap</b>	<b>5,987,885,036</b>	<b>5,987,885,036</b>	<b>5,987,885,036</b>
Tanah	-	-	-
Peralatan dan Mesin	19,198,135,720	19,198,135,720	19,198,135,720
Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Aset Tetap Lainnya	155,295,450	155,295,450	155,295,450
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(13,319,874,134)	(13,319,874,134)	(13,319,874,134)
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(45,672,000)	(45,672,000)	(45,672,000)
<b>Aset Lainnya</b>	<b>30,938,200</b>	<b>30,938,200</b>	<b>30,938,200</b>
Tagihan Penjualan Angsuran	-	-	-
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	-	-
Akumulasi Penyusutan Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	-	-
Aset Tidak Berwujud	-	-	-
Amortisasi Aset Tidak Berwujud	-	-	-
Aset Lain-lain	1,133,958,444	1,133,958,444	1,133,958,444
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	(1,103,020,244)	(1,103,020,244)	(1,103,020,244)
<b>R/K SKPD</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>6,644,775,134</b>	<b>6,644,775,134</b>	<b>6,644,775,134</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>Kewajiban Jangka Pendek</b>			
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	-	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	-	-	-
Utang Belanja SKPD	-	-	-
Utang Belanja BLUD	-	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	-	-	-
<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>			
Utang Jangka Panjang di BLUD	-	-	-
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EKUITAS</b>			
EKUITAS	(267,935,763,179)	(267,935,763,179)	(267,935,763,179)
RK PPKD	274,580,538,313	274,580,538,313	274,580,538,313
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>6,644,775,134</b>	<b>6,644,775,134</b>	<b>6,644,775,134</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>6,644,775,134</b>	<b>6,644,775,134</b>	<b>6,644,775,134</b>

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2019**

URAIAN	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)	BPKD	Saldo Setelah Rekonsiliasi
Ekuitas - LO	5,160,682,940	5,160,682,940	5,160,682,940
RK PPKD	-	-	-
<b>JUMLAH EKUITAS AWAL</b>	<b>5,160,682,940</b>	<b>5,160,682,940</b>	<b>5,160,682,940</b>
Surplus/Defisit LO	(273,096,446,092)	(273,096,446,092)	(273,096,446,092)
Mutasi RK PPKD	274,580,538,313	274,580,538,313	274,580,538,313
Koreksi Ekuitas	(27)	(27)	(27)
<b>JUMLAH PERUBAHAN EKUITAS</b>	<b>1,484,092,194</b>	<b>1,484,092,194</b>	<b>1,484,092,194</b>
Ekuitas - LO	(267,935,763,179)	(267,935,763,179)	(267,935,763,179)
RK PPKD	274,580,538,313	274,580,538,313	274,580,538,313
<b>JUMLAH EKUITAS AKHIR</b>	<b>6,644,775,134</b>	<b>6,644,775,134</b>	<b>6,644,775,134</b>

**LAPORAN OPERASIONAL**  
**BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2019**

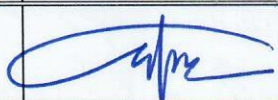
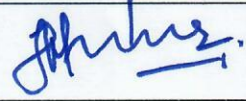
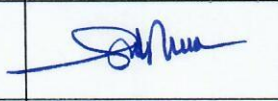
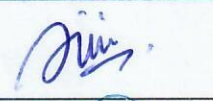

URAIAN	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)	BPKD	Saldo Setelah Rekonsiliasi
<b>PENDAPATAN ASLI DAERAH</b>			
Pendapatan Pajak Daerah - LO	-	-	-
Pendapatan Retribusi Daerah - LO	-	-	-
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO	-	-	-
Pendapatan Asli Daerah Lainnya - LO	-	-	-
<b>JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH</b>			
Pendapatan Hibah - LO	-	-	-
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BEBAN</b>			
Beban Pegawai	245,851,802,051	245,851,802,051	245,851,802,051
Beban Persediaan	4,821,041,003	4,821,041,003	4,821,041,003
Beban Barang	7,726,256,415	7,726,256,415	7,726,256,415
Beban Jasa	12,364,287,702	12,364,287,702	12,364,287,702
Beban Pemeliharaan	399,669,557	399,669,557	399,669,557
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Bunga	-	-	-
Beban Subsidi	-	-	-
Beban Hibah	-	-	-
Beban Bantuan Sosial	-	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1,933,389,364	1,933,389,364	1,933,389,364
Beban Penyisihan Piutang	-	-	-
Beban Lain-lain	-	-	-
<b>JUMLAH BEBAN</b>	<b>273,096,446,092</b>	<b>273,096,446,092</b>	<b>273,096,446,092</b>
<b>SURPLUS/ DEFISIT - LO</b>	<b>(273,096,446,092)</b>	<b>(273,096,446,092)</b>	<b>(273,096,446,092)</b>

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN  
BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2019**

URAIAN	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)	BPKD	Saldo Setelah Rekonsiliasi
<b>PENDAPATAN ASLI DAERAH</b>			
Pendapatan Pajak Daerah	-	-	-
Pendapatan Retribusi Daerah	-	-	-
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan	-	-	-
Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah	-	-	-
<b>Jumlah Pendapatan Asli Daerah</b>	-	-	-
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>	-	-	-
<b>BELANJA</b>			
<b>Belanja Operasi</b>			
Belanja Pegawai	245,851,802,051	245,851,802,051	245,851,802,051
Belanja Barang dan Jasa	25,455,816,876	25,455,816,876	25,455,816,876
<b>Jumlah Belanja Operasi</b>	<b>271,307,618,927</b>	<b>271,307,618,927</b>	<b>271,307,618,927</b>
<b>Belanja Modal</b>			
Belanja Tanah	-	-	-
Belanja Peralatan dan Mesin	2,639,747,501	2,639,747,501	2,639,747,501
Belanja Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Aset Tetap Lainnya	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Modal</b>	<b>2,639,747,501</b>	<b>2,639,747,501</b>	<b>2,639,747,501</b>
<b>JUMLAH BELANJA</b>	<b>273,947,366,428</b>	<b>273,947,366,428</b>	<b>273,947,366,428</b>
<b>SURPLUS / (DEFISIT)</b>	<b>(273,947,366,428)</b>	<b>(273,947,366,428)</b>	<b>(273,947,366,428)</b>
<b>Penerimaan Pembiayaan</b>			
SiLPA - Dana BLUD Tahun Anggaran Sebelumnya		-	-
<b>SiLPA / (SiKPA)</b>	<b>(273,947,366,428)</b>	<b>(273,947,366,428)</b>	<b>(273,947,366,428)</b>

Saldo tersebut di atas adalah Laporan Keuangan BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN) per 31 Desember 2019 untuk direview Inspektorat Provinsi DKI Jakarta

Demikian berita acara ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.


PARA PIHAK PENANDA TANGAN	NAMA NIP	TANDA TANGAN
Kepala Bidang Akuntansi	Ayu Novita Wulandari NIP 197910272006042004	
Kepala Sub Bidang Akuntansi I / II / Pelaporan	Puji Wahyudi Ode NIP 197705161997031001	
PPK SKPD BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN) <i>yt</i>	K. Sulistyawati NIP 196203271984092001	
Pelaksana Bidang Akuntansi	Mulyadini Arti NIP 198901242011012014	
Pelaksana Rekon Aset	Ligan NIP 198503012011011010	

**BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)**  
**LAPORAN REALISASI ANGGARAN**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

(Dalam Rupiah)

