



PEMERINTAH KOTA DENPASAR

LAPORAN KEUANGAN

**Laporan Realisasi Anggaran; Neraca; Laporan Operasional;
Laporan Perubahan Ekuitas, CaLK**

Badan Kepegawaian dan Pengembangan
Sumber Daya Manusia

2023

Kata Pengantar

Puji dan syukur kami panjatkan ke hadapan Tuhan Yang Maha Esa/Ida Sang Hyang Widhi, yang telah melimpahkan rahmat-Nya, sehingga kami dapat menyelesaikan Laporan Keuangan Perangkat Daerah Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia (BKPSDM) Kota Denpasar Tahun 2023 tepat waktu sesuai dengan waktu yang ditentukan.



Laporan Keuangan ini bertujuan untuk menyajikan informasi mengenai posisi keuangan BKPSDM yakni Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan yang bermanfaat untuk pengambilan keputusan dan untuk menunjukkan akuntabilitas entitas pelaporan atas sumber daya dan pelaksanaan kebijakan yang dipercayakan kepada setiap Perangkat Daerah berdasarkan sistem akuntabilitas yang memadai.

DAFTAR ISI

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB	i
KATA PENGANTAR	ii
DAFTAR ISI	iii
LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA) PENDAPATAN DAN BELANJA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR s.d 31 DESEMBER 2023 DAN 2022	v
NERACA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR s.d 31 DESEMBER 2023 DAN 2022	vi
LAPORAN OPERASIONAL (LO) UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR s.d 31 DESEMBER 2023 DAN 2022	vii
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE) UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR s.d 31 DESEMBER 2023 DAN 2022	viii
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan BKPSDM	2
1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan	3
1.3 Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan	5
BAB II KEBIJAKAN KEUANGAN DAN IKHTISAR PENCAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN	7
2.1 Kebijakan Keuangan	7
2.2 Ikhtisar Pencapaian Target Kinerja Keuangan	9
BAB III KEBIJAKAN AKUNTANSI	13
3.1 Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan Keuangan Daerah	13
3.2 Dasar Penyusunan dan Basis Akuntansi yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan	14
3.3 Pengukuran yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan	15
3.4 Penerapan Kebijakan Akuntansi sesuai dengan Ketentuan yang ada dalam SAP	21
BAB IV PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN	23
4.1 Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan Keuangan Daerah	23
4.1.1 Pendapatan	23
4.1.2 Belanja	23
4.1.3 Pembiayaan	25
4.2 Pos-pos Neraca	26
4.2.1 Aset Lancar	26
4.2.2 Aset Tetap	29
4.2.3 Kewajiban	34
4.2.4 Ekuitas	35
4.3 Pos-pos Laporan Operasional	36
4.3.1 Pendapatan	36
4.3.2 Beban	36
4.4 Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	37

4.4.1	Ekuitas Awal	37
4.4.2	Surplus (defisit) LO	38
	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan	38
4.4.3	mendasar	
4.4.4	Ekuitas Akhir	38
BAB V	PENJELASAN ATAS INFORMASI NON KEUANGAN	40
5.1	Gambaran Umum	40
5.1.1	Struktur Organisasi, Tugas Pokok dan Fungsi	41
5.2	Rekening Pemerintah	42
5.3	Pengungkapan lain-lain	43
BAB VI	PENUTUP	45
LAMPIRAN - LAMPIRAN		



PEMERINTAH KOTA DENPASAR
SKPD : BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Dalam Rupiah

Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2023	%	Realisasi 2022
1	2	3	4	5
BELANJA DAERAH	17.306.902.478,00	14.119.411.965,00	81,58	14.198.296.211,00
BELANJA OPERASI	17.126.796.426,00	13.940.661.965,00	81,40	14.198.296.211,00
Belanja Pegawai	9.423.461.357,00	8.422.853.098,00	89,38	8.695.527.597,00
Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	3.640.410.995,00	3.294.741.650,00	90,50	3.503.942.498,00
Belanja Gaji Pokok ASN	2.670.483.200,00	2.466.914.800,00	92,38	2.650.021.880,00
Belanja Gaji Pokok PNS	2.670.483.200,00	2.466.914.800,00	92,38	2.650.021.880,00
Belanja Tunjangan Keluarga ASN	278.408.228,00	213.319.824,00	76,62	231.171.358,00
Belanja Tunjangan Keluarga PNS	278.408.228,00	213.319.824,00	76,62	231.171.358,00
Belanja Tunjangan Jabatan ASN	114.421.300,00	111.130.000,00	97,12	114.730.000,00
Belanja Tunjangan Jabatan PNS	114.421.300,00	111.130.000,00	97,12	114.730.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional ASN	124.495.000,00	120.970.000,00	97,17	102.132.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional PNS	124.495.000,00	120.970.000,00	97,17	102.132.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	94.613.400,00	87.305.000,00	92,28	93.330.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	94.613.400,00	87.305.000,00	92,28	93.330.000,00
Belanja Tunjangan Beras ASN	139.452.600,00	127.676.460,00	91,56	140.494.800,00
Belanja Tunjangan Beras PNS	139.452.600,00	127.676.460,00	91,56	140.494.800,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	51.194.001,00	44.096.134,00	86,14	41.230.433,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	51.194.001,00	44.096.134,00	86,14	41.230.433,00
Belanja Pembulatan Gaji ASN	60.326,00	36.638,00	60,73	39.693,00
Belanja Pembulatan Gaji PNS	60.326,00	36.638,00	60,73	39.693,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN	120.752.400,00	102.969.037,00	85,27	108.892.155,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	120.752.400,00	102.969.037,00	85,27	108.892.155,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	6.641.400,00	5.080.920,00	76,50	5.475.043,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	6.641.400,00	5.080.920,00	76,50	5.475.043,00
Belanja Iuran Jaminan Kematian ASN	19.924.800,00	15.242.837,00	76,50	16.425.136,00
Belanja Iuran Jaminan Kematian PNS	19.924.800,00	15.242.837,00	76,50	16.425.136,00
Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat ASN	19.964.340,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat PNS	19.964.340,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Tambahan Penghasilan ASN	5.777.050.362,00	5.122.111.448,00	88,66	5.388.585.099,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	5.777.050.362,00	5.122.111.448,00	88,66	5.388.585.099,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	5.777.050.362,00	5.122.111.448,00	88,66	5.388.585.099,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	3.000.000,00
Belanja Honorarium	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	3.000.000,00
Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	3.000.000,00
Belanja Barang dan Jasa	7.703.334.069,00	5.517.808.867,00	71,63	5.302.768.614,00
Belanja Barang	979.290.776,00	712.155.881,00	72,72	437.228.275,00

Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2023	%	Realisasi 2022
1	2	3	4	5
Belanja Barang Pakai Habis	979.290.776,00	712.155.881,00	72,72	437.228.275,00
Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	200.880.000,00	157.835.200,00	78,47	101.807.700,00
Belanja Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	0,00	0,00	0,00	765.000,00
Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	1.000.000,00	856.000,00	85,60	0,00
Belanja Bahan-Bahan Lainnya	111.914.236,00	87.159.500,00	77,88	77.583.500,00
Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Lainnya	40.750.000,00	21.360.600,00	52,42	23.300.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	183.491.415,00	153.221.739,00	83,50	44.807.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	59.746.468,00	37.741.500,00	63,17	58.829.775,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	4.000.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	120.577.462,00	116.785.154,00	96,84	60.105.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	5.680.421,00	5.376.000,00	94,64	12.854.300,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	8.120.460,00	6.560.000,00	80,78	5.202.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	10.350.000,00	10.350.000,00	100,00	0,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	32.874.290,00	31.157.288,00	94,78	3.129.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Rapat	44.405.000,00	31.960.000,00	71,97	11.585.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Temu	6.606.024,00	6.063.000,00	91,78	0,00
Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan	14.460.000,00	5.820.000,00	40,25	6.840.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	132.435.000,00	34.130.000,00	25,77	20.820.000,00
Belanja Pakaian Olahraga	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00
Belanja Jasa	5.597.037.293,00	3.854.407.114,00	68,87	4.582.732.988,00
Belanja Jasa Kantor	949.576.120,00	830.806.279,00	87,49	938.373.240,00
Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	174.000.000,00	94.000.000,00	54,02	197.748.000,00
Honorarium Penyuluhan atau Pendampingan	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
Honorarium Rohaniwan	11.850.000,00	7.450.000,00	62,87	2.800.000,00
Belanja Jasa Tenaga Administrasi	398.700.000,00	398.700.000,00	100,00	374.800.000,00
Belanja Jasa Tenaga Ahli	82.500.000,00	73.400.000,00	88,97	69.800.000,00
Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	83.700.000,00	83.700.000,00	100,00	79.200.000,00
Belanja Jasa Tenaga Keamanan	0,00	0,00	0,00	26.400.000,00
Belanja Jasa Tenaga Supir	31.500.000,00	31.500.000,00	100,00	30.000.000,00
Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	7.500.000,00	7.400.000,00	98,67	1.880.000,00
Belanja Tagihan Telepon	15.000.000,00	9.822.722,00	65,48	12.183.811,00
Belanja Tagihan Air	16.411.200,00	7.079.700,00	43,14	10.070.510,00
Belanja Tagihan Listrik	78.000.000,00	76.968.757,00	98,68	61.317.555,00
Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	19.114.920,00	16.626.600,00	86,98	24.650.000,00
Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	12.500.000,00	12.500.000,00	100,00	13.044.164,00
Belanja Paket/Pengiriman	5.000.000,00	2.934.000,00	58,68	5.293.000,00
Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	12.600.000,00	8.724.500,00	69,24	9.186.200,00
Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	31.841.550,00	29.370.357,00	91,95	28.851.367,00

Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2023	%	Realisasi 2022
1	2	3	4	5
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	26.142.318,00	25.876.968,00	91,95	25.433.047,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	1.688.555,00	1.552.587,00	91,95	1.519.251,00
Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	2.110.677,00	1.940.784,00	91,95	1.899.069,00
Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	1.552.340.000,00	40.201.000,00	2,59	41.578.000,00
Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	30.000.000,00	15.000.000,00	50,00	0,00
Belanja Sewa Mebel	76.770.000,00	1.770.000,00	2,31	1.500.000,00
Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	0,00	0,00	0,00	600.000,00
Belanja Sewa Peralatan Studio Audio	15.000.000,00	14.500.000,00	96,67	0,00
Belanja Sewa Peralatan Umum	140.570.000,00	8.931.000,00	6,35	39.478.000,00
Belanja Sewa Komputer Jaringan	1.290.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	167.979.500,00	83.850.000,00	49,92	0,00
Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	107.000.000,00	80.100.000,00	74,86	0,00
Belanja Sewa Taman	3.979.500,00	3.750.000,00	94,23	0,00
Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	57.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	2.895.200.123,00	2.870.179.478,00	99,14	3.573.930.381,00
Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	1.898.249.123,00	1.873.228.478,00	98,68	3.573.930.381,00
Belanja Diklat Kepemimpinan	996.951.000,00	996.951.000,00	100,00	0,00
Belanja Pemeliharaan	196.310.000,00	173.145.800,00	88,20	244.333.939,00
Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	131.310.000,00	115.532.800,00	87,98	172.334.400,00
Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	14.000.000,00	11.112.000,00	79,37	11.829.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	6.120.000,00	2.145.000,00	35,05	2.140.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	41.690.000,00	34.235.800,00	82,12	9.135.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Mebel	3.500.000,00	3.450.000,00	98,57	1.750.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	0,00	0,00	0,00	15.040.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Studio-Alat Studio Lainnya	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Jaringan	36.000.000,00	35.590.000,00	98,86	12.741.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	0,00	0,00	0,00	22.370.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Mainframe	30.000.000,00	29.000.000,00	96,67	0,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Jaringan	0,00	0,00	0,00	89.399.400,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	0,00	0,00	0,00	6.930.000,00
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	50.000.000,00	48.513.000,00	97,03	71.999.539,00
Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	50.000.000,00	48.513.000,00	97,03	71.999.539,00
Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	15.000.000,00	9.100.000,00	60,67	0,00

Dalam Rupiah

Uraian	Jumlah Anggaran	Realisasi 2023	%	Realisasi 2022
1	2	3	4	5
Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Listrik-Jaringan Listrik Lainnya	15.000.000,00	9.100.000,00	60,67	0,00
Belanja Perjalanan Dinas	364.919.000,00	239.157.696,00	65,54	38.473.412,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	364.919.000,00	239.157.696,00	65,54	38.473.412,00
Belanja Perjalanan Dinas Biasa	307.919.000,00	188.757.696,00	61,30	30.134.762,00
Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	57.000.000,00	50.400.000,00	88,42	0,00
Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0,00	0,00	0,00	8.338.650,00
Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	565.777.000,00	536.942.376,00	95,26	0,00
Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00	0,00
Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00	0,00
Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	562.777.000,00	535.942.376,00	95,23	0,00
Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	562.777.000,00	535.942.376,00	95,23	0,00
BELANJA MODAL	180.107.052,00	173.750.000,00	99,25	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	180.107.052,00	173.750.000,00	99,25	0,00
Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	32.007.052,00	30.800.000,00	96,23	0,00
Belanja Modal Alat Rumah Tangga	30.707.052,00	29.700.000,00	96,72	0,00
Belanja Modal Mebel	2.888.973,00	2.700.000,00	93,46	0,00
Belanja Modal Alat Pendingin	27.818.079,00	27.000.000,00	97,06	0,00
Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	1.300.000,00	1.100.000,00	84,62	0,00
Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	1.300.000,00	1.100.000,00	84,62	0,00
Belanja Modal Komputer	148.100.000,00	147.950.000,00	99,90	0,00
Belanja Modal Komputer Unit	83.100.000,00	82.950.000,00	99,82	0,00
Belanja Modal Personal Computer	83.100.000,00	82.950.000,00	99,82	0,00
Belanja Modal Peralatan Komputer	65.000.000,00	65.000.000,00	100,00	0,00
Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	65.000.000,00	65.000.000,00	100,00	0,00
SURPLUS/(DEFISIT)	(17.306.902.478,00)	(14.119.411.965,00)	81,58	(14.198.296.211,00)

Denpasar, 31 Desember 2023

Pengguna Anggaran
Kepala Badan Kepegawaian dan Pengembangan
Sumber Daya Manusia Kota Denpasar


Drs. I Wayan Sudiana
Pembina Utama Muda
NIP. 19660504 199303 1 020

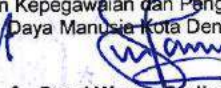
PEMERINTAH KOTA DENPASAR
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA
BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	%	Realisasi 2022
1	PENDAPATAN				
2	PENDAPATAN ASLI DAERAH				
3	Pendapatan Pajak Daerah				
4	Pendapatan Retribusi Daerah				
5	Pendapatan HPKDYD				
6	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah				
7	Jumlah Pendapatan Asli Daerah (3 s.d. 6)	-	-		-
8	Lain-lain Pendapatan yang Sah				
9	JUMLAH PENDAPATAN (7+8)	-	-		-
10					
11	BELANJA				
12	BELANJA OPERASI				
13	Belanja Pegawai	9.423.461.357,00	8.422.853.098,00	89,38	8.895.527.597,00
14	Belanja Barang dan jasa	7.703.334.069,00	5.517.808.867,00	71,63	5.302.768.614,00
15	Belanja Bunga				
16	Belanja Subsidi				
17	Belanja Hibah	-		-	-
18	Belanja Bantuan Sosial				
19	Belanja Bantuan Keuangan				
20	Jumlah Belanja Operasional (13 s.d 19)	17.126.795.426,00	13.940.661.965,00	81,40	14.198.296.211,00
21					
22	BELANJA MODAL	180.107.052,00	178.750.000,00		
23	Belanja Tanah	-		-	-
24	Belanja Peralatan dan Mesin	180.107.052,00	178.750.000,00	99,25	0,00
25	Belanja Gedung dan Bangunan				
26	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan				
27	Belanja Aset Tetap Lainnya	-		-	
28	Konstruksi dalam pengerjaan				
29	Jumlah Belanja Modal (23 s.d. 28)	180.107.052,00	178.750.000,00	99,25	-
30	JUMLAH BELANJA (20 + 29)	17.306.902.478,00	14.119.411.965,00	81,58	14.198.296.211,00
31					
32	SURPLUS (DEFISIT)-LRA (9-30)	(17.306.902.478,00)	(14.119.411.965,00)	81,58	(14.198.296.211,00)
33					
34	PEMBIAYAAN				
35	Penerimaan Pembiayaan				
36	Pengeluaran Pembiayaan				
37	Pembiayaan Netto (33-36)				
38					
39	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (32+37)	(17.306.902.478,00)	(14.119.411.965,00)	81,58	(14.198.296.211,00)

Denpasar, 31 Desember 2023

Pengguna Anggaran
Kepala Badan Kepegawain dan Pengembangan Sumber
Daya Manusia Kota Denpasar


Drs. I Wayan Sudiana
Pembina Utama Muda
NIP. 19660504 199303 1 020





PEMERINTAH KOTA DENPASAR
 BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
NERACA
 PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Halaman 1 dari 3