NO.	URAIAN	CATATAN	ANGGARAN 2019	REALISASI 31 DESEMBER 2019	%	REALISASI 31 DESEMBER 2018 (AUDITED)
1	2	3	4	5	6 = 5/4	8
	<b>PENDAPATAN DAERAH</b>					
4.1	<b>Pendapatan Asli Daerah</b>					
4.1.1	Pendapatan Pajak Daerah		0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2	Pendapatan Retribusi Daerah		0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan		0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4	Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Jumlah Pendapatan Asli Daerah</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Dana Perimbangan</b>					
4.2.1.01	Dana Bagi Hasil Pajak		0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.02	Bagi Hasil Bukan Pajak/Sumber Daya Alam		0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2	Dana Alokasi Umum		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Jumlah Dana Perimbangan</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Lain-lain Pendapatan yang Sah</b>					
4.3.1	Pendapatan Hibah		0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2	Dana Darurat		0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.4	Dana Penyesuaian		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Jumlah Lain-lain Pendapatan yang Sah</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>BELANJA DAERAH</b>					
	<b>Belanja Operasi</b>					
5.1.1	Belanja Pegawai		255,965,384,000.00	245,851,802,051.00	96.05	139,269,594,365.00
5.1.2	Belanja Barang dan Jasa		29,945,681,083.00	25,455,816,876.00	85.01	25,666,838,165.00
5.1.3	Belanja Bunga		0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.4	Belanja Subsidi		0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.5	Belanja Hibah		0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.6	Belanja Bantuan Sosial		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Jumlah Belanja Operasi</b>		<b>285,911,065,083.00</b>	<b>271,307,618,927.00</b>	<b>94.89</b>	<b>164,936,432,530.00</b>
	<b>Belanja Modal</b>					
5.2.1	Belanja Tanah		0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.2	Belanja Peralatan dan Mesin		2,703,610,314.00	2,639,747,501.00	97.64	2,333,474,775.00
5.2.3	Belanja Gedung dan Bangunan		0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.4	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan		0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5	Belanja Aset Tetap Lainnya		0.00	0.00	0.00	114,180,000.00
	<b>Jumlah Belanja Modal</b>		<b>2,703,610,314.00</b>	<b>2,639,747,501.00</b>	<b>97.64</b>	<b>2,447,654,775.00</b>
	<b>Belanja Tak Terduga</b>					
5.3.1	Belanja Tidak Terduga		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Jumlah Belanja Tak Terduga</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>JUMLAH BELANJA DAERAH</b>		<b>288,614,675,397.00</b>	<b>273,947,366,428.00</b>	<b>94.92</b>	<b>167,384,087,305.00</b>
	<b>SURPLUS / (DEFISIT)</b>		<b>(288,614,675,397.00)</b>	<b>(273,947,366,428.00)</b>	<b>94.92</b>	<b>(167,384,087,305.00)</b>
	<b>7.1 Penerimaan Pembiayaan</b>					
7.1.1	SILPA Tahun Anggaran Sebelumnya		0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1.01	SILPA Dana BLUD Tahun Anggaran Sebelumnya		0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1.01.01	Transfer SILPA antar BLUD		0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1.01.02	Koreksi SILPA BLUD		0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1.02	SILPA Dana APBD Tahun Anggaran Sebelumnya		0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2	Pencairan Dana Cadangan		0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3	Hasil penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan		0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4	Penerimaan Pinjaman Daerah		0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5	Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman		0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6	Penerimaan Piutang Daerah		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Jumlah Penerimaan Pembiayaan</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>7.2 Pengeluaran Pembiayaan</b>					
7.2.1	Pembentukan Dana Cadangan		0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2	Penyertaan Modal (Investasi) Pemerintah Daerah		0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3	Pembayaran Pokok Utang		0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4	Pemberian Pinjaman Daerah		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Jumlah Pengeluaran Pembiayaan</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>JUMLAH PEMBIAYAAN</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SILPA / (SIKPA)</b>		<b>(288,614,675,397.00)</b>	<b>(273,947,366,428.00)</b>	<b>94.92</b>	<b>(167,384,087,305.00)</b>
	<b>SILPA / (SIKPA) Dana BLUD</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SILPA / (SIKPA) Dana Subsidi</b>			<b>(273,947,366,428.00)</b>		<b>(167,384,087,305.00)</b>

KEPALA BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)  
PROVINSI DKI JAKARTA,



CHAIDIR, M. SI  
NIP 196608181990031008

**BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)**  
**LAPORAN OPERASIONAL**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DESEMBER 2019	31 DESEMBER 2018 (AUDITED)	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>				
<b>PENDAPATAN</b>				
<b>PENDAPATAN ASLI DAERAH</b>				
Pendapatan Pajak Daerah - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
Pendapatan Retribusi Daerah - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
Pendapatan Asli Daerah Lainnya - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Jumlah Pendapatan Asli Daerah</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PENDAPATAN TRANSFER</b>				
<b>DANA PERIMBANGAN - LO</b>				
Dana Bagi Hasil Pajak/Bagi Hasil Bukan Pajak - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
Dana Alokasi Umum - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
Dana Alokasi Khusus - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Jumlah Dana Perimbangan - LO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH</b>				
Pendapatan Hibah - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
Dana Darurat - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
Dana Bagi Hasil Pajak dari Provinsi dan Pemda	0.00	0.00	0.00	0.00
Dana Penyesuaian dan Otonomi Khusus - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
Bantuan Keuangan dari Provinsi atau Pemda Lainnya -	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Jumlah Lain-lain Pendapatan yang sah</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>BEBAN</b>				
Beban Pegawai	245,851,802,051.00	132,290,104,524.00	113,561,697,527.00	85.84
Beban Persediaan	4,821,041,003.00	4,461,517,560.00	359,523,443.00	8.06
Beban Barang	7,726,256,415.00	7,545,454,170.00	180,802,245.00	2.40
Beban Jasa	12,364,287,702.00	13,455,590,569.00	(1,091,302,867.00)	(8.11)
Beban Pemeliharaan	399,669,557.00	226,315,701.00	173,353,856.00	76.60
Beban Perjalanan Dinas	0.00	0.00	0.00	0.00
Beban Bunga	0.00	0.00	0.00	0.00
Beban Subsidi	0.00	0.00	0.00	0.00
Beban Hibah	0.00	0.00	0.00	0.00
Beban Bantuan Sosial	0.00	0.00	0.00	0.00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1,933,389,364.00	1,919,608,681.00	13,780,683.00	0.72
Beban Penyisihan Piutang	0.00	0.00	0.00	0.00
Beban Lain-lain	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>JUMLAH BEBAN</b>	<b>273,096,446,092.00</b>	<b>159,898,591,205.00</b>	<b>113,197,854,887.00</b>	<b>70.79</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT KEGIATAN OPERASIONAL</b>	<b>(273,096,446,092.00)</b>	<b>(159,898,591,205.00)</b>	<b>(113,197,854,887.00)</b>	<b>70.79</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>				
Surplus Penjualan Aset Non Lancar	0.00	0.00	0.00	0.00
Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0.00	0.00	0.00	0.00
Defisit Penjualan Aset Non Lancar	0.00	0.00	0.00	0.00
Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0.00	0.00	0.00	0.00
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEG. NON</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>	<b>(273,096,446,092.00)</b>	<b>(159,898,591,205.00)</b>	<b>(113,197,854,887.00)</b>	<b>70.79</b>
<b>POS LUAR BIASA</b>				
Pendapatan Luar Biasa - LO	0.00	0.00	0.00	0.00
Beban Luar Biasa/Beban Tidak Terduga	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>POS LUAR BIASA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT-LO</b>	<b>(273,096,446,092.00)</b>	<b>(159,898,591,205.00)</b>	<b>(113,197,854,887.00)</b>	<b>70.79</b>

KEPALA BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)

H. PROVINSI DKI JAKARTA, K.



CHAIDIR, M. SI  
NIP 196608181990031008

**BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2019	31 DESEMBER 2018 (AUDITED)
<b>EKUITAS AWAL</b>			
<u>Ekuitas - LO</u>			
Ekuitas - LO per 31 Desember 2018 dan 2017		(162,624,121,021.00)	(131,771,380,476.00)
Penyesuaian RK PPKD Awal Tahun		167,784,803,961.00	129,051,842,123.00
Koreksi Perubahan Struktur Organisasi		0.00	0.00
Ekuitas - LO per 1 Januari 2019 dan 2018		5,160,682,940.00	(2,719,538,353.00)
<u>RK PPKD</u>			
RK PPKD per 31 Desember 2018 dan 2017		167,784,803,961.00	129,051,842,123.00
Penyesuaian RK PPKD Awal Tahun		(167,784,803,961.00)	(129,051,842,123.00)
RK PPKD per 1 Januari 2019 dan 2018		0.00	0.00
<b>JUMLAH EKUITAS AWAL</b>		<b>5,160,682,940.00</b>	<b>(2,719,538,353.00)</b>
<b>PERUBAHAN EKUITAS</b>			
Surplus/Defisit LO		(273,096,446,092.00)	(159,898,591,205.00)
Mutasi RK PPKD		274,580,538,313.00	167,784,803,961.00
Koreksi Ekuitas		(27.00)	(5,991,463.00)
<b>Jumlah Perubahan Ekuitas</b>		<b>1,484,092,194.00</b>	<b>7,880,221,293.00</b>
<b>EKUITAS AKHIR</b>			
Ekuitas - LO		(267,935,763,179.00)	(162,624,121,021.00)
RK PPKD		274,580,538,313.00	167,784,803,961.00
<b>EKUITAS AKHIR</b>		<b>6,644,775,134.00</b>	<b>5,160,682,940.00</b>

KEPALA BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)

#.

PROVINSI DKI JAKARTA, *h*

*Chaidir*

CH Aidir, M. SI

NIP 196608181990031008

**BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)**  
**NERACA**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	31 DESEMBER 2019	31 DESEMBER 2018 (Audited)
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>			
Kas		0.00	0.00
<b>Kas di Kas Daerah</b>		0.00	0.00
Kas Daerah		0.00	0.00
Setara Kas		0.00	0.00
Potongan PFK		0.00	0.00
Kas Transitoris		0.00	0.00
<b>Kas di Bendahara Penerimaan</b>		0.00	0.00
<b>Kas di Bendahara Pengeluaran</b>		0.00	0.00
Sisa Uang Persediaan		0.00	0.00
Sisa Belanja LS		0.00	0.00
Sisa Belanja TU		0.00	0.00
Jasa Giro di SKPD yang Belum Disetor		0.00	0.00
Potongan PFK di SKPD yang Belum Disetor		0.00	0.00
<b>Kas dan Setara Kas BLUD</b>		0.00	0.00
<b>Investasi Jangka Pendek</b>		0.00	0.00
<b>Piutang</b>		0.00	0.00
<b>Piutang Pajak Daerah</b>		0.00	0.00
<b>Piutang Retribusi</b>		0.00	0.00
<b>Piutang Lain-lain PAD yang Sah</b>		0.00	0.00
<b>Piutang BLUD</b>		0.00	0.00
<b>Piutang Lain-lain PAD yang Sah Lainnya</b>		0.00	0.00
<b>Piutang Lainnya</b>		0.00	0.00
Uang Muka		0.00	0.00
<b>Penyisihan Piutang Tak Tertagih</b>		0.00	0.00
<b>Penyisihan Piutang Pajak</b>		0.00	0.00
<b>Penyisihan Piutang Retribusi</b>		0.00	0.00
<b>Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah</b>		0.00	0.00
<b>Penyisihan Piutang BLUD</b>		0.00	0.00
<b>Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah Lainnya</b>		0.00	0.00
<b>Penyisihan Piutang Lainnya</b>		0.00	0.00
<b>Beban Dibayar Dimuka</b>		767,484.00	267,629.00
Beban Pegawai Dibayar Dimuka		0.00	0.00
Beban Barang Dibayar Dimuka		767,484.00	267,629.00
Beban Jasa Dibayar Dimuka		0.00	0.00
Beban Pemeliharaan Dibayar Dimuka		0.00	0.00
Beban Perjalanan Dinas Dibayar Dimuka		0.00	0.00
		<b>625,184,414.00</b>	<b>523,749,270.00</b>
<b>Persediaan</b>		320,319,394.00	436,053,593.00
Persediaan Bahan Pakai Habis		0.00	0.00
Persediaan Bahan/Material		304,865,020.00	87,695,677.00
Persediaan Barang Lainnya			
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>625,951,898.00</b>	<b>524,016,899.00</b>
<b>INVESTASI JANGKA PANJANG</b>			
<b>Investasi Jangka Panjang Non Permanen</b>		0.00	0.00
<b>Dana Bergulir</b>		0.00	0.00
<b>Investasi Permanen</b>		0.00	0.00
<b>Penyertaan Modal kepada Perusahaan Daerah</b>		0.00	0.00
<b>Penyertaan Modal Perusahaan Patungan</b>		0.00	0.00
<b>Jumlah Investasi Jangka Panjang</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah		0.00	0.00
Peralatan dan Mesin		19,198,135,720.00	15,574,255,295.00
Gedung dan Bangunan		0.00	0.00
Jalan, Irigasi, dan Jaringan		0.00	0.00
Aset Tetap Lainnya		155,295,450.00	155,295,450.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan		0.00	0.00
<b>Akumulasi Penyusutan Aset Tetap</b>		<b>(13,365,546,134.00)</b>	<b>(11,585,963,549.00)</b>
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin		(13,319,874,134.00)	(11,563,127,549.00)
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan		0.00	0.00
Akumulasi Penyusutan		0.00	0.00
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya		(45,672,000.00)	(22,836,000.00)
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>5,987,885,036.00</b>	<b>4,143,587,196.00</b>
<b>DANA CADANGAN</b>		0.00	0.00
<b>ASET LAINNYA</b>			
<b>Tagihan Penjualan Angsuran</b>		0.00	0.00
<b>Kemitraan dengan Pihak Ketiga</b>		0.00	0.00
<b>Akumulasi Penyusutan Kemitraan dengan Pihak Ketiga</b>		0.00	0.00
<b>Aset Tidak Berwujud</b>		0.00	0.00

BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)

N E R A C A

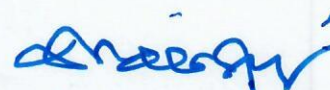
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	31 DESEMBER 2019	31 DESEMBER 2018 (Audited)
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud		0.00	0.00
Aset Lain-lain		1,133,958,444.00	1,901,171,834.00
Aset Tetap - Rusak Berat		1,133,958,444.00	1,901,171,834.00
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain		(1,103,020,244.00)	(1,408,092,989.00)
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap - Rusak Berat		(1,103,020,244.00)	(1,408,092,989.00)
Jumlah Aset Lainnya		30,938,200.00	493,078,845.00
R/K SKPD		0.00	0.00
RK SKPD Kas		0.00	0.00
RK SKPD Non Kas		0.00	0.00
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>6,644,775,134.00</b>	<b>5,160,682,940.00</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>Kewajiban Jangka Pendek</b>			
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		0.00	0.00
Utang Taspem		0.00	0.00
Utang Iuran Jaminan Kesehatan		0.00	0.00
Utang PPh Pusat		0.00	0.00
Utang PPN Pusat		0.00	0.00
Utang Taperum		0.00	0.00
Utang Iuran Wajib Pegawai		0.00	0.00
Utang Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya		0.00	0.00
Utang Jaminan		0.00	0.00
Pendapatan Diterima Dimuka		0.00	0.00
Utang Belanja		0.00	0.00
Utang Belanja SKPD		0.00	0.00
Utang Belanja Barang dan Jasa SKPD		0.00	0.00
Utang Belanja Modal SKPD		0.00	0.00
Utang Belanja BLUD		0.00	0.00
Utang Jangka Pendek Lainnya		0.00	0.00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		0.00	0.00
<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>			
Utang Dalam Negeri		0.00	0.00
Utang kepada Pemerintah Pusat		0.00	0.00
Utang Luar Negeri		0.00	0.00
Utang Jangka Panjang Lainnya		0.00	0.00
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		0.00	0.00
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>EKUITAS - LO</b>		<b>(267,935,763,179.00)</b>	<b>5,160,682,940.00</b>
<b>RK PPKD</b>		<b>274,580,538,313.00</b>	<b>0.00</b>
RK PPKD Kas		273,947,366,428.00	0.00
RK PPKD Non Kas		633,171,885.00	0.00
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>6,644,775,134.00</b>	<b>5,160,682,940.00</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>6,644,775,134.00</b>	<b>5,160,682,940.00</b>

KEPALA BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH (GABUNGAN)

4r PROVINSI DKI JAKARTA, k



CHAI DIR, M. SI  
NIP 196608181990031008



PEMERINTAH PROVINSI DAERAH KHUSUS IBUKOTA JAKARTA

**BADAN PENGELOLA KEUANGAN DAERAH**

Jalan Medan Merdeka Selatan No. 8-9

Telepon. 021 - 382 2139 - 382 2336 Fax 021 - 382 2139

JAKARTA

Kode Pos : 10110

**BERITA ACARA**  
**PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SKPD/UKPD**  
**PER 31 DESEMBER 2019**

Pada hari Rabu tanggal 22 Januari 2020 kami yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : K. SULISTYAWATI  
NIP : 196203271984092001  
Jabatan : Pejabat Penatausahaan Keuangan  
Nama SKPD/UKPD : BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH

Telah melakukan Penyusunan Laporan Keuangan per 31 Desember 2019 bersama dengan Bidang Akuntansi Badan Pengelola Keuangan Daerah, dengan hasil yang tersaji pada laporan keuangan sebagai berikut:

**LAPORAN KEUANGAN BASIS KAS**

Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Realisasi Anggaran (LRA)	Laporan Perubahan SAL (LPSAL) <i>*khusus BLUD</i>	Laporan Arus Kas (LAK) <i>*khusus BLUD</i>
1	Pendapatan LRA	-		
2	Belanja	257,403,266,612		
3	Pembiayaan Netto	-		
4	<b>Surplus/Defisit LRA ( 1 - 2 - 3 )</b>	<b>- 257,403,266,612</b>		
5	Saldo Anggaran Lebih Awal		-	
6	Surplus/Defisit		-	
7	Pembiayaan Netto		-	
8	Koreksi kesalahan SAL tahun lalu/lain-lain		-	
9	<b>Saldo Anggaran lebih Akhir ( 5 + 6 + 7 + 8 )</b>		<b>-</b>	
10	Arus Kas dari Aktivitas Operasi			-
11	Arus Kas dari Aktivitas Investasi			-
12	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			-
13	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris			-
14	Koreksi Saldo Awal/lain-lain			-
15	<b>Saldo Awal Kas:</b>			
16	- Kas di Bendahara Penerimaan			-
17	- Kas di Bendahara Pengeluaran			-
18	- Kas dan Setara Kas BLUD			-
19	<b>Saldo Akhir Kas ( 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 )</b>			<b>-</b>

mf

LAPORAN KEUANGAN BASIS AKRUAL

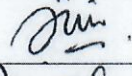
Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Operasional (LO)	Laporan Perubahan Perubahan Ekuitas (LPE)	Neraca
1	Pendapatan LO	-		
2	Beban	256,466,498,744		
3	Surplus/Defisit LO (1 - 2)	- 256,466,498,744		
4	Ekuitas Awal		3,896,566,702	
5	Mutasi RK PPKD		257,720,551,867	
6	Koreksi Ekuitas		28	
7	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan		-	
8	Surplus/Defisit LO		256,466,498,744	
9	Ekuitas Akhir ( 4 + 5 + 6 + 7 + 8 )		5,150,619,797	
10	Jumlah Aset			5,150,619,797
11	Jumlah Kewajiban			-
12	Jumlah Ekuitas			5,150,619,797
13	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas ( 11 + 12 )			5,150,619,797

Dokumen pendukung kelengkapan penyusunan Laporan Keuangan sebagai berikut :

No	Uraian	Keterangan	
		Ada	Tidak Ada
1	Rekap Beban per 31 Desember 2019	✓	
2	Rekap Pendapatan LO per 31 Desember 2019	✓	
3	Rekap Mutasi RK PPKD per 31 Desember 2019	✓	
4	Rekap Koreksi Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
5	Berita Acara Rekonsiliasi Belanja per 31 Desember 2019		
6	Neraca per 31 Desember 2019	✓	
7	Laporan Operasional untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2019	✓	
8	Laporan Realisasi Anggaran Periode Tahun Anggaran 2019	✓	
9	Laporan Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
10	Laporan Perubahan SAL per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)		
11	Laporan Arus Kas per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)		
12	Rekap Mutasi Kas Dana BLUD (Khusus BLUD)		

Demikian berita acara ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK PENANDA TANGAN	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Bidang Akuntansi	AYU NOVITA WULANDARI	
Kepala Sub Bidang Akuntansi, // // Pelaporan	PUJI WAHYUDI ODE	
PPK SKPD BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH	K. SULISTYAWATI	
Pelaksana Bidang Akuntansi	MULYANDINI ARTI	
Tim Penyusun LK SKPD Penggabung	TIA SETIAWATI	



**BERITA ACARA KONFIRMASI SALDO KAS  
DAN REALISASI BELANJA**

Pada hari Rabu tanggal 22 Januari 2020 kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Tia Setiawati  
NIP : 1988050920111012016  
Jabatan : Bendahara Pengeluaran  
Kode SKPD/UKPD : 0.19.01.00.0000.000  
SKPD/UKPD : BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH

Telah melakukan Konfirmasi Saldo Kas per 31 Desember 2019 dan Realisasi Belanja SKPD/UKPD s/d Semester II Tahun Anggaran 2019, dengan kesimpulan sebagai berikut :

**A. SALDO KAS**

No.	Uraian	Saldo Kas Tutup Buku per 31 Desember 2019	Koreksi/Penyesuaian		Saldo Kas Setelah Koreksi/ Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU	-	-	-	-
2.	TU	-	-	-	-
3.	LS	-	-	-	-
4.	Pajak yang Belum disetor	-	-	-	-
5.	Lain-lain (Jasa Giro, uang titipan)	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>	-	-	-	-

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- 1.....
- 2.....
- 3.....