Uraian	Jumlah (Rp)	
	2023	2022
1	2	3
ASET	301.524.143,00	238.584.854,00
ASET LANCAR	87.436.860,00	82.601.150,00
Persediaan	87.436.860,00	82.601.150,00
Barang Pakai Habis	87.436.860,00	82.601.150,00
Bahan Bakar dan Pelumas	35.450.000,00	13.413.500,00
Alat Tulis Kantor	13.194.400,00	5.650.000,00
Bahan Cetak	25.000.000,00	25.500.000,00
Benda Pos	500.000,00	150.000,00
Bahan Komputer	9.141.710,00	5.125.000,00
Perabot Kantor	0,00	557.600,00
Alat Listrik	160.000,00	297.000,00
Perlengkapan Dinas	3.390.750,00	31.873.050,00
Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	600.000,00	35.000,00
ASET TETAP	201.422.283,00	118.712.746,00
Peralatan dan Mesin	4.431.013.122,56	4.432.490.155,56
Alat Besar	3.681.112.652,56	3.861.339.685,56
Alat Besar Darat Lainnya	3.681.112.652,56	3.861.339.685,56
Alat Kantor dan Rumah Tangga	175.151.850,00	144.351.850,00
Alat Kantor Lainnya	58.572.100,00	58.572.100,00
Mebel	47.629.750,00	44.929.750,00
Alat Pendingin	59.950.000,00	32.950.000,00
Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	4.000.000,00	4.000.000,00
Kursi Kerja Pejabat	1.100.000,00	0,00
Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	3.900.000,00	3.900.000,00
Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	1.500.000,00	1.500.000,00
Alat Studio Lainnya	1.500.000,00	1.500.000,00
Alat Kedokteran dan Kesehatan	1.900.000,00	1.900.000,00
Alat Kesehatan Umum Lainnya	1.900.000,00	1.900.000,00
Komputer	571.348.620,00	423.398.820,00
Personal Computer	293.657.840,00	210.707.840,00
Komputer Unit Lainnya	100.809.400,00	100.809.400,00
Peralatan Personal Computer	41.242.500,00	41.242.500,00
Peralatan Jaringan	13.900.000,00	13.900.000,00
Peralatan Komputer Lainnya	121.738.880,00	56.738.880,00
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	2.829.000,00	2.829.000,00
Jalan dan Jembatan	2.829.000,00	2.829.000,00
Jalan Lainnya	2.829.000,00	2.829.000,00
Aset Tetap Lainnya	45.022.400,00	45.022.400,00
Aset Tetap Lainnya	45.022.400,00	45.022.400,00
Aset Tetap Lainnya	45.022.400,00	45.022.400,00
Akumulasi Penyusutan	(4.277.442.239,56)	(4.361.628.809,56)
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(4.234.922.045,56)	(4.321.856.240,56)

Uraian	Jumlah (Rp)	
	2023	2022
	2	3
1		
Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Alat Besar Darat Lainnya	(4.234.922.045,56)	(4.321.856.240,56)
Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	(783.869,00)	(713.144,00)
Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Lainnya	(783.869,00)	(713.144,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(41.736.325,00)	(39.059.425,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Dalam Renovasi-Aset Tetap Dalam Renovasi	(41.736.325,00)	(39.059.425,00)
ASET LAINNYA	12.665.000,00	37.250.958,00
Aset Tidak Berwujud	52.140.000,00	309.186.250,00
Aset Tidak Berwujud	52.140.000,00	309.186.250,00
Software	52.140.000,00	309.186.250,00
Aset Lain-lain	246.719.033,00	63.450.000,00
Aset Lain-lain	246.719.033,00	63.450.000,00
Aset Rusak Berat/Usang	246.719.033,00	63.450.000,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(43.450.000,00)	(271.935.292,00)
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(43.450.000,00)	(271.935.292,00)
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud- Software	(43.450.000,00)	(271.935.292,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(242.744.033,00)	(63.450.000,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(242.744.033,00)	(63.450.000,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat/Usang	(242.744.033,00)	(63.450.000,00)
JUMLAH ASET	301.524.143,00	238.564.854,00
KEWAJIBAN	7.054.868,00	7.892.798,00
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	7.054.868,00	7.892.798,00
Utang Belanja	7.054.868,00	7.892.798,00
Utang Belanja Barang dan Jasa	7.054.868,00	7.892.798,00
Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Telepon	806.049,00	830.264,00
Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air	519.100,00	664.900,00
Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik	5.729.719,00	6.397.634,00
JUMLAH KEWAJIBAN	7.054.868,00	7.892.798,00
EKUITAS	294.469.275,00	230.672.056,00
EKUITAS	294.469.275,00	230.672.056,00
Ekuitas	(13.824.942.690,00)	230.672.056,00
Ekuitas	230.672.056,00	230.672.056,00
Ekuitas	230.672.056,00	230.672.056,00
Surplus/Defisit-LO	(14.058.656.746,00)	0,00
Surplus/Defisit-LO	(14.058.656.746,00)	0,00
Koreksi Ekuitas - Peralatan dan Mesin	(162.577.033,00)	0,00
Koreksi Ekuitas - Aset Lain-lain	165.619.033,00	0,00
Ekuitas untuk Dikonsolidasikan	14.119.411.965,00	0,00
RK PPKD	14.119.411.965,00	0,00
RK PPKD	14.119.411.965,00	0,00
JUMLAH EKUITAS DANA	294.469.275,00	230.672.056,00
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	301.524.143,00	238.564.854,00

Denpasar, 31 Desember 2023

Pengguna Anggaran
Kepala Badan Kepegawaian dan Pengembangan
Sumber Daya Manusia Kota Denpasar



Drs. I Wayan Sudiana

Pembina Utama Muda

NIP. 19660504 199303 1 020

PEMERINTAH KOTA DENPASAR
NERACA
BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	2023	2022
1	ASET	301.524.143,00	238.564.854,00
2	Aset Lancar	87.436.860,00	82.601.150,00
3	Kas di Bendahara Penerimaan		
4	Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-
5	Piutang Pajak		
6	Penyisihan Piutang		
7	Biaya Asuransi Dibayar Dimuka		
8	Persediaan	87.436.860,00	82.601.150,00
	- ATK	13.194.400,00	5.650.000,00
	- Alat Listrik & Elektronik	160.000,00	297.000,00
	- Perangko, Materai dan Benda Pos	500.000,00	150.000,00
	- Barang Cetak	25.000.000,00	25.500.000,00
	- BBM dan Oli	35.450.000,00	13.413.500,00
	- Perabot Kantor	-	557.600,00
	- Pakaian dinas beserta kelengkapannya	3.390.750,00	31.873.050,00
	- Alat/ Bahan untuk kegiatan kantor lainnya	600.000,00	35.000,00
	-Bahan Komputer	9.141.710,00	5.125.000,00
	-Bahan Lainnya	-	-
	- Suku Cadang Lainnya	-	-
	- Isi Tabung Gas	-	-
	- Suku Cadang Alat Kedokteran	-	-
9	Jumlah Aset Lancar	87.436.860,00	82.601.150,00
10			
11	Jumlah Investasi Non Pemanen		
12	Dana Bergulir		
13	Investasi Permanen Pernyataan Modal Pemerintah Daerah		
14	Jumlah Investasi Permanen		
15	Jumlah Investasi Jangka Panjang		
16			
17	Aset Tetap	201.422.283,00	118.712.746,00
18	Tanah	-	-
19	Peralatan dan Mesin	4.431.013.122,56	4.432.490.155,56
20	Gedung dan Bangunan		
21	Jalan, Irigasi dan Jaringan	2.829.000,00	2.829.000,00
22	Aset Tetap Lainnya	45.022.400,00	45.022.400,00
23	Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-
24	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	(4.277.442.239,56)	(4.361.628.809,56)
	- Penyusutan Aset Tetap Peralatan Mesin	(4.234.922.045,56)	(4.321.856.240,56)
	- Penyusutan Aset Tetap Gedung dan Bangunan	-	-
	- Penyusutan Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Bagunan	(783.869,00)	(713.144,00)
	- Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(41.736.325,00)	(39.059.425,00)
25	Jumlah Aset Tetap	201.422.283,00	118.712.746,00
26			
27	Aset Lain-lain		
28	Kemitraan dengan Pihak Ketiga		
29	Aset Lain-lain	246.719.033,00	63.450.000,00
30	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	(242.744.033,00)	(63.450.000,00)
31	Aset Tak Berwujud	52.140.000,00	309.186.250,00
32	Amortisasi ATB	(43.450.000,00)	(271.935.292,00)
33	Jumlah Aset Lain-lain	12.665.000,00	37.250.958,00
34	JUMLAH ASET	301.524.143,00	238.564.854,00

No	Uraian	2023	2022
35			
36	KEWAJIBAN	7.054.868,00	7.587.870,00
37	Kewajiban Jangka Pendek	7.054.868,00	7.587.870,00
38	Utang Belanja	7.054.868,00	7.892.798,00
	Utang Pegawai	-	-
	Utang Belanja Gaji PNS (20 %)	-	-
	Utang Tambahan penghasilan Berdasarkan Beban Kerja PNS	-	-
	Utang BPJS Tambahan penghasilan Berdasarkan Beban Kerja PNS	-	-
	Utang Belanja	7.054.868,00	7.892.798,00
	Utang Belanja Telepon	806.049,00	830.264,00
	Utang Belanja Air	519.100,00	664.900,00
	Utang Belanja Listrik	5.729.719,00	6.397.634,00
	Utang BPJS Jasa Non Pegawai	-	-
	Belanja Jasa Tenaga Administrasi	-	-
	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	-	-
	Belanja Jasa Tenaga Supir	-	-
	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	-	-
	Utang aci-aci	-	-
	Utang surat kabar/majalah	-	-
	Utang Belanja Paket Pengiriman	-	-
	Utang Belanja Iuran JKK Tenaga Non ASN	-	-
	Utang Belanja Iuran JKM Tenaga Non ASN	-	-
	Utang Belanja Jasa	-	-
39	Utang Belanja Modal		
40	Jumlah Kewajiban 37 s/d 39)	7.054.868,00	7.892.798,00
41			
42	EKUITAS		
43	Ekuitas		
44	Jumlah Ekuitas	294.469.275,00	230.672.056,00
45	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	301.524.143,00	238.564.854,00

Denpasar, 31 Desember 2023

Pengguna Anggaran
Kepala Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya
Manusia Kota Denpasar


Drs. I Wayan Sudiana
Pembina Utama Muda
NIP. 19660504 199303 1 020



PEMERINTAH KOTA DENPASAR
 LAPORAN OPERASIONAL

Untuk Tahun Yang Berakhir Sampai Dengan 31 Desember 2023 dan 2022

BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA

(Dalam rupiah)

URAIAN	2023	2022	Kenaikan / Penurunan	(%)
1	2	3	4	5
BEBAN DAERAH	14.058.656.746,00	14.501.230.883,56	(442.574.137,56)	(3,05)
BEBAN OPERASI	14.058.656.746,00	14.501.230.883,56	(442.574.137,56)	(3,05)
Beban Pegawai	8.422.853.098,00	8.892.160.535,00	(469.307.437,00)	(5,26)
Beban Gaji dan Tunjangan ASN	3.294.741.650,00	3.500.575.436,00	(205.833.786,00)	(5,88)
Beban Gaji Pokok ASN	2.466.914.800,00	2.646.926.600,00	(180.011.800,00)	(6,80)
Beban Gaji Pokok PNS	2.466.914.800,00	2.646.926.600,00	(180.011.800,00)	(6,80)
Beban Tunjangan Keluarga ASN	213.319.824,00	231.057.864,00	(17.738.040,00)	(7,68)
Beban Tunjangan Keluarga PNS	213.319.824,00	231.057.864,00	(17.738.040,00)	(7,68)
Beban Tunjangan Jabatan ASN	111.130.000,00	114.730.000,00	(3.600.000,00)	(3,14)
Beban Tunjangan Jabatan PNS	111.130.000,00	114.730.000,00	(3.600.000,00)	(3,14)
Beban Tunjangan Fungsional ASN	120.970.000,00	102.132.000,00	18.838.000,00	18,44
Beban Tunjangan Fungsional PNS	120.970.000,00	102.132.000,00	18.838.000,00	18,44
Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN	87.305.000,00	93.330.000,00	(6.025.000,00)	(6,46)
Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	87.305.000,00	93.330.000,00	(6.025.000,00)	(6,46)
Beban Tunjangan Beras ASN	127.676.460,00	140.494.800,00	(12.818.340,00)	(9,12)
Beban Tunjangan Beras PNS	127.676.460,00	140.494.800,00	(12.818.340,00)	(9,12)
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	44.096.134,00	41.230.433,00	2.865.701,00	6,95
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	44.096.134,00	41.230.433,00	2.865.701,00	6,95
Beban Pembulatan Gaji ASN	36.638,00	39.479,00	(2.841,00)	(7,20)
Beban Pembulatan Gaji PNS	36.638,00	39.479,00	(2.841,00)	(7,20)
Beban Iuran Jaminan Kesehatan ASN	102.969.037,00	108.763.805,00	(5.794.768,00)	(5,33)
Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS	102.969.037,00	108.763.805,00	(5.794.768,00)	(5,33)
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	5.080.920,00	5.467.609,00	(386.689,00)	(7,07)
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	5.080.920,00	5.467.609,00	(386.689,00)	(7,07)
Beban Iuran Jaminan Kematian ASN	15.242.837,00	16.402.846,00	(1.160.009,00)	(7,07)
Beban Iuran Jaminan Kematian PNS	15.242.837,00	16.402.846,00	(1.160.009,00)	(7,07)
Beban Tambahan Penghasilan ASN	5.122.111.448,00	5.388.585.099,00	(266.473.651,00)	(4,95)
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	5.122.111.448,00	5.388.585.099,00	(266.473.651,00)	(4,95)
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	5.122.111.448,00	5.388.585.099,00	(266.473.651,00)	(4,95)
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00
Beban Honorarium	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00

BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA

(Dalam rupiah)

URAIAN	2023	2022	Kenaikan / Penurunan	(%)
1	2	3	4	5
Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00
Beban Barang dan Jasa	5.512.135.227,00	5.319.891.608,00	192.243.619,00	3,61
Beban Barang	707.320.171,00	455.001.625,00	252.318.546,00	55,45
Beban Barang Pakai Habis	707.320.171,00	455.001.625,00	252.318.546,00	55,45
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	135.598.700,00	118.623.200,00	16.975.500,00	14,31
Beban Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	0,00	765.000,00	(765.000,00)	(100,00)
Beban Bahan-Isi Tabung Gas	856.000,00	0,00	856.000,00	0,00
Beban Bahan-Bahan Lainnya	87.159.500,00	77.583.500,00	9.576.000,00	12,34
Beban Suku Cadang-Suku Cadang Lainnya	21.360.500,00	23.300.000,00	(1.939.500,00)	(8,32)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	145.677.339,00	45.432.000,00	100.245.339,00	220,65
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	38.241.500,00	59.104.775,00	(20.863.275,00)	(35,30)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	5.650.000,00	4.050.000,00	1.600.000,00	39,51
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	112.748.444,00	59.235.000,00	53.513.444,00	90,34
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perabot Kantor	5.933.600,00	13.333.100,00	(7.399.500,00)	(55,50)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	6.697.000,00	4.905.000,00	1.792.000,00	36,53
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	10.350.000,00	0,00	10.350.000,00	0,00
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	30.592.288,00	3.199.000,00	27.393.288,00	856,31
Beban Makanan dan Minuman Rapat	31.960.000,00	11.585.000,00	20.375.000,00	175,87
Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	6.063.000,00	0,00	6.063.000,00	0,00
Beban Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan	5.820.000,00	6.840.000,00	(1.020.000,00)	(14,91)
Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	34.130.000,00	20.820.000,00	13.310.000,00	63,93
Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)	28.482.300,00	226.050,00	28.256.250,00	12.500,00
Beban Pakaian Olahraga	0,00	6.000.000,00	(6.000.000,00)	(100,00)
Beban Jasa	3.853.569.184,00	4.582.082.632,00	(728.513.448,00)	(15,90)
Beban Jasa Kantor	829.968.349,00	937.722.884,00	(107.754.535,00)	(11,49)
Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	94.000.000,00	197.748.000,00	(103.748.000,00)	(52,46)
Beban Honorarium Rohaniwan	7.450.000,00	2.800.000,00	4.650.000,00	166,07
Beban Jasa Tenaga Administrasi	398.700.000,00	374.800.000,00	23.900.000,00	6,38
Beban Jasa Tenaga Ahli	73.400.000,00	89.800.000,00	(16.400.000,00)	(18,26)
Beban Jasa Tenaga Kebersihan	83.700.000,00	79.200.000,00	4.500.000,00	5,68
Beban Jasa Tenaga Keamanan	0,00	26.400.000,00	(26.400.000,00)	(100,00)
Beban Jasa Tenaga Supir	31.500.000,00	30.000.000,00	1.500.000,00	5,00
Beban Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	7.400.000,00	1.880.000,00	5.520.000,00	293,62

BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA

(Dalam rupiah)

URAIAN	2023	2022	Kenaikan / Penurunan	(%)
1	2	3	4	5
Beban Tagihan Telepon	9.798.507,00	12.011.636,00	(2.213.129,00)	(18,42)
Beban Tagihan Air	6.933.900,00	10.126.970,00	(3.193.070,00)	(31,53)
Beban Tagihan Listrik	76.300.842,00	62.066.914,00	14.233.928,00	22,93
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	16.626.600,00	24.650.000,00	(8.023.400,00)	(32,55)
Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	12.500.000,00	13.044.164,00	(544.164,00)	(4,17)
Beban Paket/Pengiriman	2.934.000,00	4.009.000,00	(1.075.000,00)	(26,81)
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	8.724.500,00	9.186.200,00	(461.700,00)	(5,03)
Beban Iuran Jaminan/Asuransi	29.370.357,00	28.851.367,00	518.990,00	1,80
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	25.876.986,00	25.433.047,00	443.939,00	1,75
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	1.552.587,00	1.519.251,00	33.336,00	2,19
Beban Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	1.940.784,00	1.899.069,00	41.715,00	2,20
Beban Sewa Peralatan dan Mesin	40.201.000,00	41.578.000,00	(1.377.000,00)	(3,31)
Beban Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00
Beban Sewa Mebel	1.770.000,00	1.500.000,00	270.000,00	18,00
Beban Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	0,00	600.000,00	(600.000,00)	(100,00)
Beban Sewa Peralatan Studio Audio	14.500.000,00	0,00	14.500.000,00	0,00
Beban Sewa Peralatan Umum	8.931.000,00	39.478.000,00	(30.547.000,00)	(77,38)
Beban Sewa Gedung dan Bangunan	83.850.000,00	0,00	83.850.000,00	0,00
Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	80.100.000,00	0,00	80.100.000,00	0,00
Beban Sewa Taman	3.750.000,00	0,00	3.750.000,00	0,00
Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	2.870.179.478,00	3.573.930.381,00	(703.750.903,00)	(19,69)
Beban Kursus Singkat/Pelatihan	1.873.228.478,00	3.573.930.381,00	(1.700.701.903,00)	(47,59)
Beban Diklat Kepemimpinan	996.951.000,00	0,00	996.951.000,00	0,00
Beban Pemeliharaan	173.145.800,00	244.333.939,00	(71.188.139,00)	(29,14)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	115.532.800,00	172.334.400,00	(56.801.600,00)	(32,96)
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	11.112.000,00	11.829.000,00	(717.000,00)	(6,06)
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	2.145.000,00	2.140.000,00	5.000,00	0,23
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	34.235.800,00	9.135.000,00	25.100.800,00	274,78
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Mebel	3.450.000,00	1.750.000,00	1.700.000,00	97,14
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	0,00	15.040.000,00	(15.040.000,00)	(100,00)

BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA

(Dalam rupiah)

URAIAN	2023	2022	Kenaikan / Penurunan	(%)
1	2	3	4	5
Beban Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Studio-Alat Studio Lainnya	0,00	1.000.000,00	(1.000.000,00)	(100,00)
Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Jaringan	35.590.000,00	12.741.000,00	22.849.000,00	179,33
Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	0,00	22.370.000,00	(22.370.000,00)	(100,00)
Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Mainframe	29.000.000,00	0,00	29.000.000,00	0,00
Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Jaringan	0,00	89.399.400,00	(89.399.400,00)	(100,00)
Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	0,00	6.930.000,00	(6.930.000,00)	(100,00)
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	48.513.000,00	71.999.539,00	(23.486.539,00)	(32,62)
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	48.513.000,00	71.999.539,00	(23.486.539,00)	(32,62)
Beban Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	0,00
Beban Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Listrik-Jaringan Listrik Lainnya	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	0,00
Beban Perjalanan Dinas	239.157.696,00	38.473.412,00	200.684.284,00	521,62
Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	239.157.696,00	38.473.412,00	200.684.284,00	521,62
Beban Perjalanan Dinas Biasa	188.757.696,00	30.134.762,00	158.622.934,00	526,38
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	50.400.000,00	0,00	50.400.000,00	0,00
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0,00	8.338.650,00	(8.338.650,00)	(100,00)
Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	538.942.376,00	0,00	538.942.376,00	0,00
Beban Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
Beban Penghargaan atas Suatu Prestasi	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	535.942.376,00	0,00	535.942.376,00	0,00
Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	535.942.376,00	0,00	535.942.376,00	0,00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	123.668.421,00	289.178.740,56	(165.510.319,56)	(57,23)
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	(86.934.195,00)	249.357.865,56	(336.292.060,56)	(134,86)
Beban Penyusutan Alat Besar	(86.934.195,00)	249.357.865,56	(336.292.060,56)	(134,86)
Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Alat Besar Darat Lainnya	(86.934.195,00)	249.357.865,56	(336.292.060,56)	(134,86)
Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	70.725,00	70.725,00	0,00	0,00
Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	70.725,00	70.725,00	0,00	0,00
Beban Penyusutan Jalan-Jalan Lainnya	70.725,00	70.725,00	0,00	0,00


BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA

(Dalam rupiah)

URAIAN	2023	2022	Kenaikan / Penurunan	(%)
1	2	3	4	5
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2.676.900,00	2.676.900,00	0,00	0,00
Beban Penyusutan Aset Tetap Dalam Renovasi	2.676.900,00	2.676.900,00	0,00	0,00
Beban Penyusutan Aset Tetap Dalam Renovasi	2.676.900,00	2.676.900,00	0,00	0,00
Beban Amortisasi Aset Lainnya-Aset Tidak Berwujud	28.560.958,00	37.073.250,00	(8.512.292,00)	(22,96)
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	28.560.958,00	37.073.250,00	(8.512.292,00)	(22,96)
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud-Software	28.560.958,00	37.073.250,00	(8.512.292,00)	(22,96)
Beban Penyusutan Aset Lainnya-Aset Lain-Lain	179.294.033,00	0,00	179.294.033,00	0,00
Beban Penyusutan Aset Lain-Lain	179.294.033,00	0,00	179.294.033,00	0,00
Beban Penyusutan Aset Lain-Lain	179.294.033,00	0,00	179.294.033,00	0,00
JUMLAH Beban Penyusutan dan Amortisasi	123.668.421,00	289.178.740,56	(165.510.319,56)	(57,23)
JUMLAH BEBAN OPERASI	14.058.656.746,00	14.501.230.883,56	(442.574.137,56)	(3,05)
JUMLAH BEBAN	14.058.656.746,00	14.501.230.883,56	(442.574.137,56)	(3,05)
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(14.058.656.746,00)	(14.501.230.883,56)	442.574.137,56	(3,05)
SURPLUS/(DEFISIT) SEBELUM POS LUAR BIASA	(14.058.656.746,00)	(14.501.230.883,56)	442.574.137,56	(3,05)
SURPLUS/DEFISIT LO	(14.058.656.746,00)	(14.501.230.883,56)	442.574.137,56	(3,05)

Denpasar, 31 Desember 2023

 Pengguna Anggaran
 Kepala Badan Kepegawaian dan Pengembangan
 Sumber Daya Manusia Kota Denpasar



Drs. I Wayan Sudiana
 Pembina Utama Muda
 NIP. 19660504 199303 1 020

PEMERINTAH KOTA DENPASAR
LAPORAN OPERASIONAL
BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Naik (Turun)	
				Nominal	%
1	KEGIATAN OPERASIONAL				
2	PENDAPATAN	-	-	-	-
3	PENDAPATAN ASLI DAERAH				
4	Pendapatan Pajak Daerah	-	-	-	-
5	Pendapatan Retribusi Daerah				
6	Pendapatan HPKDYD				
7	Lain-lain Pend. Asli Daerah yang Sah			-	
8	Jumlah Pendapatan Asli Daerah	-	-	-	-
9	Lain-lain Pend. Daerah yang Sah	0,00	0,00		
	Pendapatan Hibah	0,00	0,00		
	Pendapatan Dana Darurat				
	Pendapatan Lainnya				
10	JUMLAH PENDAPATAN	-	-	-	-
11					
12	BEBAN				
13	Beban Pegawai	8.422.853.098,00	8.892.160.535,00	(469.307.437,00)	(5,57)
14	Beban Barang dan Jasa	5.512.135.227,00	5.319.891.608,00	192.243.619,00	3,49
15	Beban Bunga			-	
16	Beban Subsidi			-	
17	Beban Hibah	-	-	-	-
18	Beban Bantuan Sosial			-	
19	Beban Penyusutan	352.153.713,00	252.105.490,56	100.048.222,44	28,41
20	Beban Amortisasi	(228.485.292,00)	37.073.250,00	(265.558.542,00)	116,23
21	Beban penyisihan			-	
22	Beban Transfer			-	
23	Beban Lain-lain			-	
24	JUMLAH BEBAN	14.058.656.746,00	14.501.230.883,56	(442.574.137,56)	(3,05)
25					
26					
27					
28	KEGIATAN NON OPERASIONAL				
29	Surplus Penjualan aset Nonlancar				
30	Surplus Peny. Kewajiban jk panjang				
31	Pemulihan penyisihan piutang				
32	Defisit dari kegiatan Non Operasional Lainnya - Lo			-	
33	Defisit Penjualan aset Nonlancar			-	
34	Defisit Peny. Kewajiban jk panjang			-	
35	Surplus (defisit) Keg. Non ops			-	
36	Beban Luar Biasa			-	
37	Jumlah Surplus(defisit) Non Ops	-	-	-	-
39	Jumlah Beban	14.058.656.746,00	14.501.230.883,56	(442.574.137,56)	(3,05)
40	SURPLUS (DEFISIT) -LO (10-31)	(14.058.656.746,00)	(14.501.230.883,56)	442.574.137,56	3,05

Denpasar, 31 Desember 2023

Pegawai Anggaran
Kepala Badan Kepegawaian dan Pengembangan
Sumber Daya Manusia Kota Denpasar

I Wayan Sudiana
Drs. I Wayan Sudiana
Pembina Utama Muda
NIP. 19660504 199303 1 020





PEMERINTAH KOTA DENPASAR
BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(DALAM RUPIAH)

URAIAN	2023	2022
Ekuitas Awal	230.672.056,00	533.606.728,56
Surplus/(Defisit) LO	(14.058.656.746,00)	(14.501.230.883,56)
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar:	14.122.453.965,00	14.198.296.211,00
Koreksi Ekuitas - Piutang Pajak Daerah	-	-
Koreksi Ekuitas - Piutang Retribusi Daerah	-	-
Koreksi Ekuitas - Piutang Lain - lain PAD yang Sah	-	-
Koreksi Ekuitas - Piutang Lainnya	-	-
Koreksi Ekuitas - Penyisihan Piutang	-	-
Koreksi Ekuitas - Persediaan	-	-
Koreksi Ekuitas - Investasi Jangka Panjang Permanen	-	-
Koreksi Ekuitas - Tanah	-	-
Koreksi Ekuitas - Peralatan dan Mesin	(162.577.033,00)	-
Koreksi Ekuitas - Gedung dan Bangunan	-	-
Koreksi Ekuitas - Jalan, Jaringan, dan Irigasi	-	-
Koreksi Ekuitas - Aset Tetap Lainnya	-	-
Koreksi Ekuitas - Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-
Koreksi Ekuitas - Akumulasi Penyusutan	-	-
Koreksi Ekuitas - Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	-
Koreksi Ekuitas - Aset Tidak Berwujud	-	-
Koreksi Ekuitas - Aset Lain - lain	165.619.033,00	-
Koreksi Ekuitas - Utang Belanja	-	-
Koreksi Barang Masuk Antar OPD	-	-
Koreksi Barang Keluar Antar OPD	-	-
RK PPKD	14.119.411.965,00	14.198.296.211,00
Ekuitas Akhir	294.469.275,00	230.672.056,00

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Denpasar, 31 Desember 2023

Pengguna Anggaran
Kepala Badan Kepegawaian dan Pengembangan
Sumber Daya Manusia Kota Denpasar


Drs. I Wayan Sudiana
Pembina Utama Muda
NIP. 19660504 199303 1 020

PEMERINTAH KOTA DENPASAR
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	2023	2022
1	Ekuitas Awal	230.672.056,00	533.606.728,56
2	Surplus (Defisit) LO	(14.058.656.746,00)	(14.501.230.883,56)
3	RK PPKD	14.119.411.965,00	14.198.296.211,00
4	Koreksi Saldo Awal Piutang		-
5	Koreksi Aset Tanah		-
6	Koreksi Peralatan Mesin	(162.577.033,00)	-
7	Koreksi Gedung dan Bangunan		-
8	Koreksi Jalan Irigasi dan Jaringan		-
9	Koreksi Aset Tetap		-
10	Koreksi Aset Tetap Lainnya		-
11	Koreksi KDP		-
12	Koreksi Saldo Penyusutan aset tetap		-
13	RK PPKD Barang		-
14	Koreksi Aset Lain-lain	165.619.033,00	-
15	Koreksi lain-lain		-
	Jumlah Ekuitas Akhir	294.469.275,00	230.672.056,00

Denpasar, 31 Desember 2023


 Pengguna Anggaran
 Kepala Badan Kepegawaian dan Pengembangan
 Sumber Daya Manusia Kota Denpasar

Drs. I Wayan Sudiana
 Pembina Utama Muda
 NIP. 19660504 199303 1 020

**Catatan atas
Laporan Keuangan
(CaLK)**

BAB I

PENDAHULUAN

Laporan Keuangan Perangkat Daerah Tahun 2023 di susun secara tepat waktu mengacu pada standar akuntansi pemerintahan (SAP) yaitu Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Pada Pemerintah Daerah dalam rangka mewujudkan transparansi dan akuntabilitas dalam pengelolaan keuangan daerah.

Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia (BKPSDM) Kota Denpasar selaku Pengguna Anggaran/Pengguna Barang Milik Daerah dan sebagai entitas akuntansi wajib menyusun Laporan Keuangan Tahunan, yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Neraca, Laporan Operasional (LO), Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) dan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).

Laporan Realisasi Anggaran merupakan laporan yang menyajikan ikhtisar alokasi dan pemakaian sumber daya ekonomi yang dikelola oleh BKPSDM yang menggambarkan perbandingan antara realisasi dan anggarannya dalam satu periode pelaporan. Neraca merupakan laporan yang menggambarkan posisi keuangan BKPSDM mengenai Aset, Kewajiban, dan Ekuitas pada tanggal tertentu. Laporan Operasional menyajikan ikhtisar sumber daya ekonomi yang menambah Ekuitas dan penggunaannya yang dikelola oleh BKPSDM untuk kegiatan penyelenggaraan pemerintahan dalam satu periode pelaporan. Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan Ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. CaLK menyajikan penjelasan naratif, analisa atau daftar terinci atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas.

BKPSDM berupaya meningkatkan kualitas penyajian laporan keuangan dengan pengungkapan posisi keuangan maupun berbagai hal yang sedang menjadi perhatian, disajikan secara obyektif sehingga para pengguna laporan dapat memperoleh gambaran yang utuh tentang pengelolaan keuangan. Semua upaya tersebut diharapkan mampu mendorong efisiensi dan efektivitas pengelolaan serta terwujudnya *good governance and clean government*.

1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan Badan Kepegawaian dan Pengembangan SDM

Laporan Keuangan BKPSDM Kota Denpasar Tahun Anggaran 2023 disusun dengan maksud untuk memenuhi tanggung jawab konstitusi sesuai dengan ketentuan peraturan perundangan bidang pengelolaan keuangan daerah khususnya Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah. Berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah, laporan keuangan disusun untuk menyediakan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan oleh suatu entitas pelaporan selama satu periode pelaporan.

Tujuan penyusunan laporan keuangan adalah untuk menyajikan informasi yang berguna bagi pengambilan keputusan ekonomi, sosial maupun politik dan untuk menunjukkan akuntabilitas entitas atas sumber daya yang dikelola oleh BKPSDM Tahun Anggaran 2023, dengan cara yakni:

- 1) Menyediakan informasi keuangan secara komprehensif yang berguna bagi perencanaan dan pengelolaan keuangan pemerintah daerah serta meningkatkan efektifitas pengendalian atas seluruh aset, kewajiban dan ekuitas dana;

- 2) Menyediakan informasi keuangan yang transparan kepada masyarakat dalam rangka mewujudkan penyelenggaraan pemerintahan yang baik;
- 3) Menyediakan informasi mengenai ketaatan realisasi terhadap anggarannya;
- 4) menyediakan informasi yang berguna untuk mengevaluasi kemampuan BKPSDM Kota Denpasar dalam melaksanakan tugas pokok dan fungsinya.

1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Pelaporan keuangan BKPSDM Kota Denpasar diselenggarakan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang mengatur keuangan pemerintah, antara lain:

- 1) Undang-undang nomor 1 Tahun 1992 tentang Pembentukan Kotamadya Daerah Tingkat II Denpasar (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1992 Nomor 9, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 3465);
- 2) Undang-Undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme (Lembaran Negara Tahun 1999 Nomor 75 Tambahan Lembaran Negara Nomor 3851);
- 3) Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Tahun 2003 Nomor 47 Tambahan Lembaran Negara Nomor 4286);
- 4) Peraturan Pemerintah Pengganti Undang – Undang Nomor 3 Tahun 2005 tentang Undang-Undang Nomor 32 Tahun 2004 tentang Pemerintahan Daerah
- 5) Undang-Undang Nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Tahun 2004 Nomor 126 Tambahan Lembaran Negara Nomor 4438);

- 6) Peraturan Pemerintah Nomor 56 Tahun 2005 tentang Sistem Informasi Keuangan Daerah (Lembaran Negara Tahun 2005 Nomor 138 Tambahan Lembaran Negara Nomor 4576); sebagaimana telah diubah kedua kali dengan Peraturan Pemerintah Nomor 65 Tahun 2010 (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 110);
- 7) Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah (Tambahan Lembaran Negara Nomor 5165);
- 8) Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah;
- 9) Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2020 tentang Perubahan Atas Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah;
- 10) Peraturan Menteri Keuangan Nomor 238/PMK.05/2011 tentang Pedoman Umum Sistem Akuntansi Pemerintah;
- 11) Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6322) yang merupakan pengganti dari Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005;
- 12) Peraturan Walikota Denpasar Nomor 72 tahun 2021 Tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Denpasar;
- 13) Peraturan Walikota Denpasar Nomor 65 Tahun 2021 Tentang Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan Daerah;
- 14) Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 5 Tahun 2022 Tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Denpasar Tahun Anggaran 2023 (Lembaran daerah Kota Denpasar Tahun 2022 Nomor 5) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan daerah Nomor 2 Tahun 2023 Tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 5 Tahun 2022;

- 15) Peraturan Walikota Denpasar Nomor 56 Tahun 2023 Tentang Perubahan Keenam Atas Peraturan Walikota Nomor 54 Tahun 2022 Tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Denpasar Tahun Anggaran 2023.

1.3. Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan

CaLK meliputi penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Neraca, Laporan Operasional (LO), Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) Termasuk pula dalam CaLK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan. Adapun sistematika isi catatan atas laporan keuangan adalah sebagai berikut:

BAB I PENDAHULUAN

- 1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.3 Sistematika Penyajian Catatan atas Laporan Keuangan

BAB II KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD

- 2.1 Kebijakan Keuangan
- 2.2 Indikator Pencapaian Target Kinerja keuangan
- 2.3 Realisasi Pencapaian Target Kinerja keuangan
- 2.4 Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang di tetapkan

BAB III KEBIJAKAN AKUNTANSI

- 3.1 Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan Keuangan
- 3.2 Basis Akuntansi yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan
- 3.3 Basis Pengukuran yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan
- 3.4 Penerapan Kebijakan Akuntansi sesuai dengan Ketentuan yang ada dalam SAP

BAB IV PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

- 4.1 Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran
 - 4.1.1 Pendapatan
 - 4.1.2 Belanja

- 4.1.3 Pembiayaan
- 4.2 Pos-pos Neraca
 - 4.2.1 Aset Lancar
 - 4.2.2 Aset Tetap
 - 4.2.3 Kewajiban
 - 4.2.4 Ekuitas
- 4.3 Pos-pos Laporan Operasional
 - 4.3.1 Pendapatan
 - 4.3.2 Beban
- 4.4 Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas
 - 4.4.1 Ekuitas Awal
 - 4.4.2 Surplus (defisit) LO
 - 4.4.3 Dampak kumulatif perubahan kebijakan/kesalahan mendasar
 - 4.4.4 Ekuitas Akhir

BAB V PENJELASAN ATAS INFORMASI NON KEUANGAN BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SDM KOTA DENPASAR

- 5.1 Gambaran Umum BKPSDM Kota Denpasar
- 5.2 Rekening Pemerintah
- 5.3 Pengungkapan Lain-lain

BAB VI PENUTUP

- 6.1 Simpulan
- 6.2 Saran/Rekomendasi

BAB II

KEBIJAKAN KEUANGAN DAN IKHTISAR PENCAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN

2.1. Kebijakan Keuangan

Kebijakan keuangan daerah erat kaitannya dengan keberhasilan program pembangunan daerah. Oleh karena itu kebijakan keuangan daerah harus sesuai dengan arah kebijakan pembangunan untuk mendukung tercapainya tujuan pembangunan. Kebijakan pengelolaan keuangan daerah harus mencerminkan kerangka kebijakan publik yang memuat hak dan kewajiban pemerintah daerah dan masyarakat yang tercermin dalam format pendapatan, belanja, maupun pembiayaan.