**B. REALISASI BELANJA**

No.	Uraian	Realisasi Belanja Saat Tutup Buku	Koreksi/ Penyesuaian		Realisasi Belanja Setelah Koreksi/Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU/TU	2,696,169,661	-	-	2,696,169,661
2.	LS	254,707,096,951	-	-	254,707,096,951
3.	SP2B	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>	<b>257,403,266,612</b>	-	-	<b>257,403,266,612</b>



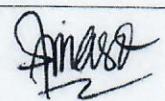
Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- 1.....
- 2.....
- 3.....

Dokumen pendukung Kelengkapan konfirmasi sebagai berikut :

NO	URAIAN	KETERANGAN	
		ADA	TIDAK ADA
1	Rekening Koran per 31 Desember 2019 dan per 7 Januari 2020	✓ ✓	
2	Form 22 (dari e-bku) Bulan Desember 2019 (lembar terakhir)	✓	
3	Laporan Saldo Kas (dari e-bku)	✓	
4	Form 51 Bulan Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
5	Rekapitulasi Pajak (dari e-bku) per 31 Desember 2019	✓	
6	Laporan Realisasi Belanja per 31 Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
7	Form Setoran LS	✓	
8	Form Setoran UP/GU/TU	✓	
9	Form Hutang Pajak	✓	
10	Form Rekap Utang Pegawai dan Utang Belanja	✓	
11	Rincian Utang Pegawai dan Utang Belanja ( <i>softcopy</i> )		
12	Form Belanja Dibayar Dimuka atas BBM	✓	
13	Form UMK	✓	
14	Form CSR dan Hibah	✓	
15	Form Penyelesaian Pekerjaan Fisik per 31 Desember 2019	✓	
16	Form Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2019	✓	
17	Form Persediaan Usang/Kedaluwarsa per 31 Desember 2019	✓	

Demikian Berita Acara Konfirmasi ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Sub Bidang Akuntansi H-H/ Pelaporan	Puji Wahyudi Ode	
Pelaksana Bidang Akuntansi	Mulyandini Arti	
Bendahara Pengeluaran	Tia Setiawati	



**BERITA ACARA**  
**PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SKPD/UKPD**  
**PER 31 DESEMBER 2019**

Pada hari *Senin* tanggal *20-01-2020* kami yang bertandatangan di bawah ini:  
Nama : NINA WIRDANINGSIH  
NIP : 196703311988012001  
Jabatan : Pejabat Penatausahaan Keuangan  
Nama SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKBAR

Telah melakukan Penyusunan Laporan Keuangan per 31 Desember 2019 bersama dengan Bidang Akuntansi Badan Pengelola Keuangan Daerah, dengan hasil yang tersaji pada laporan keuangan sebagai berikut:

**LAPORAN KEUANGAN BASIS KAS**

Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Realisasi Anggaran (LRA)	Laporan Perubahan SAL (LPSAL) <i>*khusus BLUD</i>	Laporan Arus Kas (LAK) <i>*khusus BLUD</i>
1	Pendapatan LRA	-		
2	Belanja	487.210.712		
3	Pembiayaan Netto	-		
4	<b>Surplus/Defisit LRA ( 1 - 2 - 3 )</b>	<b>- 487.210.712</b>		
5	Saldo Anggaran Lebih Awal		-	
6	Surplus/Defisit		-	
7	Pembiayaan Netto		-	
8	Koreksi kesalahan SAL tahun lalu/lain-lain		-	
9	<b>Saldo Anggaran lebih Akhir ( 5 + 6 + 7 + 8 )</b>		<b>-</b>	
10	Arus Kas dari Aktivitas Operasi			-
11	Arus Kas dari Aktivitas Investasi			-
12	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			-
13	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris			-
14	Koreksi Saldo Awal/lain-lain			-
15	<b>Saldo Awal Kas:</b>			
16	- Kas di Bendahara Penerimaan			-
17	- Kas di Bendahara Penge uaran			-
18	- Kas dan Setara Kas BLUD			-
19	<b>Saldo Akhir Kas ( 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 )</b>			<b>-</b>

**LAPORAN KEUANGAN BASIS AKRUAL**

Dalam Rupiah

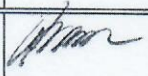
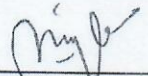
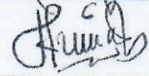

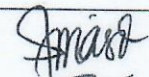
No	Uraian	Laporan Operasional (LO)	Laporan Perubahan Perubahan Ekuitas (LPE)	Neraca
1	Pendapatan LO	-		
2	Beban	359.912.847		
3	<b>Surplus/Defisit LO ( 1 - 2 )</b>	<b>- 359.912.847</b>		
4	Ekuitas Awal		91.952.050	
5	Mutasi RK PPKD		489.754.342	
6	Koreksi Ekuitas		-	
7	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan		-	

8	Surplus/Defisit LO		-	359.912.847
9	Ekuitas Akhir ( 4 + 5 + 6 + 7 + 8 )			221.793.545
10	Jumlah Aset			221.793.545
11	Jumlah Kewajiban			-
12	Jumlah Ekuitas			221.793.545
13	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas ( 11 + 12 )			221.793.545

Dokumen pendukung kelengkapan penyusunan Laporan Keuangan sebagai berikut :

No	Uraian	Keterangan	
		Ada	Tidak Ada
1	Rekap Beban per 31 Desember 2019	✓	
2	Rekap Pendapatan LO per 31 Desember 2019	✓	
3	Rekap Mutasi RK PPKD per 31 Desember 2019	✓	
4	Rekap Koreksi Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
5	Berita Acara Rekonsiliasi Belanja per 31 Desember 2019	✓	
6	Neraca per 31 Desember 2019	✓	
7	Laporan Operasional untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2019	✓	
8	Laporan Realisasi Anggaran Periode Tahun Anggaran 2019	✓	
9	Laporan Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
10	Laporan Perubahan SAL per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)		
11	Laporan Arus Kas per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)		
12	Rekap Mutasi Kas Dana B.LUD (Khusus BLUD)		

Demikian berita acara ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK PENANDA TANGAN	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Suku Badan Pengelola Keuangan	DR. ASIANSYAH	
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	Wiji Widawati	
PPK SKPD SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKBAR	NINA WIRDANINGSIH	
Pelaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	Pengadlini W	
Tim Penyusun LK SKPD Penggabung	Tia Setiawati	



**BERITA ACARA KONFIRMASI SALDO KAS  
DAN REALISASI BELANJA**

Pada hari *Jumat* tanggal *10-01-2020* kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama  
NIP  
Jabatan : Bendahara Pengeluaran  
Kode SKPD/UKPD : 3.19.01.02.0000.000  
SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKBAR

Telah melakukan Konfirmasi Saldo Kas per 31 Desember 2019 dan Realisasi Belanja SKPD/UKPD s/d Semester II Tahun Anggaran 2019, dengan kesimpulan sebagai berikut :

**A. SALDO KAS**

No.	Uraian	Saldo Kas Tutup Buku per 31 Desember 2019	Koreksi/Penyesuaian		Saldo Kas Setelah Koreksi/ Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU	-	-	-	-
2.	TU	-	-	-	-
3.	LS	-	-	-	-
4.	Pajak yang Belum disetor	-			-
5.	Lain-lain (Jasa Giro, uang titipan)	-			-
	<b>Jumlah</b>	-	-	-	-

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- 1.....
- 2.....
- 3.....

**B. REALISASI BELANJA**

No.	Uraian	Realisasi Belanja Saat Tutup Buku	Koreksi/ Penyesuaian		Realisasi Belanja Setelah Koreksi/Penyesuain
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU/TU	192.771.050		-	192.771.050
2.	LS	294.439.662		-	294.439.662
3.	SP2B	-		-	-
	<b>Jumlah</b>	<b>487.210.712</b>		-	<b>487.210.712</b>

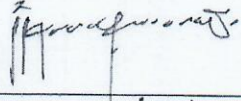
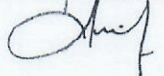

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- 1.....
- 2.....
- 3.....

Dokumen pendukung Ke engkapan konfirmasi sebagai berikut :

NO	URAIAN	KETERANGAN	
		ADA	TIDAK ADA
1	Rekening Koran per 31 Desember 2019 dan per 7 Januari 2020	✓	
2	Form 22 (dari e-bku) Bulan Desember 2019 ( embar terakhir)	✓	
3	Laporan Saldo Kas (dari e-bku)	✓	
4	Form 51 Bulan Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
5	Rekapitulasi Pajak (dari e-bku) per 31 Desember 2019	✓	
6	Laporan Realisasi Belanja per 31 Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
7	Form Setoran LS	✓	
8	Form Setoran UP/GU/TU	✓	
9	Form Hutang Pajak	✓	
10	Form Rekap Utang Pegawai dan Utang Belanja	✓	
11	Rincian Utang Pegawai dan Utang Belanja (softcopy)	✓	
12	Form Belanja Dibayar Dimuka atas BBM	✓	
13	Form UMK	✓	
14	Form CSR dan Hibah	✓	
15	Form Penyelesaian Pekerjaan Fisik per 31 Desember 2019	✓	
16	Form Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2019	✓	
17	Form Persediaan Usang/Kedaluwarsa per 31 Desember 2019	✓	

Demikian Berita Acara Konfirmasi ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	INA/AH	
Pelaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	PRINGADINI W.	
Bendahara Pengeluaran	ARWINDO	



**BERITA ACARA KONFIRMASI SALDO KAS  
DAN REALISASI BELANJA**

Pada hari Jumat tanggal 10 - Jan 2020 kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Fenti Mulia Adhayani  
NIP : 199106232015042000  
Jabatan : Bendahara Pengeluaran  
Kode SKPD/UKPD : 1.19.01.02.0000.000  
SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKPUS

Telah melakukan Konfirmasi Saldo Kas per 31 Desember 2019 dan Realisasi Belanja SKPD/UKPD s/d Semester II Tahun Anggaran 2019, dengan kesimpulan sebagai berikut :

**A. SALDO KAS**

No.	Uraian	Saldo Kas Tutup Buku per 31 Desember 2019	Koreksi/Penyesuaian		Saldo Kas Setelah Koreksi/ Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU	-	-	-	-
2.	TU	-	-	-	-
3.	LS	-	-	-	-
4.	Pajak yang Belum disetor	-	-	-	-
5.	Lain-lain (Jasa Giro, uang titipan)	-	-	-	-
	Jumlah	-	-	-	-

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- .....
- .....
- .....

**B. REALISASI BELANJA**

No.	Uraian	Realisasi Belanja Saat Tutup Buku	Koreksi/ Penyesuaian		Realisasi Belanja Setelah Koreksi/ Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU/TU	296.531.568	-	-	296.531.568
2.	LS	105.650.875	-	-	105.650.875
3.	SP2B	-	-	-	-
	Jumlah	402.182.443	-	-	402.182.443


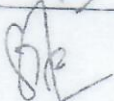
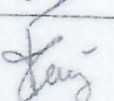
Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- .....
- .....
- .....

Dokumen pendukung Kelengkapan konfirmasi sebagai berikut :

NO	URAIAN	KETERANGAN	
		ADA	TIDAK ADA
1	Rekening Koran per 31 Desember 2019 dan per 7 Januari 2020	✓	
2	Form 22 (dari e-bku) Bulan Desember 2019 (lembar terakhir)	✓	
3	Laporan Saldo Kas (dari e-bku)	✓	
4	Form 51 Bulan Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
5	Rekapitulasi Pajak (dari e-bku) per 31 Desember 2019	✓	
6	Laporan Realisasi Belanja per 31 Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
7	Form Setoran LS	✓	
8	Form Setoran UP/GU/TU	✓	
9	Form Hutang Pajak	✓	
10	Form Rekap Utang Pegawai dan Utang Belanja	✓	
11	Rincian Utang Pegawai dan Utang Belanja (softcopy)	✓	
12	Form Belanja Dibayar Dimuka atas BBM	✓	
13	Form UMK	✓	
14	Form CSR dan Hibah	✓	
15	Form Penyelesaian Pekerjaan Fisik per 31 Desember 2019	✓	
16	Form Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2019	✓	
17	Form Persediaan Usang/Kedaluwarsa per 31 Desember 2019	✓	

Demikian Berita Acara Konfirmasi ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	ASEP ERWIN	
Peleaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	Fibriyani	
Bendahara Pengeluaran	Fenti Mulia Adhayani	



BERITA ACARA  
PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SKPD/UKPD  
PER 31 DESEMBER 2019

Pada hari Jumat tanggal 24 Januari 2020 kami yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : POPPY INDAH  
NIP : 197207261998032000  
Jabatan : Pejabat Penatausahaan Keuangan  
Nama SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKPUS

Telah melakukan Penyusunan Laporan Keuangan per 31 Desember 2019 bersama dengan Bidang Akuntansi Badan Pengelola Keuangan Daerah, dengan hasil yang tersaji pada laporan keuangan sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN BASIS KAS

Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Realisasi Anggaran (LRA)	Laporan Perubahan SAL (LPSAL) *khusus BLUD	Laporan Arus Kas (LAK) *khusus BLUD
1	Pendapatan LRA	-		
2	Belanja	402.182.443		
3	Pembiayaan Netto	-		
4	Surplus/Defisit LRA ( 1 - 2 - 3 )	402.182.443		
5	Saldo Anggaran Lebih Awal			-
6	Surplus/Defisit			-
7	Pembiayaan Netto			-
8	Koreksi kesalahan SAL tahun lalu/lain-lain			-
9	Saldo Anggaran lebih Akhir ( 5 + 6 + 7 + 8 )			-
10	Arus Kas dari Aktivitas Operasi			-
11	Arus Kas dari Aktivitas Investasi			-
12	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			-
13	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris			-
14	Koreksi Saldo Awal/lain-lain			-
15	Saldo Awal Kas:			-
16	- Kas di Bendahara Penerimaan			-
17	- Kas di Bendahara Pengeluaran			-
18	- Kas dan Setara Kas BLUD			-
19	Saldo Akhir Kas ( 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 )			-

LAPORAN KEUANGAN BASIS AKRUAL


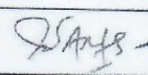

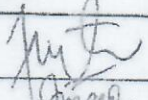
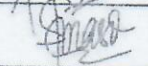
Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Operasional (LO)	Laporan Perubahan Perubahan Ekuitas (LPE)	Neraca
1	Pendapatan LO	-		
2	Beban	450.987.513		
3	Surplus/Defisit LO ( 1 - 2 )	450.987.513		
4	Ekuitas Awal		71.283.700	
5	Mutasi RK PPKD		503.719.043	
6	Koreksi Ekuitas		-	
7	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan		-	
8	Surplus/Defisit LO		450.987.513	
9	Ekuitas Akhir ( 4 + 5 + 6 + 7 + 8 )		124.015.230	
10	Jumlah Aset			124.015.230
11	Jumlah Kewajiban			-
12	Jumlah Ekuitas			124.015.230
13	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas ( 11 + 12 )			124.015.230

Dokumen pendukung kelengkapan penyusunan Laporan Keuangan sebagai berikut :

No	Uraian	Keterangan	
		Ada	Tidak Ada
1	Rekap Beban per 31 Desember 2019	✓	
2	Rekap Pendapatan LO per 31 Desember 2019	✓	
3	Rekap Mutasi RK PPKD per 31 Desember 2019	✓	
4	Rekap Koreksi Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
5	Berita Acara Rekoniliasi Belanja per 31 Desember 2019	✓	
6	Neraca per 31 Desember 2019	✓	
7	Laporan Operasional untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2019	✓	
8	Laporan Realisasi Anggaran Periode Tahun Anggaran 2019	✓	
9	Laporan Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
10	Laporan Perubahan SAL per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)	-	
11	Laporan Arus Kas per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)	-	
12	Rekap Mutasi Kas Dana BLUD (Khusus BLUD)	-	

Demikian berita acara ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK PENANDA TANGAN	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Suku Badan Pengelola Keuangan	SUDAJAT KUSWATH	
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	UMAS NOOR GRAPAH	
PPK SKPD SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKPUS	POPPY INDAH	
Pelaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	IMTIHANUL M	
Tim Penyusun LK SKPD Penggabung	Tia Setiawati	



BERITA ACARA  
PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SKPD/UKPD  
PER 31 DESEMBER 2019

Pada hari Jumat tanggal 17 Januari 2020 kami yang bertandatangan di bawah ini:  
Nama : WISNU WIBOWO  
NIP : 196308181966021000  
Jabatan : Pejabat Penatausahaan Keuangan  
Nama SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAAN - JAKUT

Telah melakukan Penyusunan Laporan Keuangan per 31 Desember 2019 bersama dengan Bidang Akuntansi Badan Pengelola Keuangan Daerah dengan hasil yang tersaji pada laporan keuangan sebagai berikut

LAPORAN KEUANGAN BASIS KAS

Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Realisasi Anggaran (LRA)	Laporan Perubahan SAL (LPSAL) *Khusus BLUD	Laporan Arus Kas (LAK) *Khusus BLUD
1	Pendapatan RA	-		
2	Belanja	375.035.979		
3	Pembiayaan Netto	-		
4	Surplus/Defisit LRA ( 1 - 2 - 3 )	- 375.035.979		
5	Saldo Anggaran Lebih Awal		-	
6	Surplus/Defisit		-	
7	Pembiayaan Netto			
8	Koreksi kesalahan SAL tahun lalu/lain-lain		-	
9	Saldo Anggaran lebih Akhir ( 5 + 6 + 7 + 8 )		-	
10	Arus Kas dari Aktivitas Operasi			-
11	Arus Kas dari Aktivitas Investasi			-
12	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			-
13	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris			-
14	Koreksi Saldo Awal/lain-lain			-
15	Saldo Awal Kas:			
16	- Kas di Bendahara Penerimaan			-
17	- Kas di Bendahara Pengeluaran			-
18	- Kas dan Setara Kas BLUD			-
19	Saldo Akhir Kas ( 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 )			-