Mengingat pendapatan daerah pada hakekatnya diperoleh melalui mekanisme pajak dan retribusi atas pungutan lainnya yang dibebankan pada masyarakat maka di dalam melakukan pungutan harus disesuaikan dengan kemampuan wajib pajak/retribusi untuk membayar. Begitu juga dalam hal belanja daerah dilakukan secara adil dan merata agar relatif dapat dinikmati oleh seluruh kelompok masyarakat tanpa diskriminasi, khususnya dalam pemberian pelayanan umum.

Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia (BKPSDM) Kota Denpasar merupakan unsur pendukung pemerintah daerah yang dipimpin oleh Kepala Badan yang berkedudukan dibawah dan bertanggung jawab kepada Walikota melalui Sekretaris Daerah dalam hal manajemen Kepegawaian. BKPSDM bertanggungjawab terhadap pencapaian Misi ke-3 Pemerintah Kota Denpasar yakni Kejujuran Dan Spirit Sewakadarma Sebagai Penguat Reformasi Birokrasi Menuju Tata Kelola Kepemerintahan yang baik (*Good Governance*). Dengan mengemban misi tersebut, BKPSDM memiliki peran penting dalam mengelola anggaran untuk pengembangan SDM yang berkualitas,

melakukan proyeksi anggaran yang realistis dan mengalokasikan dana sesuai dengan prioritas untuk pengembangan SDM, sehingga setiap program/kegiatan yang dilaksanakan BKPSDM dapat memberikan kontribusi signifikan terhadap pencapaian tujuan Kota Denpasar dalam jangka panjang.

Dengan demikian Sub bag keuangan berada dibawah sekretariat BKPSDM bertanggungjawab melakukan Penatausahaan Keuangan sesuai dengan ketentuan yang berlaku dan pedoman yang telah ditetapkan untuk mewujudkan tata kelola keuangan yang akuntabel. Adapun Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA) pada BKPSDM Kota Denpasar untuk Tahun 2023 dapat diuraikan sebagai berikut:

Tabel. 2.1.
Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA) Tahun 2023

No	Uraian	Anggaran Induk	Anggaran Perubahan	Kenaikan/ Penurunan
	Belanja Daerah	16.880.903.427	17.306.902.478	425.999.051
1	Belanja Operasi	16.790.432.849	17.126.795.426	336.362.577
	Belanja Pegawai	9.949.077.529	9.423.461.357	-525.616.172
	Belanja Barang dan Jasa	6.841.355.320	7.703.334.069	861.978.749
2	Belanja Modal	90.470.578	180.107.052	89.636.474
	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	90.470.578	180.107.052	89.636.474
	Defisit/Surplus	-16.880.903.427	-17.306.902.478	-425.999.051

Sumber: DPA, DPPA Tahun 2023

Berdasarkan data diatas, beberapa strategi yang ditempuh oleh BKPSDM Kota Denpasar adalah berupaya memaksimalkan kinerja, dengan menempuh kebijakan antara lain:

- 1) Belanja daerah diupayakan untuk peningkatan kesejahteraan dan peningkatan kualitas pelayanan kepada ASN Kota Denpasar
- 2) Belanja daerah pada tiap kegiatan disertai tolok ukur dan target kinerja

- 3) Belanja daerah dialokasikan untuk melaksanakan program, kegiatan sesuai dengan perencanaan strategis dan mengakomodasikan nilai-nilai yang berkembang dalam situasi yang terus berubah (dinamis)
- 4) Belanja daerah dialokasikan secara efisien dan efektif untuk mewujudkan sasaran kinerja.

2.2. *Ikhtisar Pencapaian Target Kinerja Keuangan*

Ikhtisar pencapaian target kinerja keuangan BKPSDM Kota Denpasar pada Tahun Anggaran 2023 dilihat berdasarkan capaian realisasi keuangan Tahun Anggaran 2023. Berikut ini disajikan Pencapaian Tahun 2023 Pada Tabel 2.2 sebagai berikut:

Tabel 2.2
Pencapaian Target Kinerja Keuangan Tahun 2023

No	Uraian	Anggaran	Realisasi	Daya Capai (%)	Sisa Anggaran
Belanja Daerah					
1	Belanja Operasi				
	Belanja Pegawai	9.423.461.357,00	8.422.853.098,00	89,38%	1.000.608.259,00
	Belanja Barang dan Jasa	7.703.334.069,00	5.517.808.867,00	71,63%	2.185.525.202,00
2	Belanja Modal				
	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	180.107.052,00	178.750.000,00	99,25%	1.357.052,00
	Jumlah Belanja	17.306.902.478	14.119.411.965	81,56	3.187.490.513
	Jumlah Belanja	17.306.902.478	14.198.296.211	81,56	3.187.490.513

Sumber: LRA BKPSDM per 31 Des 2023 (data diolah)

Berdasarkan Tabel 2.2 di atas, rata-rata daya capai kinerja keuangan pada BKPSDM sampai dengan Desember Tahun 2023 adalah 81,56 %. Hal ini menggambarkan Kinerja keuangan “baik” karena mampu mendekati target 100% serapan anggaran.

Adapun pencapaian target kinerja keuangan BKPSDM Kota Denpasar berdasarkan program, kegiatan, dan sub kegiatan Tahun Anggaran 2023 disajikan pada Tabel 2.3 di bawah ini.

Tabel 2.3
Realisasi Belanja Berdasarkan Jenis Belanja TA 2023

NO	PROGRAM/KEGIATAN	RENCANA BIAYA 1 TAHUN (RP)	REALISASI (sampai bulan September) (RP)	KEUANGAN		SISA ANGGARAN (RP)
				TARGET	REALISASI	
1	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	9.423.461.357	8.422.853.098,00	100,00	89,38	1.000.608.259,00
2	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	8.120.460	6.560.000,00	100,00	80,78	1.560.460,00
3	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	322.635.615	276.730.681,00	100,00	85,77	45.904.934,00
4	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	87.251.000	69.937.500,00	100,00	80,16	17.313.500,00
5	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-Undangan	19.114.920	16.626.600,00	100,00	86,98	2.488.320,00
6	Fasilitasi Kunjungan Tamu	8.248.288,00	7.399.000,00	100,00	89,70	849.288,00
7	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	182.334.132,00	136.380.282,00	100,00	74,80	45.953.850,00
8	Pengadaan Peralatan dan Mesin Lainnya	180.107.052,00	178.750.000,00	100,00	99,25	1.357.052,00
9	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	11.000.000,00	8.934.000,00	100,00	81,22	2.066.000,00
10	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	121.911.200,00	106.371.179,00	100,00	87,25	15.540.021,00
11	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	636.738.550	631.882.733	100,00	99,24	4.855.817
12	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	274.350.000,00	200.977.200,00	100,00	73,26	73.372.800,00

13	Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	96.190.000,00	82.375.800,00	100,00	85,64	13.814.200,00
14	Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	50.000.000,00	48.513.000,00	100,00	97,03	1.487.000,00
15	Koordinasi dan Fasilitasi Pengadaan PNS dan PPPK	1.673.580.475,00	31.700.000,00	100,00	1,89	1.641.880.475,00
16	Fasilitasi Lembaga Profesi ASN	97.863.500,00	86.746.000,00	100,00	88,64	11.117.500,00
17	Pengelolaan Sistem Informasi Kepegawaian	120.000.000	118.000.000	100,00	98,33	2.000.000
18	Pengelolaan Mutasi ASN	72.620.000,00	44.460.000,00	100,00	61,22	28.160.000,00
19	Pengelolaan Kenaikan Pangkat ASN	13.000.000,00	11.715.000,00	100,00	90,12	1.285.000,00
20	Pengelolaan Promosi ASN	153.100.000,00	98.962.000,00	100,00	64,64	54.138.000,00
21	Penyelenggaraan Pengembangan Kompetensi Teknis Umum, Inti, dan Pilihan bagi Jabatan Administrasi Penyelenggara Urusan Pemerintahan Konkuren, Perangkat Daerah Penunjang, dan Urusan Pemerintahan Umum	2.269.973.749,00	2.100.991.108,00	100,00	92,56	168.982.641,00
22	Pembinaan, Pengoordinasian, Fasilitasi, Pemantauan, Evaluasi, dan Pelaporan Pengembangan Kompetensi Teknis Umum, Inti, dan Pilihan bagi Jabatan Administrasi Penyelenggara Urusan Pemerintahan Konkuren, Perangkat Daerah Penunjang, dan Urusan Pemerintahan Umum	321.880.000,00	321.880.000,00	100,00	100,00	-
23	Penyelenggaraan Pengembangan Kompetensi bagi Pimpinan Daerah, Jabatan Pimpinan Tinggi, Jabatan Fungsional, Kepemimpinan, dan Prajabatan	1.163.422.180,00	1.110.666.784,00	100,00	95,47	52.755.396,00
	JUMLAH	17.306.902.478	14.119.411.965	100,00	81,58	3.187.490.513

Sumber: Laporan (Monev) Realisasi Keuangan Belanja Langsung Triwulan IV Tahun 2023

Berdasarkan Tabel 2.3 di atas, Rata-rata capaian kinerja keuangan pada BKPSDM sampai dengan Desember Tahun 2023 secara keseluruhan adalah 81,58 %. Hal ini menggambarkan Kinerja keuangan dikategorikan Baik, meskipun ditunjukkan masih ada beberapa program dan kegiatan realisasinya dibawah 80%. Dikarenakan :

1. Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN Tidak terealisasi maksimal sehubungan ada PNS yg Mutasi Keluar dan Pensiun
2. Kegiatan Pengadaan PNS dan PPPK dianggarkan utk pelaksanaan mandiri di BKPSDM Provinsi (belanja sewa gedung, sarpras kegiatan CAT, dll) namun dalam pelaksanaannya Tahun 2023 saat ini ada kebijakan bahwa pelaksanaan seleksi dilakukan oleh Panitia Seleksi Nasional yang difasilitasi dari BKN Pusat sehingga yang dapat direalisasikan hanya belanja Makmin kegiatan, ATK,dll sesuai kebutuhan dan selebihnya SiLPA.

BAB III KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan keuangan Tahun 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh BKPSDM Kota Denpasar dengan mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintah (SAP). Laporan keuangan ini dihasilkan melalui serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan. Informasi yang disajikan berguna untuk pengambilan keputusan dan untuk menunjukkan akuntabilitas atas sumber daya yang sudah dikelola pada periode TA 2023.

3.1 Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan Keuangan

Entitas akuntansi adalah Organisasi Perangkat Daerah pada pemerintahan daerah selaku Pengguna Anggaran/Pengguna Barang dan oleh karenanya wajib menyelenggarakan akuntansi dan menyusun laporan keuangan untuk digabungkan pada entitas pelaporan. Entitas Pelaporan adalah unit pemerintahan yang terdiri atas satu atau lebih entitas akuntansi yang menurut ketentuan peraturan perundang-undangan wajib menyampaikan laporan pertanggungjawaban berupa laporan keuangan.

BKPSDM Kota Denpasar awalnya merupakan Bagian Kepegawaian yang berkantor pada Sekretariat Daerah Kota Denpasar. Dengan dikeluarkannya Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 8 Tahun 2008 tentang "*Organisasi dan tata kerja Lembaga Teknis Daerah Kota Denpasar*" maka Bagian Kepegawaian kemudian menjadi Badan Kepegawaian Daerah (BKD). Selanjutnya dikarenakan terdapat perluasan fungsi pelayanan maka terdapat perubahan kembali yang tertuang dalam

Perda Nomor 13 Tahun 2011 tentang "*Organisasi dan tata kerja Lembaga Teknis Daerah Kota Denpasar*" dengan demikian BKD berubah menjadi Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan (BKPP) Kota Denpasar yang mengemban Tugas Pokok yaitu "membantu Walikota dalam penyelenggaraan pemerintah Daerah di bidang Manajemen kepegawaian Pegawai Negeri Sipil".

Kemudian Lima tahun setelah Perda tersebut diatas dilaksanakan, BKPP kemudian berubah menjadi Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia (BKPSDM) berdasarkan Peraturan Daerah No 8 Tahun 2016. Pada Perubahan ini BKPSDM juga mengalami perubahan struktur organisasi. Tugas dan Fungsi BKPSDM adalah bertanggungjawab dalam hal manajemen Kepegawaian, termasuk implementasi sistem merit untuk mencapai kinerja yang optimal yaitu memastikan bahwa promosi, penghargaan, dan kebijakan lainnya didasarkan pada prestasi dan kompetensi pegawai.

3.2 Dasar Penyusunan dan Basis Akuntansi yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

1. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Dasar penyusunan laporan keuangan adalah berdasarkan biaya historis (*historical cost*) atau nilai wajar yang disusun dan disajikan dalam mata uang rupiah.

- 1) Entitas yang dimaksudkan dalam laporan keuangan ini adalah BKPSDM Kota Denpasar.
- 2) Laporan Keuangan terdiri dari:
 - a) Laporan Realisasi Anggaran
 - b) Neraca
 - c) Laporan Operasional

- d) Laporan Perubahan Ekuitas, dan
- e) Catatan atas Laporan Keuangan

2. Basis Akuntansi Penyusunan Laporan Keuangan

Basis akuntansi yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan BKPSDM Kota Denpasar Tahun 2023 adalah:

- 1) Basis Kas (*Cash Basis*). Basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Basis kas digunakan untuk penyusunan Laporan Realisasi Anggaran.
- 2) Basis Akrua (*Accrual Basis*). 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. Basis akrual digunakan dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas.

3.3 Pengukuran yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan BKPSDM Kota Denpasar 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 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.

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 bertujuan untuk mengatur penyusunan dan penyajian laporan keuangan pemerintah untuk tujuan umum dalam rangka meningkatkan keterbandingan laporan keuangan terhadap anggaran dan antar periode.

Adapun kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan BKPSDM Kota Denpasar adalah sebagai berikut:

A. Belanja

1. Definisi

Belanja adalah semua pengeluaran dari rekening kas daerah yang mengurangi ekuitas dana lancar dalam periode tahun anggaran bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah. Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomis/jenis belanja dan selanjutnya akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

2. Pengakuan

Belanja diakui pada saat terjadinya pengeluaran dari rekeningkas daerah. Khusus pengeluaran yang dilakukan melalui bendahara pengeluaran, pengakuannya terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan.

3. Pengukuran

Pengukuran Belanja menggunakan mata uang rupiah berdasarkan nilai sekarang yang dikeluarkan dari kas daerah dan atau akan dikeluarkan. Belanja yang diukur dengan mata uang asing dikonversi ke mata uang

rupiah berdasarkan nilai tukar (kurs Bank Indonesia) pada saat terjadinya belanja.

B. Aset

1. Definisi

Aset adalah sumber daya ekonomis yang dimiliki dan atau dikuasai dan dapat diukur dengan satuan uang. Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap 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** adalah alat pembayaran yang sah dan setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan pemerintahan. 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 sejak 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.

- Aset Tetap dapat berupa tanah; peralatan dan mesin; gedung & bangunan; jalan, irigasi & jaringan; aset tetap lainnya; konstruksi dalam pengerjaan.

c. Aset lainnya

- Aset lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar dan aset tetap. 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.

2. Pengakuan

a. Pengakuan piutang

Piutang diakui pada saat timbulnya hak atas piutang tersebut dan dinilai sebesar nilai nominal. Piutang dinilai berdasarkan nilai bersih yang diperkirakan dapat direalisasi.

b. Pengakuan Persediaan

Persediaan diakui pada saat potensi manfaat ekonomi masa depan diperoleh oleh pemerintah dan mempunyai nilai atau biaya yang dapat diukur dengan andal dan pada saat diterima atau hak kepemilikannya dan/atau penguasaannya berpindah. Persediaan disajikan pada akhir periode akuntansi yang dihitung berdasarkan hasil inventarisasi fisik persediaan.

c. Pengakuan Aset Tetap

Suatu aset harus merupakan aset berwujud dan memenuhi kriteria :

1. Masa manfaat lebih dari satu periode akuntansi 12(dua belas) bulan untuk digunakan dalam kegiatan pemerintah atau dimanfaatkan oleh masyarakat.
2. Biaya perolehan aset dapat diukur secara andal.
3. Tidak dimaksudkan untuk dijual dalam operasi normal.
4. Diperoleh dengan maksud untuk digunakan.

3. Pengukuran

Persediaan disajikan dengan cara :

1. Menggunakan metode pencatatan *First In First Out* (FIFO);
2. Harga pembelian/perolehan apabila diperoleh dengan pembelian;
3. Harga standar bila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
4. Harga/nilai wajar apabila diperoleh dengan cara lainnya seperti donasi/rampasan;
5. Dalam hal akhir tahun anggaran, persediaan dicatat menggunakan nilai perolehan terakhir diperoleh/dibeli.

4. Depresiasi/Penyusutan

- Penyusutan adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset.
- Aset yang dapat disusutkan adalah aset yang :
 - a. Diharapkan dapat digunakan selama lebih dari satu periode akuntansi;
 - b. Memiliki suatu masa manfaat yang terbatas;
 - c. Ditahan oleh suatu entitas untuk disewakan, atau untuk tujuan administrasi.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)

c. 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.

- Perhitungan dan pencatatan penyusutan aset tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari aset tetap secara merata setiap semester selama masa manfaat.

C. 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.

D. Kewajiban

- Kewajiban adalah hutang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan ke dalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

1. 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, utang bunga, belanja yang masih harus dibayar, pendapatan diterima di muka, bagian lancar utang jangka panjang dan utang jangka pendek lainnya.