LAPORAN KEUANGAN BASIS AKRUAL

Dalam Rupiah


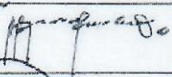
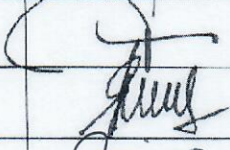
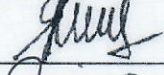

No	Uraian	Laporan Operasional (LO)	Laporan Perubahan Perubahan Ekuitas (LPE)	Neraca
1	Pendapatan LO	-		
2	Belanja	322.973.413		
3	Surplus/Defisit LO ( 1 - 2 )	- 322.973.413		

4	Ekuitas Awal		39.704.759	
5	Mutasi RK PPKD		375.035.979	
6	Koreksi Ekuitas		-	
7	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan		-	
8	Surplus/Defisit LO		322.973.413	
9	Ekuitas Akhir ( 4 + 5 + 6 + 7 + 8 )		91.767.325	
10	Jumlah Aset			91.767.325
11	Jumlah Kewajiban			
12	Jumlah Ekuitas			91.767.325
13	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas ( 11 + 12 )			91.767.325

Dokumen pendukung kelengkapan penyusunan Laporan Keuangan sebagai berikut :

No	Uraian	Keterangan	
		Ada	Tidak Ada
1	Rekap Beban per 31 Desember 2019	✓	
2	Rekap Pendapatan LO per 31 Desember 2019	✓	
3	Rekap Mutasi RK PPKD per 31 Desember 2019	✓	
4	Rekap Koreksi Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
5	Berita Acara Rekonsiliasi Belanja per 31 Desember 2019	✓	
6	Neraca per 31 Desember 2019	✓	
7	Laporan Operasional untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2019	✓	
8	Laporan Realisasi Anggaran Periode Tahun Anggaran 2019	✓	
9	Laporan Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
10	Laporan Perubahan SA per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)	-	-
11	Laporan Arus Kas per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)	-	-
12	Rekap Mutasi Kas Dana BLUD (Khusus BLUD)	-	-

Demikian berita acara ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK PENANDA TANGAN	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Suku Badan Pengelola Keuangan	I HAR SUGIHARTI, S.Sos, MM	
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	INAYAH, SE	
PPK SKPD SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKLT	WISNU WIBOWO	
Pelaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	Khairunnas Rais	
Tim Penyusun LK SKPD Penggabung	Tia Setiawati	



### BERITA ACARA KONFIRMASI SALDO KAS DAN REALISASI BELANJA

Pada hari Jumat tanggal 10 Januari 2020 kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Muhammad Fko Prasetyo  
NIP : 198003222011011000  
Jabatan : Bendahara Pengeluaran  
Kode SKPD/UKPD : 2.19.01.02.0000.000  
SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKUT

Telah melakukan Konfirmasi Saldo Kas per 31 Desember 2019 dan Realisasi Belanja SKPD/UKPD s/d Semester II Tahun Anggaran 2019, dengan kesimpulan sebagai berikut :

#### A. SALDO KAS

No.	Uraian	Saldo Kas Tutup Buku per 31 Desember 2019	Koreksi/Penyesuaian		Saldo Kas Setelah Koreksi/ Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU	-	-	-	-
2.	TU	-	-	-	-
3.	LS	-	-	-	-
4.	Pajak yang Belum dibayar	-	-	-	-
5.	Lain-lain (Jasa Giro, uang tipan)	-	-	-	-
	Jumlah	-	-	-	-

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

1. ....
2. ....
3. ....

#### B. REALISASI BELANJA

No.	Uraian	Realisasi Belanja Saat Tutup Buku	Koreksi/ Penyesuaian		Realisasi Belanja Setelah Koreksi/Penyusunan
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU/1U	314.750.979	-	-	314.750.979
2.	LS	60.285.000	-	-	60.285.000
3.	SP2B	-	-	-	-
	Jumlah	375.035.979	-	-	375.035.979

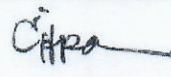
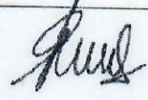

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

1. ....
2. ....
3. ....

Dokumen pencukung Kelengkapan konfirmasi sebagai berikut :

NO	URAIAN	KETERANGAN	
		ADA	TIDAK ADA
1	Rekening Koran per 31 Desember 2019 dan per 7 Januari 2020	✓	
2	Form 22 (dari e-bku) Bulan Desember 2019 (lembar terakhir)	✓	
3	Laporan Saldo Kas (dari e-bku)	✓	
4	Form 51 Bulan Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
5	Rekapitulasi Pajak (dari e-bku) per 31 Desember 2019	✓	
6	Laporan Realisasi Belanja per 31 Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
7	Form Setoran LS	✓	
8	Form Setoran UP/GU/TU	✓	
9	Form Hutang Pajak	✓	
10	Form Rekap Utang Pegawai dan Utang Belanja	✓	
11	Rincian Utang Pegawai dan Utang Belanja (softcopy)	✓	
12	Form Belanja Dibayar Dimuka atas BBM	✓	
13	Form UMK	✓	
14	Form CSR dan Hibah	✓	
15	Form Penyelesaian Pekerjaan Fisik per 31 Desember 2019	✓	
16	Form Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2019	✓	
17	Form Persediaan User/Kecaluwarsa per 31 Desember 2019	✓	

Demikian Berita Acara Konfirmasi ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	Citra Rizki Cahyaningtyas	
Pelaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	Khairunnas Rais	
Bendahara Pengeluaran	Muhammad Eko Prasetyo	



### BERITA ACARA KONFIRMASI SALDO KAS DAN REALISASI BELANJA

Pada hari Jumat tanggal 10 Januari 2020 kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Adisty Sekar Yudistari  
NIP : 198805092010012022  
Jabatan : Bendahara Pengeluaran  
Kode SKPD/UKPD : 4.19.01.02.0000.000  
SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKSEL

Telah melakukan Konfirmasi Saldo Kas per 31 Desember 2019 dan Realisasi Belanja SKPD/UKPD s/d Semester II Tahun Anggaran 2019, dengan kesimpulan sebagai berikut :

#### A. SALDO KAS

No.	Uraian	Saldo Kas Tutup Buku per 31 Desember 2019	Koreksi/Penyesuaian		Saldo Kas Setelah Koreksi/ Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU	-	-	-	-
2.	TU	-	-	-	-
3.	LS	-	-	-	-
4.	Pajak yang Belum disetor	-	-	-	-
5.	Lain-lain (Jasa Giro, uang titipan)	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>	-	-	-	-

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- 1.....
- 2.....
- 3.....

#### B. REALISASI BELANJA

No.	Uraian	Realisasi Belanja Saat Tutup Buku	Koreksi/ Penyesuaian		Realisasi Belanja Setelah Koreksi/ Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU/TU	316.567.320	-	-	316.567.320
2.	LS	227.852.984	-	-	227.852.984
3.	SP2B	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>	<b>544.420.304</b>	-	-	<b>544.420.304</b>


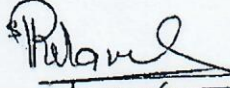
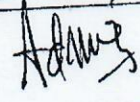
Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- 1.....
- 2.....
- 3.....

Dokumen pendukung Kelengkapan konfirmasi sebagai berikut :

NO	URAIAN	KETERANGAN	
		ADA	TIDAK ADA
1	Rekening Koran per 31 Desember 2019 dan per 7 Januari 2020	✓	
2	Form 22 (dari e-bku) Bulan Desember 2019 (lembar terakhir)	✓	
3	Laporan Saldo Kas (dari e-bku)	✓	
4	Form 51 Bulan Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
5	Rekapitulasi Pajak (dari e-bku) per 31 Desember 2019	✓	
6	Laporan Realisasi Belanja per 31 Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
7	Form Setoran LS	✓	
8	Form Setoran UP/GU/TU	✓	
9	Form Hutang Pajak	✓	
10	Form Rekap Utang Pegawai dan Utang Belanja		✓
11	Rincian Utang Pegawai dan Utang Belanja (softcopy)		
12	Form Belanja Dibayar Dimuka atas BBM	✓	
13	Form UMK	✓	
14	Form CSR dan Hibah	✓	
15	Form Penyelesaian Pekerjaan Fisik per 31 Desember 2019	✓	
16	Form Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2019	✓	
17	Form Persediaan Usang/Kedaluwarsa per 31 Desember 2019	✓	

Demikian Berita Acara Konfirmasi ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	TR) ASDUTI. SE	
Pelaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	SR) REALISATI W	
Bendahara Pengeluaran	Adisty Sekar Yudistari	



BERITA ACARA  
PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SKPD/UKPD  
PER 31 DESEMBER 2019

Pada hari tanggal kami yang bertandatangan di bawah ini:  
Nama : HADIYATUN NISA  
NIP : 197307191998032005  
Jabatan : Pejabat Penatausahaan Keuangan  
Nama SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKSEL

Telah melakukan Penyusunan Laporan Keuangan per 31 Desember 2019 bersama dengan Bidang Akuntansi Badan Pengelola Keuangan Daerah, dengan hasil yang tersaji pada laporan keuangan sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN BASIS KAS

Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Realisasi Anggaran (LRA)	Laporan Perubahan SAL (LPSAL) <i>*khusus BLUD</i>	Laporan Arus Kas (LAK) <i>*khusus BLUD</i>
1	Pendapatan LRA	-		
2	Belanja	544.420.304		
3	Pembiayaan Netto	-		
4	Surplus/Defisit LRA ( 1 - 2 - 3 )	- 544.420.304		
5	Saldo Anggaran Lebih Awal			-
6	Surplus/Defisit			-
7	Pembiayaan Netto			-
8	Koreksi kesalahan SAL tahun lalu/lain-lain			-
9	Saldo Anggaran lebih Akhir ( 5 + 6 +7 + 8 )			-
10	Arus Kas dari Aktivitas Operasi			-
11	Arus Kas dari Aktivitas Investasi			-
12	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			-
13	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris			-
14	Koreksi Saldo Awal/lain-lain			-
15	Saldo Awal Kas:			-
16	- Kas di Bendahara Penerimaan			-
17	- Kas di Bendahara Pengeluaran			-
18	- Kas dan Setara Kas BLUD			-
19	Saldo Akhir Kas ( 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 )			-

## LAPORAN KEUANGAN BASIS AKRUAL

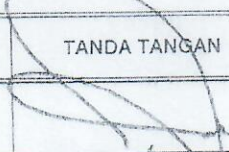

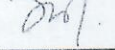


Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Operasional (LO)	Laporan Perubahan Perubahan Ekuitas (LPE)	Neraca
1	Pendapatan LO	-		
2	Beban	525.757.214		
3	Surplus/Defisit LO (1 - 2)	- 525.757.214		
4	Ekuitas Awal		84.399.700	
5	Mutasi RK PPKD		544.420.304	
6	Koreksi Ekuitas		-	
7	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan		-	
8	Surplus/Defisit LO		525.757.214	
9	Ekuitas Akhir ( 4 + 5 + 6 + 7 + 8 )		103.062.790	
10	Jumlah Aset			103.062.790
11	Jumlah Kewajiban			-
12	Jumlah Ekuitas			103.062.790
13	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas ( 11 + 12 )			103.062.790

Dokumen pendukung kelengkapan penyusunan Laporan Keuangan sebagai berikut :

No	Uraian	Keterangan	
		Ada	Tidak Ada
1	Rekap Beban per 31 Desember 2019	✓	
2	Rekap Pendapatan LO per 31 Desember 2019	✓	
3	Rekap Mutasi RK PPKD per 31 Desember 2019	✓	
4	Rekap Koreksi Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
5	Berita Acara Rekonsiliasi Belanja per 31 Desember 2019	✓	
6	Neraca per 31 Desember 2019	✓	
7	Laporan Operasional untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2019	✓	
8	Laporan Realisasi Anggaran Periode Tahun Anggaran 2019	✓	
9	Laporan Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
10	Laporan Perubahan SAL per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)		-
11	Laporan Arus Kas per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)		✓
12	Rekap Mutasi Kas Dana BLUD (Khusus BLUD)		✓

Demikian berita acara ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK PENANDA TANGAN	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Suku Badan Pengelola Keuangan	BUSRO MURAD	
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	R. YUDI NUGRAHA	
PPK SKPD SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKSEL	HADIYATUN NISA	
Pelaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	JUAN YACARSON PRADANA	
Tim Penyusun LK SKPD Penggabung	TIA SETIAWATI	



### BERITA ACARA KONFIRMASI SALDO KAS DAN REALISASI BELANJA

Pada hari ~~Jumat~~ tanggal ~~sepuluh~~ bulan ~~Januari~~ ~~kami~~ yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : VIVI FEBRIYANTI  
NIP : 198802192010012000  
Jabatan : Bendahara Pengeluaran  
Kode SKPD/UKPD : 5.19.01.02.0000.000  
SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKTIM

Telah melakukan Konfirmasi Saldo Kas per 31 Desember 2019 dan Realisasi Belanja SKPD/UKPD s/d Semester II Tahun Anggaran 2019, dengan kesimpulan sebagai berikut :

#### A. SALDO KAS

No.	Uraian	Saldo Kas Tutup Buku per 31 Desember 2019	Koreksi/Penyesuaian		Saldo Kas Setelah Koreksi/ Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU	-	-	-	-
2.	TU	-	-	-	-
3.	LS	-	-	-	-
4.	Pajak yang Belum disetor	-	-	-	-
5.	Lain-lain (Jasa Giro, uang titipan)	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>	-	-	-	-

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- 1.....
- 2.....
- 3.....

#### B. REALISASI BELANJA

No.	Uraian	Realisasi Belanja Saat Tutup Buku	Koreksi/ Penyesuaian		Realisasi Belanja Setelah Koreksi/ Penyesuain
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU/TU	270.856.173	-	-	270.856.173
2.	LS	215.919.207	-	-	215.919.207
3.	SP2B	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>	<b>486.775.380</b>	-	-	<b>486.775.380</b>

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

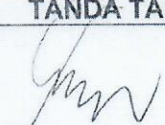
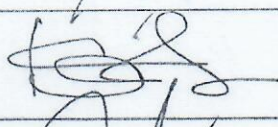
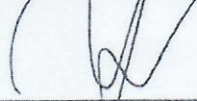
- 1.....
- 2.....
- 3.....

Dokumen pendukung Kelengkapan konfirmasi sebagai berikut :

NO	URAIAN	KETERANGAN	
		ADA	TIDAK ADA
1	Rekening Koran per 31 Desember 2019 dan per 7 Januari 2020	✓	

2	Form 22 (dari e-bku) Bulan Desember 2019 (lembar terakhir)	✓	
3	Laporan Saldo Kas (dari e-bku)	✓	
4	Form 51 Bulan Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
5	Rekapitulasi Pajak (dari e-bku) per 31 Desember 2019	✓	
6	Laporan Realisasi Belanja per 31 Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
7	Form Setoran LS	✓	
8	Form Setoran UP/GU/TU	✓	
9	Form Hutang Pajak	✓	
10	Form Rekap Utang Pegawai dan Utang Belanja	✓	
11	Rincian Utang Pegawai dan Utang Belanja ( <i>softcopy</i> )	-	✓
12	Form Belanja Dibayar Dimuka atas BBM	✓	
13	Form UMK	✓	
14	Form CSR dan Hibah	✓	
15	Form Penyelesaian Pekerjaan Fisik per 31 Desember 2019	✓	
16	Form Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2019	✓	
17	Form Persediaan Usang/Kedaluwarsa per 31 Desember 2019	✓	

Demikian Berita Acara Konfirmasi ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	Euis Rosnidar	
Pelaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	Flora Simanjuntak	
Bendahara Pengeluaran	VIVI FEBRIYANTI	



**BERITA ACARA**  
**PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SKPD/UKPD**  
**PER 31 DESEMBER 2019**

Pada hari ~~rabu~~ tanggal ~~22 Januari 2020~~, kami yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : KUSNANDAR  
NIP : 196404021991091000  
Jabatan : Pejabat Penatausahaan Keuangan  
Nama SKPD/UKPD : SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKTIM

Telah melakukan Penyusunan Laporan Keuangan per 31 Desember 2019 bersama dengan Bidang Akuntansi Badan Pengelola Keuangan Daerah, dengan hasil yang tersaji pada laporan keuangan sebagai berikut:

**LAPORAN KEUANGAN BASIS KAS**

Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Realisasi Anggaran (LRA)	Laporan Perubahan SAL (LPSAL) <i>*khusus BLUD</i>	Laporan Arus Kas (LAK) <i>*khusus BLUD</i>
1	Pendapatan LRA	-		
2	Belanja	486.775.380		
3	Pembiayaan Netto	-		
4	Surplus/Defisit LRA ( 1 - 2 - 3 )	- 486.775.380		
5	Saldo Anggaran Lebih Awal		-	
6	Surplus/Defisit		-	
7	Pembiayaan Netto		-	
8	Koreksi kesalahan SAL tahun lalu/lain-lain		-	
9	Saldo Anggaran lebih Akhir ( 5 + 6 + 7 + 8 )		-	
10	Arus Kas dari Aktivitas Operasi			-
11	Arus Kas dari Aktivitas Investasi			-
12	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			-
13	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris			-
14	Koreksi Saldo Awal/lain-lain			-
15	Saldo Awal Kas:			
16	- Kas di Bendahara Penerimaan			-
17	- Kas di Bendahara Pengeluaran			-
18	- Kas dan Setara Kas BLUD			-
19	Saldo Akhir Kas ( 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 )			-

**LAPORAN KEUANGAN BASIS AKRUAL**

Dalam Rupiah

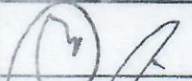




No	Uraian	Laporan Operasional (LO)	Laporan Perubahan Perubahan Ekuitas (LPE)	Neraca
1	Pendapatan LO	-		
2	Beban	484.132.921		
3	Surplus/Defisit LO (1 - 2)	- 484.132.921		

4	Ekuitas Awal		105.765.615	
5	Mutasi RK PPKD		486.775.380	
6	Koreksi Ekuitas		1	
7	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan		-	
8	Surplus/Defisit LO		484.132.921	
9	Ekuitas Akhir ( 4 + 5 + 6 + 7 + 8 )		108.408.075	
10	Jumlah Aset			108.408.075
11	Jumlah Kewajiban			-
12	Jumlah Ekuitas			108.408.075
13	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas ( 11 + 12 )			108.408.075