2. 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.

E. Ekuitas

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

3.4 Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan dengan Ketentuan yang Ada dalam SAP

Pengelola transaksi keuangan dijalankan oleh Pejabat Penatausahaan Keuangan dengan menjalankan Sistem Akuntansi yang merupakan bagian integral dari sistem akuntansi pemerintah daerah. Kegiatan akuntansi meliputi pencatatan/penjurnalan atas pendapatan, belanja, aset, dan selain kas. Secara berkala PPK-OPD melakukan posting buku besar dan secara periodik menyusun neraca saldo sebagai dasar penyusunan laporan keuangan. Laporan keuangan yang dihasilkan antara lain:

- (a) Laporan Realisasi Anggaran (LRA) SKPD
- (b) Neraca SKPD
- (c) Laporan Operasional SKPD
- (d) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) SKPD

(e) Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) SKPD

BAB IV PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

4.1. Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran

4.1.1 Pendapatan

Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia (BKPSDM) Kota Denpasar hanya mengelola anggaran belanja sehingga tidak memiliki realisasi pendapatan.

Tabel 4.1
Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2023 dan 2022

Uraian	Realisasi Pendapatan		Naik/Turun	
	TA 2023 (Rp)	TA 2022 (Rp)	Rp	%
Pendapatan	0	0	0	0

4.1.2 Belanja

Tabel 4.2
Realisasi Belanja per Jenis Belanja TA 2023

No	Uraian	Anggaran	Realisasi	Daya Capai (%)	Sisa Anggaran
Belanja Daerah					
1	Belanja Operasi				
	Belanja Pegawai	9.423.461.357,00	8.422.853.098,00	89,38%	1.000.608.259,00
	Belanja Barang dan Jasa	7.703.334.069,00	5.517.808.867,00	71,63%	2.185.525.202,00
2	Belanja Modal				
	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	180.107.052,00	178.750.000,00	99,25%	1.357.052,00
	Jumlah Belanja	17.306.902.478	14.119.411.965	81,56	3.187.490.513
	Jumlah Belanja	17.306.902.478	14.119.411.965	81,56	3.187.490.513

Sumber: LRA BKPSDM per 31 Des 2023 (data diolah)

Tabel 4.2 diatas menyajikan Belanja pada BKPSDM Kota Denpasar pada Tahun 2023 terdiri atas belanja operasional dan belanja Modal. Belanja Operasi terdiri dari belanja pegawai dan belanja barang dan jasa. Total

realisasi belanja Tahun 2023 yaitu Rp. 14.119.411.965,00 atau 81,56 % dari Pagu anggaran sebesar Rp. 17.306.902.478,00. Total sisa anggaran secara menyeluruh sebesar Rp. 3.187.490.513,00 yakni dari belanja pegawai dan belanja barang & jasa. Adapun sisa anggaran sebesar Rp. 1.000.608.259,00 adalah karena sampai dengan Desember 2023 PNS yang Mutasi Keluar ada sebanyak 5 Orang, PNS Pensiun sebanyak 2 Orang, dan PNS Mutasi Masuk sebanyak 2 Orang sehingga belanja Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN Tidak terealisasi maksimal. Kemudian Belanja barang & jasa dengan sisa anggaran sebesar Rp.2.185.525.202,00 karena pada kegiatan Pengadaan PNS dan PPPK direncanakan pelaksanaan kegiatan secara mandiri di BKPSDM Provinsi (by sewa gedung, sarpras kegiatan CAT, dll) namun dalam pelaksanaannya Tahun 2023 saat ini ada kebijakan bahwa pelaksanaan seleksi dilakukan oleh Panitia Seleksi Nasional yang seluruh anggarannya difasilitasi dari BKN Pusat sehingga yang dapat direalisasikan hanya belanja Makmin kegiatan, ATK,dll sesuai kebutuhan dan selebihnya menjadi SiLPA.

Belanja Modal

BKPSDM di Tahun anggaran 2023 ada pengadaan Belanja Modal sebesar Rp.178.750.000,- dengan Perbandingan belanja modal Tahun 2023 dan Tahun 2022 disajikan pada Tabel 4.3 di bawah ini.

Tabel 4.3
Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Realisasi Belanja Modal		Naik/Turun	
		TA 2023 (Rp)	TA 2022 (Rp)	Rp	%
1	Belanja Peralatan dan Mesin	178.750.000	0	178.750.000	100,00
	Total Belanja Modal	178.750.000	0	178.750.000	100,00

Sumber: LRA BKPSDM Per 31 Des 2023

Realisasi belanja modal Tahun 2023 jika dibandingkan dengan realisasi belanja modal Tahun 2022 terjadi Kenaikan sebesar 100,00%. Adapun kegiatan Pengadaan Belanja Modal Tahun 2023 Pada BKPSDM Kota Denpasar dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 4.4
Belanja Modal Pada BKPSDM Tahun 2023

No.	Nama Barang	Belanja Modal Barang Inventaris			Belanja Modal Aset Tak Berwujud (ATB)			Ket.
		Unit.	Harga Satuan	Jumlah	Unit.	Harga Satuan	Jumlah	
1	Kursi Putar	3	900.000,00	2.700.000,00	-	-	-	Anggaran Induk
2	Kursi kerja pejabat Eselon III	1	1.100.000,00	1.100.000,00	-	-	-	Anggaran Induk
3	Personal Komputer-Lap Top Acer	3	11.750.000,00	35.250.000,00	-	-	-	Anggaran Induk
4	Alat Pendingin (AC.) Panasonic inverter 1 PK	3	9.000.000,00	27.000.000,00	-	-	-	Anggaran Perubahan
5	Personal Komputer-Lap Top Axioo My Book Pro K5 (8N2)	6	7.950.000,00	47.700.000,00	-	-	-	Anggaran Perubahan
6	Printer Scanner Epson M 15140	5	13.000.000,00	65.000.000,00	-	-	-	Anggaran Perubahan
	T o t a l			178.750.000,00				

Sumber: Data Rekap Belanja Modal TA.2023

4.1.3 Pembiayaan

1. Penerimaan Pembiayaan

Badan Kepegawaian Dan Pengembangan Sumber Daya Manusia (BKPSDM) Kota Denpasar hanya mengelola anggaran belanja sehingga tidak memiliki realisasi penerimaan pembiayaan.

2. Pengeluaran Pembiayaan

Badan Kepegawaian Dan Pengembangan Sumber Daya Manusia (BKPSDM) Kota Denpasar hanya mengelola anggaran belanja sehingga tidak memiliki realisasi pengeluaran pembiayaan.

4.2 Pos-Pos Neraca

4.2.1 Aset Lancar

Aset lancar merupakan aset yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Nilai aset lancar per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp. 87.436.860,00 dan Rp. 82.601.150,00 Secara rinci data rincian asset lancar per 31 Desember 2023 dan asset lancar per 31 Desember 2022 disajikan pada Tabel 4.5. di bawah ini.

Tabel 4.5
Rincian Aset Lancar per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022

No	Aset Lancar	31 Desember 2023 (Rp)	31 Desember 2022 (Rp)
1.	Kas di Bendahara Penerimaan	0	0
2.	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0
3.	Piutang Retribusi	0	0
4.	Piutang Lain-lain	0	0
5.	Persediaan	87.436.860,00	82.601.150,00
Jumlah Aset Lancar		87.436.860,00	82.601.150,00

Sumber: Neraca BKPSDM Per 31 Des 2023

Berdasarkan Tabel 4.5 di atas, Aset lancar di BKPSDM Kota Denpasar Tahun 2023 terdiri atas barang Persediaan senilai 87.436.860,00.

1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo kas di bendahara pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp.0 yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran BKPSDM Kota Denpasar yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggungjawabkan atau disetorkan ke kas negara per tanggal neraca.

2. Persediaan

Pembukuan barang persediaan pada BKPSDM Kota Denpasar menggunakan metode perpetual dimana pencatatan persediaan dilakukan setiap terjadi transaksi perolehan/penerimaan dan pengeluaran

persediaan. Penilaiannya dilakukan dengan metode masuk pertama keluar pertama atau yang dikenal dengan istilah *first in first out* (FIFO) dimana penilaian barang persediaan dihitung berdasarkan harga barang yang lebih awal masuk yang di keluarkan pertama.

Catatan atas Laporan Barang Persediaan Tahun 2023 merupakan laporan aset lancar yang mencakup seluruh aspek barang persediaan yang ditatausahakan dan dikelola oleh BKPSDM. Nilai barang persediaan berdasarkan stok opname Tahun 2023 yang disajikan pada laporan ini adalah sebesar Rp. 87.436.860,00 (Delapan Puluh Tujuh Juta Empat Ratus Tiga Puluh Enam Ribu Delapan Ratus Enam Puluh Rupiah).

Berikut ini disajikan Laporan Barang Persediaan yang terdiri atas:

1. Saldo Awal Barang Persediaan

Saldo awal Barang Persediaan Tahun 2023 adalah sebesar Rp.82.601.150,00. Saldo ini merupakan Stock Opname Tahun 2022.

2. Ringkasan Mutasi Barang Persediaan

Mutasi Barang Persediaan pada BKPSDM Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 4.6
Barang Persediaan Pada BKPSDM Tahun 2023

JENIS BARANG	SALDO AWAL 2023	Mutasi Masuk (Belanja)	Mutasi Keluar (Disalurkan)	STOCK OPNAME 2023
ATK	5.650.000	153.221.739	145.677.339	13.194.400
BAHAN KOMPUTER	5.125.000	116.765.154	112.748.444	9.141.710
BAHAN LAINNYA	-	87.159.500	87.159.500	-
ISI TABUNG GAS		856.000	856.000	-
PERABOT KANTOR	557.600	5.376.000	5.933.600	-
PENGADAAN PAKAIAN DINAS	31.873.050	-	28.482.300	3.390.750
ALAT/BAHAN KANTOR LAINNYA	35.000	31.157.288	30.592.288	600.000
CETAK	25.500.000	37.741.500	38.241.500	25.000.000
ALAT LISTRIK	297.000	6.560.000	6.697.000	160.000
MATERAI	150.000	6.000.000	5.650.000	500.000

- SK ASN,ASN,Pensiun 2000 lembar

4.2.2 Aset

1. Aset Tetap

Nilai buku aset tetap per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp. 4.478.864.522,56 dan Rp.4.480.341.555,56 yang merupakan aset berwujud dan mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional BKPSDM Kota Denpasar. Rincian aset tetap per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 tersaji pada Tabel 4.7.

Tabel 4.7
Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022

No	Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/Turun	
		(Rp)	(Rp)	Rp	%
1	Tanah				
2	Peralatan & mesin	4.431.013.122,56	4.432.490.155,56	(1.477.033,00)	(0,03)
3	Gedung & bangunan				
4	Jalan, irigasi & jaringan	2.829.000,00	2.829.000,00	0	0
5	Aset tetap lainnya	45.022.400,00	45.022.400,00	0	0
	Jumlah	4.478.864.522,56	4.480.341.555,56	(1.477.033,00)	(0,03)

Sumber: Data Aset (Lampiran II CaLK) BKPSDM Tahun 2023

Berdasarkan Tabel di atas, Jika dibandingkan dengan Tahun 2022 ada penurunan sebesar Rp.1.477.033,- atau 0,03% karena adanya mutasi masuk dan keluar atas aset Peralatan & mesin. Secara rinci dapat diuraikan sebagai berikut:

1) Tanah

Pada BKPSDM Kota Denpasar tidak memiliki aset Tanah. Sehingga nilainya adalah nol.

2) Peralatan & Mesin

Tabel 4.8.
Mutasi Aset Pada BKPSDM Tahun 2023

Saldo 31 Des 2022 audited BPK	Mutasi		Neraca saldo sistem
	Penambahan	Pengurangan	
4.432.490.155,56	181.792.000,00	183.269.033,00	4.431.013.122,56
2.829.000,00	0,00	0,00	2.829.000,00
45.022.400,00	0,00	0,00	45.022.400,00
4.480.341.555,56	181.792.000,00	183.269.033,00	4.478.864.522,56

Sumber: Data Rekap Mutasi Aset TA.2023

Pada BKPSDM Kota Denpasar untuk Aset Peralatan dan Mesin Tahun 2023 yang dikelola terdiri dari Alat Angkutan; alat kantor dan rumah tangga; Alat studio, komunikasi dan pemancar; alat laboratorium; computer; Peralatan Olahraga; dan Alat Bantu (Mesin Pompa Air). Dapat disampaikan bahwa Saldo Peralatan dan mesin pada BKPSDM Kota Denpasar Tahun 2023 adalah Rp.4.478.864.522,56. Total mutasi peralatan dan mesin selama periode laporan dengan Penambahan sebesar Rp 181.792.000,- Penambahan ini merupakan hasil pengadaan Belanja Modal Tahun 2023 Sebesar Rp.178.750.000,- dan Reklas perubahan batas kapitalisasi berdasarkan Peraturan Walikota No 36 thn 2023 tentang perubahan atas Peraturan Walikota Nomor 72 Tahun 2021 Tetang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah, yakni reklas dari Ekstrakompatibel ke Intrakompatibel dengan Jenis barang berupa Alat Bantu (Mesin Pompa Air) sebesar Rp.3.042.000,- Selanjutnya ada Pengurangan yaitu sebesar Rp.183.269.033,- dengan rincian yaitu: Reklas Peralatan dan mesin ke Rusak Berat sebesar Rp.165.619.033,- dan koreksi reklas ke Aset lainnya (RB) sebesar Rp.17.650.000,- berupa Peralatan dan Mesin Kategori Alat Studio, komunikasi dan pemancar (LCD Proyektor).

Aset **extra comtable** adalah asset yang tidak memenuhi syarat kapitalisasi dan tidak disajikan dalam neraca. Pada BKPSDM terdapat aset **extra comtable** sebesar Rp.135.110.799,- sebagaimana dalam lampiran.

- 3) Gedung dan Bangunan
BKPSDM Kota Denpasar tidak memiliki aset Gedung dan bangunan. Sehingga nilainya adalah nol.
- 4) Jalan, Irigasi dan Jaringan
Aset jalan, irigasi dan jaringan pada BKPSDM Tahun 2023 nilainya tetap karena tidak ada mutasi tambah ataupun kurang sehingga nilai buku yang tercatat per 31 Desember 2023 sebesar Rp.2.829.000,00.
- 5) Aset tetap lainnya
Aset tetap lainnya yang ada di BKPSDM terdiri dari buku dan perpustakaan; barang bercorak kebudayaan; serta aset renovasi. Oleh karena tidak ada mutasi tambah atau kurang pada aset tetap lainnya, sehingga Saldo akhir aset tetap lainnya di BKPSDM Kota Denpasar Tahun 2023 adalah Rp.45.022.400,00.
- 6) Konstruksi Dalam Pengerjaan
BKPSDM Kota Denpasar tidak memiliki aset konstruksi dalam pengerjaan. Sehingga nilainya adalah nol.

2. **Aset Lainnya**

Aset lainnya merupakan aset pemerintah daerah yang tidak dapat diklasifikasikan sebagai aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap dan dana cadangan. Aset lainnya di BKPSDM terdiri atas alat kantor dan rumah tangga; alat studio dan komunikasi; dan software/ATB. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik.

Tabel 4.9.

Aset Lainnya pada BKPSDM Tahun 2023

No	Uraian	Saldo 31 Des 2022 audited BPK	Mutasi		Neraca saldo
			Penambahan	Pengurangan	
1	Aset Lainnya (Alat kantor dan RT)	63.450.000,00	165.619.033,00	-	229.069.033,00
2	Aset Lainnya (Alat Studio, komunikasi dan pemancar)		17.650.000,00	-	7.650.000,00
3	Aset tak berwujud (Software/ATB)	309.186.250,00	0,00		309.186.250,00
		372.636.250,00	183.269.033,00		555.905.283,00

Sumber: Data Rekap Mutasi Aset TA.2023 (data diolah)

Untuk Mutasi aset lainnya Pada Tahun 2023 terdapat penambahan yaitu sebesar Rp.183.269.033,- dengan rincian yaitu:

- 1) Reklas Rusak Berat dari Peralatan dan mesin sebesar Rp.165.619.033,- dengan usulan Rencana Penghapusan pada RKBMD tanggal 5 September 2022, Nomor: 188.4/2576/BPKAD/2022, kemudian telah diajukan Surat permohonan penghapusan Nomor: 030/5768/BKPSDM, Tanggal 7 Nopember 2022
- 2) Koreksi reklas Peralatan dan Mesin Kategori Alat Studio, komunikasi dan pemancar (LCD Proyektor) ke Aset lainnya (RB) sebesar Rp.17.650.000,- pada bulan April 2023.

Untuk Aset tak berwujud (Software/ATB) tidak ada mutasi tambah/kurang sehingga nilainya tetap. Dengan demikian, Saldo akhir aset lainnya di BKPSDM Kota Denpasar Tahun 2023 adalah Rp. 555.905.283,-

3. Akumulasi Penyusutan Aset / Amortisasi

Penyusutan adalah alokasi yang sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Akumulasi penyusutan aset tetap pada BKPSDM Tahun 2023 adalah Rp. 4.277.442.239,56

dengan nilai buku Rp. 201.422.283,-. Selanjutnya Akumulasi penyusutan aset tetap - aset lainnya (RB) pada BKPSDM Tahun 2023 adalah Rp.242.744.033,- dengan nilai buku Rp.3.975.000,-.

Tabel 4.10
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Pada BKPSDM
Tahun 2023

NO	JENIS	AKUMULASI PENYUSUTAN 1 JAN 2023/ Audited	PENYUSUTAN JUMLAH	AKUMULASI PENYUSUTAN 31 Desember 2023
1	PERALATAN & MESIN	4.145.339.207,56	89.582.838,00	4.234.922.045,56
2	GEDUNG & BANGUNAN	0,00	0,00	0,00
3	JALAN,IRIGASI & JARINGAN	713.144,00	70.725,00	783.869,00
4	ASET TETAP LAINNYA	39.059.425,00		41.736.325,00
	Renovasi	22.084.425,00	2.676.900,00	24.761.325,00
	Alat Olahraga/Pahatan/Barang bercorak kebudayaan	16.975.000,00	0,00	16.975.000,00
	JUMLAH	4.185.111.776,56	92.330.463,00	4.277.442.239,56
5	ASET LAINNYA (RB)	242.744.033,00	-	242.744.033,00
	JUMLAH	4.427.855.809,56	92.330.463,00	4.520.186.272,56

Sumber: Data Penyusutan by Simda TA.2023 (data diolah)

Amortisasi adalah alokasi yang sistematis atas nilai suatu aset tak berwujud yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Amortisasi Aset Tidak Berwujud pada BKPSDM Tahun 2023 adalah Rp.298.041.875,00 dengan nilai buku Rp. 11.144.375,-.

Tabel 4.11.
Amortisasi Aset tidak berwujud Pada BKPSDM Tahun 2023

NO	JENIS	AKUMULASI AMORTISASI 1 JAN 2023/audited	AMORTISASI	AKUMULASI AMORTISASI 31 Desember 2023
			JUMLAH	
1	ATB/ SOFTWARE	271.935.292,00	26.106.583,00	298.041.875,00
	JUMLAH	271.935.292,00	26.106.583,00	298.041.875,00

Sumber: Data Amortisasi by Simda TA.2023 (data diolah)

Akumulasi penyusutan dan amortisasi merupakan total dari penyusutan suatu aset tetap/aset tidak berwujud yang telah dibebankan sampai dengan akhir periode. Akumulasi penyusutan menjadi pengurang aset tetap dan akumulasi amortisasi menjadi pengurang aset tidak berwujud dalam neraca. Hasil pengurangan harga perolehan aset tetap/aset tidak berwujud dengan akumulasi penyusutan/amortisasi merupakan nilai buku (*book value*) atau nilai yang dapat didepresiasi (*depreciable value*) aset tetap/aset tidak berwujud.

4.2.3. Kewajiban

BKPSDM Kota Denpasar memiliki Kewajiban jangka pendek per 31 Desember 2023. Kewajiban Jangka Pendek ini merupakan kelompok kewajiban yang diharapkan segera diselesaikan dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Nilai kewajiban jangka pendek yang dimaksud adalah utang belanja.

Tabel 4.12.
Utang Pada BKPSDM Tahun 2023

NO	URAIAN	NILAI
1	BELANJA LISTRIK	5.729.719,00
2	BELANJA TELPON	806.049,00
3	BELANJA AIR	519.100,00
TOTAL UTANG		7.054.868,00

Sumber: Data Utang TA.2023 (data diolah)

Utang belanja merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan. Terdapat utang belanja per 31 Desember 2023 berupa Utang Belanja Listrik, Telepon, dan air yang dibayar pada bulan Januari Tahun 2024. Adapun total utang belanja adalah sebesar Rp. 7.054.868,00.

4.2.4 Ekuitas

Ekuitas akhir per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp. 296.923.650,00 dan Rp. 230.672.056,00 Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) seperti tercantum pada Lampiran LPE Catatan atas Laporan Keuangan ini.

Tabel 4.13

Laporan Perubahan Ekuitas Tahun 2023

No	Uraian	2023	2022
1	Ekuitas Awal	230.672.056,00	533.606.728,56
2	Surplus (Defisit) LO	(14.056.202.371,00)	(14.501.230.883,56)
3	RK PPKD	14.119.411.965,00	14.198.296.211,00
4	Koreksi Peralatan Mesin	(162.577.033,00)	
5	Koreksi Aset Lain - lain	165.619.033,00	
	Jumlah Ekuitas Akhir	296.923.650,00	230.672.056,00

Sumber: LPE TA.2023 (data diolah)

Ekuitas awal pada tahun 2023 sebesar Rp. 230.672.056,00 yang merupakan ekuitas akhir pada tahun 2022. Oleh karena terjadi defisit, sehingga saldo RK-PPKD akan ditambahkan ke Ekuitas. Jumlah belanja yang sudah dipertanggungjawabkan ke ekuitas diposting agar neraca BKPSDM menggambarkan adanya hubungan antara jumlah aset yang dikuasai dengan kewajiban dan ekuitas BKPSDM. RK PPKD dicatat sebesar Rp.14.119.411.965,00 dan Surplus (Defisit) LO sebesar Rp. (14.056.202.371,00). Ada koreksi peralatan dan mesin sebesar Rp.162.577.033,- karena di Reklas Rusak Berat ke asset lainnya sebesar (Rp. 165.619.033,-) ditambah Alat Bantu (Mesin Pompa Air) sebesar Rp.3.042.000,- . Pada bulan September Tahun 2022, BKPSDM sudah mengajukan usulan Rencana Penghapusan pada RKBMD Tahun 2022 Perubahan untuk BMD rusak berat senilai Rp.165.619.033,- dan telah diajukan Surat permohonan penghapusan Nomor: 030/5768/BKPSDM,

Tanggal 7 Nopember 2022, yang sampai saat ini belum diterima SK Penghapusannya, dengan demikian ekuitas akhir pada tahun 2022 yaitu sebesar Rp. 296.923.650,00.

4.3. Pos-pos Laporan Operasional

4.3.1 Pendapatan

Pada BKPSDM Kota Denpasar tidak terdapat pendapatan baik dari pendapatan daerah, pendapatan transfer maupun pendapatan lain-lain yang sah

4.3.2 Beban

1. Beban Pegawai

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.

Jumlah beban pegawai TA 2023 adalah 8.422.853.098,00 turun sebesar 5,57% jika dibandingkan dengan Tahun 2022 Penurunan ini disebabkan oleh: (1) adanya penyesuaian gaji karena kenaikan pangkat dan berkala PNS; (2) Mutasi masuk (pindahan) PNS di BKPSDM sebanyak 3 orang; (4) Mutasi Keluar (pindahan) PNS di BKPSDM sebanyak 4 orang, dan (5) Pensiun Sebanyak 2 Orang Berikut ini disajikan secara rinci beban pegawai Tahun 2023 dan 2022 pada BKPSDM Kota Denpasar pada Tabel 4.14.

Tabel 4.14
Beban Pegawai TA 2023 dan 2022

No.	Uraian Beban	Beban Pegawai		Naik/Turun	
		TA 2023 (Rp)	TA 2022 (Rp)	Rp	%
1	Beban Pegawai	8.422.853.098,00	8.892.160.535,00	(469.307.437,00)	(5,57)
	Jumlah Beban Pegawai	8.422.853.098,00	8.892.160.535,00	(469.307.437,00)	(5,57)

Sumber: LO (CaLK) per 31 Des 2023

2. Beban Barang dan Jasa

Beban barang dan jasa Tahun 2023 di BKPSDM adalah Rp. 5.512.135.227,00 sedangkan pada Tahun 2022 adalah Rp. 5.319.891.608,00 Naik sebesar 3.49 % Rp.192.243.619,00 ini terjadi karena jika dibandingkan dengan Tahun 2022 untuk Tahun 2023 ini ada peningkatan realisasi belanja, nilai persediaan, dan nilai Utang.

3. Beban Penyusutan

Beban Penyusutan adalah merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Jumlah beban penyusutan untuk Tahun 2023 adalah sebesar (Rp. 95.107.463,00). Tidak ada penghapusan pada Tahun ini dan telah diajukan usulan permohonan penjualan dan penghapusan sampai dengan tanggal 31 Desember Tahun 2023 senilai Rp.229.069.033,- yang sampai saat ini belum diterima SK Penghapusannya. Sisanya senilai Rp.6.574.499,- akan diusulkan penghapusan pada RKBMD Tahun 2024 Perubahan.

4. Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud

Sedangkan beban amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk aset tak berwujud. Jumlah amortisasi untuk Tahun 2023 sebesar (Rp. 26.106.583,00)

4.4 Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas

4.4.1. Ekuitas Awal

Nilai ekuitas Awal Tahun 2023 adalah sebesar Rp. 230.672.056,00. Nilai ekuitas awal Tahun 2023 ini merupakan nilai ekuitas akhir pada Tahun 2022.

4.4.2. Surplus (Defisit) LO

Terjadi defisit LO karena BKPSDM Kota Denpasar tidak mengelola pendapatan. Defisit LO merupakan selisih kurang antar surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa. Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. (14.056.202.371,00) dan Rp.(14.501.230.883,56)

4.4.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar

Dampak kumulatif perubahan kebijakan/kesalahan mendasar untuk 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 0 atau tidak ada.

4.4.4. Ekuitas Akhir

Terjadi defisit LO sebesar Rp. (14.056.202.371,00) karena BKPSDM Kota Denpasar tidak mengelola Pendapatan. Ekuitas awal pada tahun 2023 sebesar Rp. 230.672.056,00 yang merupakan ekuitas akhir pada tahun 2022. Oleh karena terjadi defisit, sehingga saldo RK-PPKD akan ditambahkan ke Ekuitas. Jumlah belanja yang sudah dipertanggungjawabkan ke ekuitas diposting agar neraca BKPSDM menggambarkan adanya hubungan antara jumlah aset yang dikuasai dengan kewajiban dan ekuitas BKPSDM.

RK PPKD dicatat sebesar Rp.14.119.411.965,00 dan Surplus (Defisit) LO sebesar Rp. (14.056.202.371,00). Ada koreksi peralatan dan mesin sebesar Rp.162.577.033,- karena di Reklas Rusak Berat ke asset lainnya sebesar (Rp. 165.619.033,-) ditambah Alat Bantu (Mesin Pompa Air) sebesar Rp.3.042.000,-. Selanjutnya Pada bulan September Tahun 2022, BKPSDM sudah mengajukan usulan Rencana Penghapusan pada RKBMD Tahun 2022 Perubahan untuk BMD rusak berat senilai Rp.165.619.033,- dan telah diajukan Surat permohonan penghapusan Nomor: 030/5768/BKPSDM, Tanggal 7 Nopember 2022, yang sampai saat ini belum diterima SK Penghapusannya, dengan demikian ekuitas akhir pada tahun 2022 yaitu sebesar Rp. 296.923.650,00.

BAB V

PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

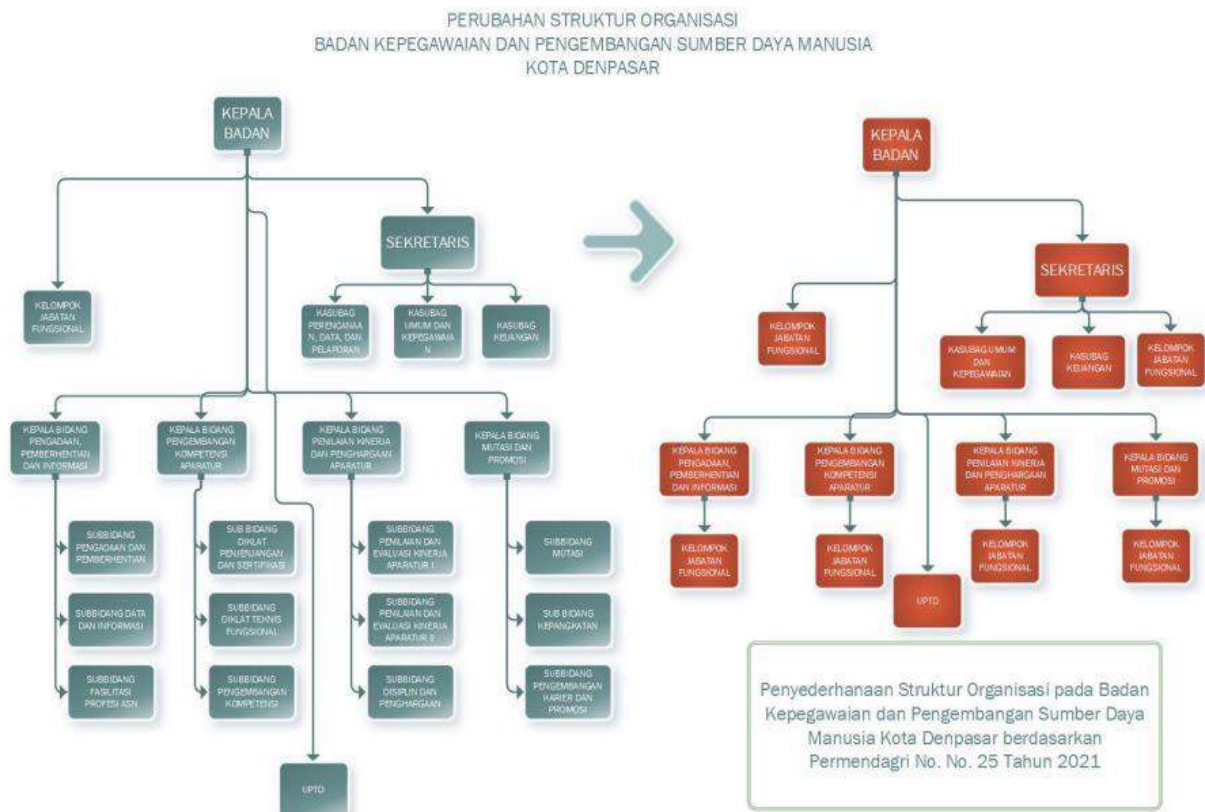
5.1. *Gambaran Umum*

BKPSDM Kota Denpasar awalnya merupakan Bagian Kepegawaian yang berkantor pada Sekretariat Daerah Kota Denpasar. Dengan dikeluarkannya Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 8 Tahun 2008 tentang "*Organisasi dan tata kerja Lembaga Teknis Daerah Kota Denpasar*" maka Bagian Kepegawaian kemudian menjadi Badan Kepegawaian Daerah (BKD). Selanjutnya dikarenakan terdapat perluasan fungsi pelayanan maka terdapat perubahan kembali yang tertuang dalam Perda Nomor 13 Tahun 2011 tentang "*Organisasi dan tata kerja Lembaga Teknis Daerah Kota Denpasar*" dengan demikian BKD berubah menjadi Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan (BKPP) Kota Denpasar. Kemudian Lima tahun setelah Perda tersebut diatas dilaksanakan, BKPP kemudian berubah menjadi Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia (BKPSDM) berdasarkan Peraturan Daerah No 8 Tahun 2016. Tugas dan Fungsi BKPSDM adalah bertanggungjawab dalam hal manajemen Kepegawaian, termasuk implementasi sistem merit untuk mencapai kinerja yang optimal yaitu memastikan bahwa promosi, penghargaan, dan kebijakan lainnya didasarkan pada prestasi dan kompetensi pegawai.

Pada Tahun 2021, terdapat reformasi birokrasi sesuai Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 25 Tahun 2021 tentang Penyederhanaan Struktur Organisasi pada Instansi Pemerintah. Berdasarkan ketentuan tersebut, BKPSDM mengalami perubahan struktur organisasi. Konsekuensi dari perubahan organisasi ini adalah berubahnya jabatan dan sistem kerja. Jabatan pengawas pada bidang-bidang disetarakan menjadi Jabatan Fungsional

Analisis Sumber Daya Aparatur Ahli Muda, sementara Jabatan Sub Bagian Perencanaan, Data dan Pelaporan pada Sekretariat disetarakan ke Jabatan Fungsional Perencana Ahli Muda. Khusus untuk Jabatan Fungsional Akibat Penyetaraan ini memiliki alur koordinasi dibawah Kepala Bidang, tidak seperti Jabatan Fungsional pada umumnya yang dibawah koordinasi langsung Kepala Badan.

5.1.1 Struktur Organisasi, Tugas Pokok dan Fungsi



Gambar 1. Struktur Organisasi dan Tata Kerja BKPSDM Kota Denpasar

Pada gambar 1 di atas disajikan Struktur organisasi berdasarkan Peraturan Walikota Denpasar Nomor 53 tahun 2021 tentang kedudukan, susunan organisasi Tugas dan Fungsi Serta Tata Kerja Inspektorat dan Badan Daerah sehubungan adanya Reformasi Birokrasi tentang Penyederhanaan Struktur Organisasi.

Tugas dan Fungsi BKPSDM

BKPSDM mempunyai tugas membantu Walikota dalam melaksanakan fungsi penunjang urusan pemerintahan di bidang kepegawaian dan pengembangan sumber daya manusia. Fungsi BKPSDM adalah sebagai berikut:

- a) Penyusunan kebijakan teknis lingkup bidang kepegawaian dan pengembangan sumber daya manusia;
- b) pelaksanaan tugas dukungan teknis bidang kepegawaian dan pengembangan sumber daya manusia;
- c) pemantauan, evaluasi dan pelaporan pelaksanaan tugas dukungan teknis bidang kepegawaian dan pengembangan sumber daya manusia;
- d) pembinaan teknis penyelenggaraan fungsi penunjang urusan pemerintahan daerah bidang kepegawaian dan pengembangan sumber daya manusia; dan
- e) penyelenggaraan fungsi lain yang diberikan Walikota sesuai dengan pedoman dan tugas dan fungsinya.