Dokumen pendukung kelengkapan penyusunan Laporan Keuangan sebagai berikut :

No	Uraian	Keterangan	
		Ada	Tidak Ada
1	Rekap Beban per 31 Desember 2019	✓	
2	Rekap Pendapatan LO per 31 Desember 2019	✓	
3	Rekap Mutasi RK PPKD per 31 Desember 2019	✓	
4	Rekap Koreksi Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
5	Berita Acara Rekonsiliasi Belanja per 31 Desember 2019	✓	
6	Neraca per 31 Desember 2019	✓	
7	Laporan Operasional untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2019	✓	
8	Laporan Realisasi Anggaran Periode Tahun Anggaran 2019	✓	
9	Laporan Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
10	Laporan Perubahan SAL per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)	-	✓
11	Laporan Arus Kas per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)	-	✓
12	Rekap Mutasi Kas Dana BLUD (Khusus BLUD)	-	✓

Demikian berita acara ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK PENANDA TANGAN	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Suku Badan Pengelola Keuangan	H. Iwan Kurniawan	
Kepala Subbid Kas Bank dan Akuntansi	Euis Rosnidar	
PPK SKPD SUKU BADAN KEPEGAWAIAN - JAKTIM	KUSNANDAR	
Pelaksana Subbid Kas Bank dan Akuntansi	flora Simanjuntak	
Tim Penyusun LK SKPD Penggabung	Tia Setiawati	



BERITA ACARA  
PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SKPD/UKPD  
PER 31 DESEMBER 2019

Pada hari Rabu tanggal 22 Januari 2020 kami yang bertandatangan di bawah ini:  
Nama : DEBBY ELVA DWI ANGGRAENY  
NIP : 197401201998032003  
Jabatan : Pejabat Penatausahaan Keuangan  
Nama SKPD/UKPD : SEKRETARIAT DEWAN PENGURUS KORPRI

Telah melakukan Penyusunan Laporan Keuangan per 31 Desember 2019 bersama dengan Bidang Akuntansi Badan Pengelola Keuangan Daerah, dengan hasil yang tersaji pada laporan keuangan sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN BASIS KAS

Dalam Rupiah

No	Uraian	Laporan Realisasi Anggaran (LRA)	Laporan Perubahan SAL (LPSAL) *khusus BLUD	Laporan Arus Kas (LAK) *khusus BLUD
1	Pendapatan LRA	-		
2	Belanja	14.248.474.998		
3	Pembiayaan Netto	-		
4	Surplus/Defisit LRA ( 1 - 2 - 3 )	- 14.248.474.998		
5	Saldo Anggaran Lebih Awal		-	
6	Surplus/Defisit		-	
7	Pembiayaan Netto		-	
8	Koreksi kesalahan SAL tahun lalu/lain-lain		-	
9	Saldo Anggaran lebih Akhir ( 5 + 6 + 7 + 8 )		-	
10	Arus Kas dari Aktivitas Operasi			-
11	Arus Kas dari Aktivitas Investasi			-
	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			-
13	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris			-
14	Koreksi Saldo Awal/lain-lain			-
15	Saldo Awal Kas:			
16	- Kas di Bendahara Penerimaan			-
17	- Kas di Bendahara Pengeluaran			-
18	- Kas dan Setara Kas BLUD			-
19	Saldo Akhir Kas ( 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 )			-

LAPORAN KEUANGAN BASIS AKRUAL

Dalam Rupiah

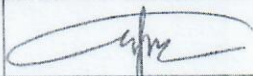
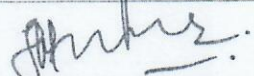
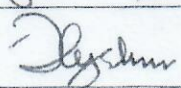
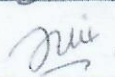

No	Uraian	Laporan Operasional (LO)	Laporan Perubahan Perubahan Ekuitas (LPE)	Neraca
1	Pendapatan LO	-		
2	Beban	14.486.183.440		
3	Surplus/Defisit LO ( 1 - 2 )	- 14.486.183.440		
4	Ekuitas Awal		871.010.414	
5	Mutasi RK PPKD		14.460.281.398	
6	Koreksi Ekuitas		-	

7	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan		-	
8	Surplus/Defisit LO		14.486.183.440	
9	<b>Ekuitas Akhir ( 4 + 5 + 6 + 7 + 8 )</b>		<b>845.108.372</b>	
10	<b>Jumlah Aset</b>			845.108.372 ✓
11	Jumlah Kewajiban			-
12	Jumlah Ekuitas			845.108.372 ✓
13	<b>Jumlah Kewajiban dan Ekuitas ( 11 + 12 )</b>			845.108.372 ✓

Dokumen pendukung kelengkapan penyusunan Laporan Keuangan sebagai berikut :

No	Uraian	Keterangan	
		Ada	Tidak Ada
1	Rekap Beban per 31 Desember 2019	✓	
2	Rekap Pendapatan LO per 31 Desember 2019	✓	
3	Rekap Mutasi RK PPKD per 31 Desember 2019	✓	
4	Rekap Koreksi Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
5	Berita Acara Rekonsiliasi Belanja per 31 Desember 2019	✓	
6	Neraca per 31 Desember 2019	✓	
7	Laporan Operasional untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2019	✓	
8	Laporan Realisasi Anggaran Periode Tahun Anggaran 2019	✓	
9	Laporan Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2019	✓	
10	Laporan Perubahan SAL per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)		
11	Laporan Arus Kas per 31 Desember 2019 (Khusus BLUD)		
12	Rekap Mutasi Kas Dana BLUD (Khusus BLUD)		

Demikian berita acara ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK PENANDA TANGAN	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Bidang Akuntansi	Ayu Novita Wulandari	
Kepala Sub Bidang Akuntansi I / II / Pelaporan	Puji Wahyudi Ode	
PEMIMPIN SKPD SEKRETARIAT DEWAN PELAYANAN GURUS KORPRI	DEBBY ELVA DWI ANGGRAENY	
Pelaksana Bidang Akuntansi	Mulyadini Arti	
Tim Penyusun LK SKPD Penggabung	Tia Setiawati	



**BERITA ACARA KONFIRMASI SALDO KAS  
 DAN REALISASI BELANJA**

Pada hari Rabu tanggal 22 Januari 2020 kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Lita Fortuna  
 NIP : 197510182005012005  
 Jabatan : Bendahara Pengeluaran  
 Kode SKPD/UKPD : 0.22.05.06.0000.000  
 SKPD/UKPD : SEKRETARIAT DEWAN PENGURUS KORPRI

Telah melakukan Konfirmasi Saldo Kas per 31 Desember 2019 dan Realisasi Belanja SKPD/UKPD s/d Semester II Tahun Anggaran 2019, dengan kesimpulan sebagai berikut :

**A. SALDO KAS**

No.	Uraian	Saldo Kas Tutup Buku per 31 Desember 2019	Koreksi/Penyesuaian		Saldo Kas Setelah Koreksi/ Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU	-	-	-	-
2.	TU	-	-	-	-
3.	LS	-	-	-	-
4.	Pajak yang Belum disetor	-	-	-	-
5.	Lain-lain (Jasa Giro, uang titipan)	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>	-	-	-	-

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

- 1.....
- 2.....
- 3.....

**B. REALISASI BELANJA**

No.	Uraian	Realisasi Belanja Saat Tutup Buku	Koreksi/ Penyesuaian		Realisasi Belanja Setelah Koreksi/Penyesuaian
			Tambah	Kurang	
1.	UP/GU/TU	3.325.730.005	-	-	3.325.730.005
2.	LS	10.922.744.993	-	-	10.922.744.993
3.	SP2B	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>	<b>14.248.474.998</b>	-	-	<b>14.248.474.998</b>

Koreksi/penyesuaian dimaksud akibat dari :

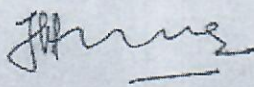
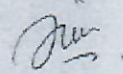
- 1.....
- 2.....
- 3.....

Dokumen pendukung Kelengkapan konfirmasi sebagai berikut :

NO	URAIAN	KETERANGAN	
		ADA	TIDAK ADA

1	Rekening Koran per 31 Desember 2019 dan per 7 Januari 2020	✓✓	
2	Form 22 (dari e-bku) Bulan Desember 2019 (lembar terakhir)	✓	
3	Laporan Saldo Kas (dari e-bku)	✓	
4	Form 51 Bulan Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
5	Rekapitulasi Pajak (dari e-bku) per 31 Desember 2019	✓	
6	Laporan Realisasi Belanja per 31 Desember 2019 (dari e-bku)	✓	
7	Form Setoran LS	✓	
8	Form Setoran UP/GU/TU	✓	
9	Form Hutang Pajak	✓	
10	Form Rekap Utang Pegawai dan Utang Belanja	✓	
11	Rincian Utang Pegawai dan Utang Belanja (softcopy)	✓	
12	Form Belanja Dibayar Dimuka atas BBM	✓	
13	Form UMK	✓	
14	Form CSR dan Hibah	✓	
15	Form Penyelesaian Pekerjaan Fisik per 31 Desember 2019	✓	
16	Form Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2019	✓	
17	Form Persediaan Usang/Kedaluwarsa per 31 Desember 2019	✓	

Demikian Berita Acara Konfirmasi ini dibuat agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PARA PIHAK	NAMA	TANDA TANGAN
Kepala Sub Bidang Akuntansi III/ Pelaporan	Puji Wahyudi	
Pelaksana Bidang Akuntansi	Mulyadini Arti	
Bendahara Pengeluaran	Lita Fortuna	