5.2. Rekening Pemerintah

Rekening pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional kantor BKPSDM Kota Denpasar adalah:

Tabel 5.1
Nomor Rekening dan NPWP BKPSDM Kota Denpasar

No.	Nama Bank	Nama Rekening	Nomor Rekening	NPWP
1	Bank Pembangunan Daerah Bali Cabang Utama Denpasar	Bendahara Pengeluaran Badan Kepegawaian dan Pengembangan SDM Kota Denpasar	011.010001932-7	00.317.483.6-901.000

5.3. Pengungkapan Lain-lain

Pejabat Pengelola Keuangan untuk Tahun Anggaran 2023 pada BKPSDM Kota Denpasar adalah sebagai berikut:

- (1) Pengguna Anggaran : Drs. I Wayan Sudiana
- (2) Pejabat Penatausahaan Keuangan : Putu Ayu Widiari, SE.,M.Si
- (3) Bendahara Pengeluaran : Dewi Maharani, SE

Berikut ini disajikan daftar nama Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan, dan Pejabat Pengadaan Barang/Jasa pada BKPSDM Kota Denpasar T.A 2023

NO	NAMA NIP PANGKAT / GOL.RUANG	JABATAN
1	I Komang Adi Wirawan,SE, M.Si Nip.19710418199703 1 006 Pembina Tingkat I IV/b	PPK pada Sekretariat BKPSDM
2	Luh Nyoman Endi Suari, S.Sos NIP. 19731006 199303 2 003 Pembina/IV a	PPK Pada Bidang Mutasi dan Promosi
3	Putu Agus Mahendra Udayana, SE, MM NIP. 19840719201001 1 021 Penata Tk I III/d	PPK Pada Bidang Pengadaan Pemberhentian dan Informasi
4	Ida Bagus Komang Yudi Sutawa, S.IP NIP. 19740709 199903 1 005 Pembina/IV a	PPK Pada Bidang Pengembangan Kompetensi Aparatur

NO	NAMA NIP PANGKAT / GOL.RUANG	JABATAN
1	Ida Ayu Cininta Padangratha, S.AP.M.AP Nip.19710418199703 1 006 Penata Tk I III/d	PPTK pada Sekretariat BKPSDM
2	I Wayan Ardana, S.Kom Nip. 19770909 200903 1 004 Penata Tk I III/d	PPTK Pada Bidang Pengadaan Pemberhentian dan Informasi
3	Faizah, SE Nip. 19680426 199603 2 001 Penata Tk I III/d	PPTK Pada Bidang Pengembangan Kompetensi Aparatur

4	I Gede Widhi Artha, S. STP,MM Nip. 19791018 199810 1 001 Pembina/IV a	PPTK Pada Sub Kegiatan Pengelolaan Promosi ASN
5	Dewa Ayu Ketut Suartini, SE Nip. 19660927 199303 2 006 Penata Tk I III/d	PPTK Pada Sub Kegiatan Pengelolaan Kenaikan Pangkat ASN
6	I Gusti Komang Arya Widana, SE Nip. 19721214 199503 1 002 Penata Tk I III/d	

NO	NAMA NIP PANGKAT / GOL.RUANG	JABATAN
1	Ida Ayu Komang Saraswatini, SE Nip. 19660923 198612 2 001 Penata Tk I III/d	Pejabat Pengadaan Barang Jasa pada BKPSDM Kota Denpasar
2	Evi Wahyuningsih, S.IP Nip. 19950702 202012 2 008 Penata Muda III/a	Pejabat Pengadaan Barang Jasa pada BKPSDM Kota Denpasar

BAB VI PENUTUP

BKPSDM Kota Denpasar mempunyai tugas membantu Walikota dalam melaksanakan fungsi penunjang urusan pemerintahan di bidang kepegawaian dan pengembangan sumber daya manusia. Pada Tahun 2023, BKPSDM melaksanakan 3 Program, 9 kegiatan dan 23 Sub Kegiatan dalam melaksanakan tugas, fungsi dan tanggung jawab sesuai dengan penyelenggaraan urusan wajib pemerintahan umum dengan alokasi anggaran belanja sebesar Rp. 16.880.903.427,00.

Berdasarkan data yang disajikan dalam Laporan Keuangan Perangkat Daerah pada BKPSDM Kota Denpasar Tahun 2023 sudah dilakukan verifikasi data, sebagai upaya penyajian laporan yang akurat dan terdokumentasi. Berikut ini dapat disampaikan simpulan dan saran/rekomendasi.

1. Simpulan

Rata-rata Serapan Anggaran program dan kegiatan pada BKPSDM sampai dengan Desember Tahun 2023 adalah 81,58%. Hal ini menggambarkan Kinerja BKPSDM dilihat dari sisi serapan anggaran dikategorikan “baik”, Meskipun ditunjukkan masih ada beberapa program dan kegiatan realisasinya dibawah 80% yang disebabkan beberapa hal, diantaranya adalah:

- 1) Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN Tidak terealisasi maksimal sehubungan sampai dengan Desember 2023 PNS yang Mutasi Keluar sebanyak 5 Orang, PNS Pensiun sebanyak 2 Orang, dan PNS Mutasi Masuk sebanyak 2 Orang

- 2) Kegiatan Pengadaan PNS dan PPPK dianggarkan untuk pelaksanaan mandiri di BKPSDM Provinsi (mencakup biaya sewa gedung, sarpras kegiatan CAT, dll) namun dalam pelaksanaannya Tahun 2023 saat ini ada kebijakan bahwa pelaksanaan seleksi dilakukan oleh Panitia Seleksi Nasional yang pembiayaannya difasilitasi dari BKN Pusat sehingga yang dapat direalisasikan hanya belanja Makmin kegiatan, ATK, dll sesuai kebutuhan dan selebihnya SiLPA

2. Saran/Rekomendasi

Adapun saran yang dapat disampaikan adalah sebagai berikut:

- 1) Agar Organisasi tetap memerhatikan kegiatan operasional yang dilaksanakan dengan mengedepankan capaian yang tepat hasil dan tepat guna terutama dalam pemanfaatan modal dan efektif, efisien dalam penggunaan aktiva lancar (Kas, dan Persediaan)
- 2) Agar Melaksanakan Penatausahaan Keuangan sesuai dengan ketentuan yang berlaku dan pedoman yang telah ditetapkan untuk mewujudkan tata kelola keuangan yang akuntabel

Lampiran 1

Saldo Kas Di Pemegang

Kas/Bendaharawan Per 31 Desember

2023

REGISTER PENUTUPAN KAS

BULAN : Desember 2023

Tanggal penutupan kas : Desember 2023
Nama penutup kas/ : Bendahara Pengeluaran pada BKPSDM Kota Denpasar
Tanggal Penutupan Kas yang lalu : -
Jumlah transaksi s/d bulan :

- Jumlah penerimaan s/d	:	Rp.	14.639.006.271
- Jumlah pengeluaran s/d	:	Rp.	14.639.006.271
Saldo Buku		Rp.	0
Saldo Kas		Rp.	0

Terdiri atas :

1 Uang Kertas

Pecahan	Rp	100.000	sebanyak	0	lembar	Rp.	0	
Pecahan	Rp	50.000	sebanyak	0	lembar	Rp.	0	
Pecahan	Rp	20.000	sebanyak	0	lembar	Rp.	0	
Pecahan	Rp	10.000	sebanyak	0	lembar	Rp.	0	
Pecahan	Rp	5.000	sebanyak	0	lembar	Rp.	0	
Pecahan	Rp	2.000	sebanyak	0	lembar	Rp.	0	
Pecahan	Rp	1.000	sebanyak	0	lembar	Rp.	0	
Pecahan	Rp		sebanyak	0	lembar	Rp.	0	
Jumlah							Rp.	0

2 Uang Logam

Pecahan	Rp	1.000	sebanyak	0	Keping	Rp.	0	
Pecahan	Rp	500	sebanyak	0	Keping	Rp.	0	
Pecahan	Rp	200	sebanyak	0	Keping	Rp.	0	
Pecahan	Rp	100	sebanyak	0	Keping	Rp.	0	
Pecahan	Rp	50	sebanyak	0	Keping	Rp.	0	
Jumlah							Rp.	0

3 Kertas berharga dan bagian kas yang diijinkan ordonansi/
SP2D, Wesel, Cek, Saldo Bank, Meterai dll.

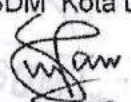
Jumlah	Rp.	0
Perbedaan positif/negatif	Rp.	0

4 Penjelasan perbedaan baik positif maupun negatif :

Perbedaan : Rp. 0
Penjelasan : -

Denpasar, 29 Desember 2023

Mengetahui
Pengguna Anggaran /
Kepala BKPSDM Kota Denpasar


Drs. I Wayan Sudiana
NIP. 19660504 199303 1 020

Bendahara Pengeluaran
BKPSDM Kota Denpasar


Dewi Maharani, SE
NIP. 19811030 201001 0 016

PEMERINTAH KOTA DENPASAR
LAPORAN PENUTUPAN KAS BULANAN
NOMOR

Kepada Yth.
 Pengguna Anggaran
 BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA
 MANUSIA
 Di Tempat

Dengan Memperhatikan Peraturan Bupati No. Mengenal Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan Daerah, bersama ini kami sampaikan Laporan Penutupan Kas Bulanan yang terdapat di Bendahara Pengeluaran SKPD BADAN KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA adalah sejumlah Rp - dengan perincian sebagai berikut :

A Kas di Bendahara Pengeluaran

A.1. Saldo awal bulan tanggal 1 DESEMBER 2023	Rp.	101.699.981,00
A.2. Jumlah Penerimaan	Rp.	1.808.516.014,00
A.3. Jumlah Pengeluaran	Rp.	1.710.215.995,00
A.4. Saldo Akhir bulan tanggal 31 DESEMBER 2023	Rp.	-

Saldo Akhir bulan tanggal 31 DESEMBER 2023 terdiri dari saldo di kas tunai sebesar Rp. - , Saldo di Bank sebesar Rp. - dan Pajak yang belum di pertanggungjawabkan Rp. -

B Kas di Bendahara Pengeluaran Pembantu

B.1. Saldo awal bulan tanggal 1 DESEMBER 2023	Rp.	-
B.2. Jumlah Penerimaan	Rp.	-
B.3. Jumlah Pengeluaran	Rp.	-
B.4. Saldo Akhir bulan tanggal 31 DESEMBER 2023	Rp.	-

Saldo Akhir bulan tanggal 31 DESEMBER 2023 terdiri dari saldo di kas tunai sebesar Rp. - dan Saldo di Bank sebesar Rp. - dan Pajak yang belum di pertanggungjawabkan Rp. -

C Rekapitulasi Posisi Kas di Bendahara Pengeluaran

C.1. Saldo di Kas Tunai	Rp.	-
C.2. Saldo di Bank	Rp.	-
C.3. Pajak yang belum di setorkan	Rp.	-
C.4. Saldo Total	Rp.	-

D Uang Panjar yang belum dipertanggungjawabkan

D.1. Pemegang Panjar	Rp.	-
D.2. Pemegang Panjar	Rp.	-
D.3. Saldo Total	Rp.	-

Denpasar, 31 DESEMBER 2023

Bendahara Pengeluaran



Dewi Maharani, SE

NIP. 19811030 201001 2 016

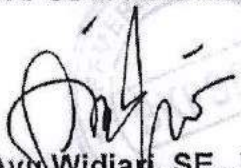


Bukti Transfer ke Rekening BPD Bali

No Referensi	: IBB5458934
Tanggal / Jam	: 29-Dec-2023 / 11:09:03 WIB
No Rekening Sumber	: 0110100019327
No Rekening Tujuan	: 0110105000012
Nama Penerima	: RKUD KOTA DENPASAR
Jumlah yang ditransfer	: Rp 11,308,716
Berita	: SISA UP 2023 BKPSDM KOTA DPS
Jenis Transfer	: Transfer Sekarang
Status	: Sukses

TERIMA KASIH
INTERNET BANKING BPD BALI. ALL RIGHT RESERVED.

Kepala Subagian Keuangan
Pada BKPSDM Kota Denpasar



Putu Ayu Widiari, SE., M.Si
NIP. 19841213 201001 2021

Denpasar, 29 Desember 2023
Bendahara Pengeluaran



Dewi Maharani, SE
NIP . 19811030 201001 2 016

PT. BANK PEMBANGUNAN DAERAH BALI
REKENING KORAN ONLINE

Kepada Yth.
0110100019327
BEND PENGELUARAN BKPSDM KOTA DENPASAR

REKENING KORAN GIRO
Periode : 01-Dec-2023 s/d 29-Dec-2023

Di Cetak oleh :4198 - DEWI MAHARANI via Windows / Chrome-120.0.0.0 / 172.16.16.16 / 02-01-2024 08:07

Tgl. Tx	Kode	Keterangan	No. Arsip	Mutasi	Saldo Akhir	OP-ID	LTx
		Saldo Sebelumnya		101.699.981,00			
01/12/2023	410	TRF KE 129 010093602323264 TTP SAMSAT PLAT MERAH UPT DENP VIA INTERNET BANKING DK 1862 C 0101-12-2023/0141	IBB3345880	573.500	Db	101.126.481	IBBIS 011
01/12/2023	410	TRF KE 129 010093602323264 TTP SAMSAT PLAT MERAH UPT DENP VIA INTERNET BANKING DK 1823 A 0101-12-2023/0157	IBB3346524	494.800	Db	100.631.681	IBBIS 011
01/12/2023	410	TRF KE 129 010093602323264 TTP SAMSAT PLAT MERAH UPT DENP VIA INTERNET BANKING DK 1925 A 0101-12-2023/0140	IBB3346368	426.500	Db	100.205.181	IBBIS 011
01/12/2023	299	15203/SP2D/LS/5.03.5.04.0.00.0	O13260034	2.156.576	Kr	102.361.757	O1326 011
01/12/2023	299	POT IURAN BPJS 1% HONOR KONTRAK BKPSDM BLN NOP 2023	O12050070	539.136	Kr	102.900.893	O1205 011
04/12/2023	299	IURAN BPJS 1% TPP BKPSDM NOVEMBER 2023	O14520123	2.874.051	Kr	105.774.944	O1452 011
04/12/2023	299	15511/SP2D/LS/5.03.5.04.0.00.0	O12430158	11.496.204	Kr	117.271.148	O1243 011
11/12/2023	471	MPN_702312080197322	IBB3959006	2.156.576	Db	115.114.572	IBBIS 011
11/12/2023	471	MPN_702312080197278	IBB3958908	539.136	Db	114.575.436	IBBIS 011
11/12/2023	471	MPN_702312080197169	IBB3958812	2.874.051	Db	111.701.385	IBBIS 011
11/12/2023	471	MPN_702312080197256	IBB3958713	11.496.204	Db	100.205.181	IBBIS 011
11/12/2023	458	TELKOM_0361229780	IBB3959708	330.891	Db	99.874.290	IBBIS 011
11/12/2023	458	F_TELKOM_0361229780	IBB3959708	2.000	Db	99.872.290	IBBIS 011
11/12/2023	471	MPN_028334216692046	IBB3957279	551.586	Db	99.320.704	IBBIS 011
11/12/2023	471	MPN_028334218429120	IBB3957191	100.288	Db	99.220.416	IBBIS 011
11/12/2023	471	MPN_028332039853140	IBB3956386	733.333	Db	98.487.083	IBBIS 011
11/12/2023	458	TELKOM_0361229785	IBB3959739	354.784	Db	98.132.299	IBBIS 011
11/12/2023	458	F_TELKOM_0361229785	IBB3959739	2.000	Db	98.130.299	IBBIS 011
11/12/2023	458	TELKOM_0361255444	IBB3959658	53.391	Db	98.076.908	IBBIS 011
11/12/2023	458	F_TELKOM_0361255444	IBB3959658	2.000	Db	98.074.908	IBBIS 011
11/12/2023	471	MPN_028332039310097	IBB3956231	133.333	Db	97.941.575	IBBIS 011
11/12/2023	458	TELKOM_0361229786	IBB3959787	62.826	Db	97.878.749	IBBIS 011
11/12/2023	458	F_TELKOM_0361229786	IBB3959787	2.000	Db	97.876.749	IBBIS 011
11/12/2023	474	DPS_020260002066	0003959877	881.600	Db	96.995.149	IBBIS 011

Tgl. Tx	Kode	Keterangan	No. Arsip	Mutasi		Saldo Akhir	OP-ID	LTX
11/12/2023	474	F_DPS_020260002066	0003959877	2.000	Db	96.993.149	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028333976155111	IBB3955578	73.980	Db	96.919.169	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028331787220000	IBB3952032	21.000	Db	96.898.169	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028331786148028	IBB3948647	21.000	Db	96.877.169	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028331726643124	IBB3948307	12.162	Db	96.865.007	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028331729628146	IBB3948016	37.500	Db	96.827.507	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028331733062026	IBB3947538	175.405	Db	96.652.102	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028334172976146	IBB3947423	31.892	Db	96.620.210	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028331737902066	IBB3947026	371.622	Db	96.248.588	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028334176710135	IBB3946954	67.568	Db	96.181.020	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028331722495144	IBB3940450	408.288	Db	95.772.732	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028334125572117	IBB3940359	55.676	Db	95.717.056	IBBIS	011
11/12/2023	471	MPN_028331196056008	IBB3937863	34.740	Db	95.682.316	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0100202364072 NI MADE SRI BUDARI VIA INTERNET BANKING SEWA MEBEL KORPRI	IBB3947767	1.562.703	Db	94.119.613	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110202521142 PUTU GEDE JULIARTHA PUTRA VIA INTERNET BANKING ACI- ACI HUT KORPRI	IBB3941631	500.000	Db	93.619.613	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110202465295 CV GLOBAL SARANA GRAFIKA VIA INTERNET BANKING SPANDUK PUPUTAN MARGARANA	IBB3940110	140.000	Db	93.479.613	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0100202364072 NI MADE SRI BUDARI VIA INTERNET BANKING SEWA HT	IBB3948426	662.838	Db	92.816.775	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110205272053 AYU NYOMAN WAISANTINI WINAYA VIA INTERNET BANKING BINTEK MANAJEMEN TALENDA	IBB3948786	399.000	Db	92.417.775	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0100202364072 NI MADE SRI BUDARI VIA INTERNET BANKING SEWA TAMAN HUT KORPRI	IBB3947173	3.310.810	Db	89.106.965	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0370202083782 I NYOMAN DAYUH VIA INTERNET BANKING PEMBACA DOA HUT KORPRI	IBB3948153	212.500	Db	88.894.465	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0370202049968 I KETUT ARMAYA VIA INTERNET BANKING SPANDUK PPPK UMUM	IBB3938826	280.000	Db	88.614.465	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110202521142 PUTU GEDE JULIARTHA PUTRA VIA INTERNET BANKING ACI- ACI NOVEMBER	IBB3938139	2.281.260	Db	86.333.205	IBBIS	011

Tgl. Tx	Kode	Keterangan	No. Arsip	Mutasi		Saldo Akhir	OP-ID	LTx
11/12/2023	410	TRF KE 129 0370202049968 I KETUT ARMAYA VIA INTERNET BANKING SPANDUK AIDS SEDUNIA	IBB3938660	140.000	Db	86.193.205	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0100202364072 NI MADE SRI BUDARI VIA INTERNET BANKING BAHAN LAINNYA HUT KORPRI	IBB3940877	3.656.036	Db	82.537.169	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0100205569556 WARUNG CINTA VIA INTERNET BANKING MAKMIN LAPANGAN 22 NOV 2023	IBB3938380	375.000	Db	82.162.169	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0370202049968 I KETUT ARMAYA VIA INTERNET BANKING SPANDUK HUT KORPRI	IBB3939357	140.000	Db	82.022.169	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110205335283 I MADE KARANG WIRA WICAKSANA VIA INTERNET BANKING BINTEK MANAJEMEN	IBB3952132	399.000	Db	81.623.169	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110202521142 PUTU GEDE JULIARTHA PUTRA VIA INTERNET BANKING ACI DESEMBER	IBB3955700	4.858.020	Db	76.765.149	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110111005385 PT PARAMITHA AUTO GRAHA VIA INTERNET BANKING SERVICE R4	IBB3957583	4.914.126	Db	71.851.023	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110202521142 PUTU GEDE JULIARTHA PUTRA VIA INTERNET BANKING ACI-ACI PPPK	IBB3937015	850.000	Db	71.001.023	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0100202364072 NI MADE SRI BUDARI VIA INTERNET BANKING BALIHO HUT KORPRI	IBB3956530	6.533.334	Db	64.467.689	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110202454041 BAWA AGENCY VIA INTERNET BANKING SURAT KABAR NOVEMBER	IBB3956792	1.385.550	Db	63.082.139	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0100202364072 NI MADE SRI BUDARI VIA INTERNET BANKING SPANDUK KORPRI FASILITASI	IBB3955996	660.000	Db	62.422.139	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110202145936 PT SEMANGAT KARYA TEGEH SARI VIA INTERNET BANKING PERTAMAX DESEMBER	IBB3939871	13.550.000	Db	48.872.139	IBBIS	011
11/12/2023	410	TRF KE 129 0110202307247 UD TAMBA VIA INTERNET BANKING MAKMIN RAPAT 21	IBB3937344	225.000	Db	48.647.139	IBBIS	011
18/12/2023	410	TRF KE 129 0110202454041 BAWA AGENCY VIA INTERNET BANKING SURAT KABAR DESEMBER 2023	IBB4381317	1.385.550	Db	47.261.589	IBBIS	011

Tgl. Tx	Kode	Keterangan	No. Arsip	Mutasi		Saldo Akhir	OP-ID	LTx
18/12/2023	410	TRF KE 129 0370202049968 I KETUT ARMAYA VIA INTERNET BANKING SPANDUK HARI HAM KE 75	IBB4381078	140.000	Db	47.121.589	IBBIS	011
18/12/2023	410	TRF KE 129 0110212087804 I GUSTI NGURAH GOTAMA VIA INTERNET BANKING PEMELIHARAAN AC	IBB4379220	3.725.225	Db	43.396.364	IBBIS	011
18/12/2023	410	TRF KE 129 0110202307247 UD TAMBA VIA INTERNET BANKING MAKMIN RAPAT 6	IBB4380782	225.000	Db	43.171.364	IBBIS	011
18/12/2023	410	TRF KE 129 0110212087804 I GUSTI NGURAH GOTAMA VIA INTERNET BANKING PEMELIHARAAN PESAWAT TLP	IBB4380532	1.080.000	Db	42.091.364	IBBIS	011
18/12/2023	410	TRF KE 129 0110205265452 I WAYAN ARDANA VIA INTERNET BANKING PERDIN 6 SD 9 DES 2023 KONSUL	IBB4381648	5.901.616	Db	36.189.748	IBBIS	011
18/12/2023	410	TRF KE 129 0110212087804 I GUSTI NGURAH GOTAMA VIA INTERNET BANKING PEMELIHARAAN PRINTER	IBB4379966	3.527.027	Db	32.662.721	IBBIS	011
18/12/2023	491	PLNPOS_551000690884	0004378197	8.120.157	Db	24.542.564	IBBIS	011
18/12/2023	491	F_PLNPOS_551000690884	0004378197	2.500	Db	24.540.064	IBBIS	011
18/12/2023	471	MPN_028332328326079	IBB4379105	409.775	Db	24.130.289	IBBIS	011
18/12/2023	471	MPN_028335205008159	IBB4379827	387.973	Db	23.742.316	IBBIS	011
19/12/2023	410	TRF KE 129 0110202282070 CV SINAR ABADI VIA INTERNET BANKING SERVICE R2 DK 2981 A	IBB4438770	83.300	Db	23.659.016	IBBIS	011
19/12/2023	410	TRF KE 129 0110202282070 CV SINAR ABADI VIA INTERNET BANKING SUKU CADANG DK 2981 A	IBB4438645	25.000	Db	23.634.016	IBBIS	011
19/12/2023	410	TRF KE 129 0110202282070 CV SINAR ABADI VIA INTERNET BANKING SUKU CADANG 3 UNIT R2	IBB4438588	980.500	Db	22.653.516	IBBIS	011
19/12/2023	410	TRF KE 129 0110202282070 CV SINAR ABADI VIA INTERNET BANKING SERVICE 3 UNIT R2	IBB4438903	249.900	Db	22.403.616	IBBIS	011
19/12/2023	410	TRF KE 129 0110202282070 CV SINAR ABADI VIA INTERNET BANKING PELUMAS DK 2981 A	IBB4438520	65.000	Db	22.338.616	IBBIS	011
19/12/2023	410	TRF KE 129 0110202282070 CV SINAR ABADI VIA INTERNET BANKING PELUMAS 3 UNIT R2	IBB4438332	195.000	Db	22.143.616	IBBIS	011
19/12/2023	471	MPN_028335915617102	IBB4438691	1.700	Db	22.141.916	IBBIS	011
19/12/2023	471	MPN_028335493633042	IBB4438828	5.100	Db	22.136.816	IBBIS	011

Tgl. Tx	Kode	Keterangan	No. Arsip	Mutasi		Saldo Akhir	OP-ID	LTx
22/12/2023	410	TRF KE 129 0400205186837 I GUSTI NGURAH AGUNG NARENDRA VIA INTERNET BANKING PASKIBRA HUT KORPRI	IBB4910513	582.000	Db	21.554.816	IBBIS	011
22/12/2023	410	TRF KE 129 0340207012519 ANAK AGUNG MADE NOVI HERAYANTI VIA INTERNET BANKING PASKIBRA HUT KORPRI	IBB4909787	582.000	Db	20.972.816	IBBIS	011
22/12/2023	410	TRF KE 129 0100209032898 NI KOMANG RATIH PURNAMA DEWI Q VIA INTERNET BANKING PASKIBRA HUT KORPRI	IBB4911008	582.000	Db	20.390.816	IBBIS	011
22/12/2023	410	TRF KE 129 0370202049968 I KETUT ARMAYA VIA INTERNET BANKING SPANDUK BELA NEGARA	IBB4912788	140.000	Db	20.250.816	IBBIS	011
22/12/2023	410	TRF KE 129 0290209026228 I GUSTI AYU REGINA WINDASARI VIA INTERNET BANKING PASKIBRA HUT KORPRI	IBB4910234	582.000	Db	19.668.816	IBBIS	011
22/12/2023	410	TRF KE 129 0110207053243 I KOMANG GALIH PERMANA PARTAQQ VIA INTERNET BANKING PASKIBRA HUT	IBB4912149	582.000	Db	19.086.816	IBBIS	011
22/12/2023	471	MPN_028335827392062	IBB4909283	18.000	Db	19.068.816	IBBIS	011
22/12/2023	471	MPN_028335823458155	IBB4909888	18.000	Db	19.050.816	IBBIS	011
22/12/2023	471	MPN_028335818228142	IBB4910313	18.000	Db	19.032.816	IBBIS	011
22/12/2023	471	MPN_028335824857051	IBB4910857	18.000	Db	19.014.816	IBBIS	011
22/12/2023	471	MPN_028335826600053	IBB4911493	18.000	Db	18.996.816	IBBIS	011
27/12/2023	299	POT BPJS KONTRAK BPKSDM DES 2023	O11022251	538.983	Kr	19.535.799	O1102	011
27/12/2023	299	IURAN BPJS 1%	O13430044	2.928.691	Kr	22.464.490	O1343	011
27/12/2023	299	17803/SP2D/LS/5.03.5.04.0.00.0	O14522247	11.714.762	Kr	34.179.252	O1452	011
27/12/2023	299	17480/SP2D/LS/5.03.5.04.0.00.0	O14522279	2.156.576	Kr	36.335.828	O1452	011
28/12/2023	410	TRF KE 129 0110205265464 I MADE DIRGA TANTRAYANA VIA INTERNET BANKING PAKET PENGIRIMAN	IBB5209152	170.000	Db	36.165.828	IBBIS	011
28/12/2023	410	TRF KE 129 0120202853433 UD KAWAN VIA INTERNET BANKING FOTOCOPY	IBB5214496	156.100	Db	36.009.728	IBBIS	011
28/12/2023	410	TRF KE 129 0110202307247 UD TAMBA VIA INTERNET BANKING MAKMIN RAPAT 21 DAN 22 DES23	IBB5214643	900.000	Db	35.109.728	IBBIS	011
28/12/2023	471	MPN_702312270303384	IBB5208767	538.983	Db	34.570.745	IBBIS	011

Tgl. Tx	Kode	Keterangan	No. Arsip	Mutasi	Saldo Akhir	OP-ID	LTX
28/12/2023	471	MPN_702312270303655	IBB5208804	2.156.576	Db	32.414.169	IBBIS 011
28/12/2023	471	MPN_702312270303904	IBB5208824	2.928.691	Db	29.485.478	IBBIS 011
28/12/2023	471	MPN_702312270303956	IBB5208920	11.714.762	Db	17.770.716	IBBIS 011
29/12/2023	410	TRF KE 129 0100205569556 WARUNG CINTA VIA INTERNET BANKING MAKMIN PELANTIKAN	IBB5346229	3.102.750,00	Db	14.667.966,00	IBBIS 011
29/12/2023	410	TRF KE 129 0110202521142 PUTU GEDE JULIARTHA PUTRA VIA INTERNET BANKING ACI PELANTIKAN	IBB5344696	2.449.695,00	Db	12.218.271,00	IBBIS 011
29/12/2023	200	TRF KE 002 463801000501538 NI MADE PURNAMAWATI VIA INTERNET BANKING (ARTAJASA) 29122023	0129348528	163.500,00	Db	12.054.771,00	IBBIS 011
29/12/2023	200	FEE TRF KE 002 463801000501538 NI MADE PURNAMAWATI VIA INTERNET BANKING (ARTAJASA) 29122023	0129348528	6.500,00	Db	12.048.271,00	IBBIS 011
29/12/2023	410	TRF KE 129 0370202024712 IDA AYU OKA SIKARINI VIA INTERNET BANKING ROHANIWAN HINDU	IBB5349160	390.000,00	Db	11.658.271,00	IBBIS 011
29/12/2023	410	TRF KE 129 0100205569556 WARUNG CINTA VIA INTERNET BANKING MAKMIN RAPAT 27 DES 2023	IBB5343595	225.000,00	Db	11.433.271,00	IBBIS 011
29/12/2023	471	MPN_028340197399051	IBB5344255	37.305,00	Db	11.395.966,00	IBBIS 011
29/12/2023	471	MPN_028340303185086	IBB5345902	47.250,00	Db	11.348.716,00	IBBIS 011
29/12/2023	471	MPN_028340289534135	IBB5347997	30.000,00	Db	11.318.716,00	IBBIS 011
29/12/2023	471	MPN_028340285435060	IBB5348888	10.000,00	Db	11.308.716,00	IBBIS 011
29/12/2023	410	TRF KE 129 0110105000012 RKUD KOTA DENPASAR VIA INTERNET BANKING SISA UP 2023 BKPSDM KOTA DPS	IBB5458934	11.308.716,00	Db	0,00	IBBIS 011
29/12/2023	299	JAGIR Dec, 2023	JAGIR-2140	32.782,54	Kr	32.782,54	K2083 011
29/12/2023	199	JAGIR --> 011-0105000012	AFI-2140	32.782,54	Db	0,00	K2083 011

Total Mutasi CR 34.437.761,54

Total Mutasi DB 136.137.742,54

Bilamana selama 14 hari setelah menerima rekening koran ini, kami tidak menerima tanggapan apapun, maka kami menganggap bahwa rekening koran ini telah disetujui.



Lampiran 2

Utang belanja Per 31 Des 2023

Utang Belanja Telepon

Bulan	2022				2023					
	Utang	Utang 2022 dibayarkan 2023	Tanggal Bayar	Bukti Bayar	Sisa Utang	Yang Harus dibayarkan 2023	Tanggal Bayar	Bukti Bayar	Sisa 2023	Utang 2023
Januari	Rp 830.264	Rp 830.264	19/01/2023	IBB8442746, IBB8442764, IBB8442779, IBB8442790	Rp -	Rp 830.264	19/01/2023	IBB8442746, IBB8442764, IBB8442779, IBB8442790	Rp 837.453	Rp 837.453
Februari			17/02/2023	IBB8918854, IBB8918863, IBB8918873, IBB8918837		Rp 837.453	09/02/2023	IBB8918854, IBB8918863, IBB8918873, IBB8918837	Rp 805.321	Rp 805.321
Maret			09/03/2023	IBB9363879, IBB936404, IBB936446, IBB936489		Rp 805.321	09/03/2023	IBB9363879, IBB936404, IBB936446, IBB936489	Rp 813.540	Rp 813.540
April			06/04/2023	IBB1259518, IBB1259465, IBB1259550, IBB1259538		Rp 813.540	06/04/2023	IBB1259518, IBB1259465, IBB1259550, IBB1259538	Rp 785.269	Rp 785.269
Mei			08/05/2023	IBB2606762, IBB2606791, IBB2606741		Rp 785.269	08/05/2023	IBB2606762, IBB2606791, IBB2606741	Rp 830.990	Rp 830.990
Juni			16/06/2023	IBB4198350, IBB4198365, IBB4198381, IBB4198398		Rp 828.811	16/06/2023	IBB4198350, IBB4198365, IBB4198381, IBB4198398	Rp 828.811	Rp 828.811
Juli			17/07/2023	IBB5587636, IBB5587617, IBB5587694, IBB5587676		Rp 843.326	11/07/2023	IBB5587636, IBB5587617, IBB5587694, IBB5587676	Rp 843.326	Rp 843.326
Agustus			08/08/2023	IBB6884337, IBB6884315, IBB6884375		Rp 815.608	08/08/2023	IBB6884337, IBB6884315, IBB6884375	Rp 815.608	Rp 815.608
September			06/09/2023	IBB6019092, IBB6018995, IBB6019177		Rp 814.772	06/09/2023	IBB6019092, IBB6018995, IBB6019177	Rp 814.772	Rp 814.772
Oktober			04/10/2023	IBB0315963, IBB0315942, IBB0315986		Rp 807.476	04/10/2023	IBB0315963, IBB0315942, IBB0315986	Rp 807.476	Rp 807.476
November			08/11/2023	IBB2143028, IBB2142996, IBB2143118, IBB2143078		Rp 809.892	08/11/2023	IBB2143028, IBB2142996, IBB2143118, IBB2143078	Rp 809.892	Rp 809.892
Desember			11/12/2023	IBB3959708, IBB3959658, IBB3959797		Rp 806.049	11/12/2023	IBB3959708, IBB3959658, IBB3959797	Rp 806.049	Rp 806.049
						Rp 806.049		IBB5274995, IBB6275009, IBB6275019, IBB6275039	Rp -	Rp -
TOTAL	Rp 830.264	Rp 830.264				Rp 9.786.507			Rp 9.786.507	Rp 9.786.507



Bukti Pembayaran Telkom

Nomor Referensi	: IBB6568855
Tanggal / Jam	: 15-Jan-2024 / 14:00:43 WITA
Pembayaran	: Telkom Bill Payment
Nomor Telepon	: 0361255444
Nama	: BKD KOTA DENPASAR
Month/Year	: Jan24
Biller Reference	: 401A
Bill Amount	: Rp. 53,391
Biaya Admin	: Rp. 2,000
Total Tagihan	: Rp. 55,391
Jenis Transaksi	: Transaksi Sekarang
Status	: Sukses

TERIMA KASIH
INTERNET BANKING BPD BALI. ALL RIGHT RESERVED.

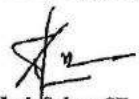
Mengetahui/Setuju Dibayar
Pegguna Anggaran
Kepala BKPSDM Kota Dps



Drs. I Wawan Sudiarta
NIP.19660504 199303 1 020

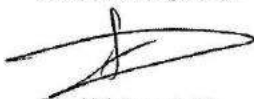


Pejabat Polaksana Teknis Kegiatan



Ni Luh Sekar, SE
NIP. 19780128 199903 2 002

Dibayar Lunas Tg1 15 Januari 2024
Bendahara Pengeluaran



Dewi Maharani, SE
NIP.19811030 201001 2 016



Bukti Pembayaran Telkom

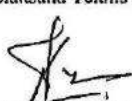
Nomor Referensi	:	IBB6568869
Tanggal / Jam	:	15-Jan-2024 / 14:00:47 WITA
Pembayaran	:	Telkom Bill Payment
Nomor Telepon	:	0361229780
Nama	:	BKD KOTA DENPASAR
Month/Year	:	Jan24
Biller Reference	:	401A
Bill Amount	:	Rp. 331,188
Biaya Admin	:	Rp. 2,000
Total Tagihan	:	Rp. 333,188
Jenis Transaksi	:	Transaksi Sekarang
Status	:	Sukses

TERIMA KASIH
INTERNET BANKING BPD BALI. ALL RIGHT RESERVED.

Mengetahui/Setuju Dibayar
Peguna Anggaran
Kepala BKPSDM Kota Dps


Drs. I Wawan Sudiana
NIP.19660504 199303 1 020

Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan


Ni Luli Sekar, SE
NIP.19780128 199903 2 002

Dibayar Lunas Tg1 15 Januari 2024
Bendahara Pengeluaran


Dewi Maharani, SE
NIP.19811030 201001 2 016




Bukti Pembayaran Telkom

Nomor Referensi	:	IBB6568881
Tanggal / Jam	:	15-Jan-2024 / 14:00:50 WITA
Pembayaran	:	Telkom Bill Payment
Nomor Telepon	:	0361229785
Nama	:	BKD KOTA DENPASAR
Month/Year	:	Jan24
Biller Reference	:	401A
Bill Amount	:	Rp. 359,247
Biaya Admin	:	Rp. 2,000
Total Tagihan	:	Rp. 361,247
Jenis Transaksi	:	Transaksi Sekarang
Status	:	Sukses


TERIMA KASIH
INTERNET BANKING BPD BALI. ALL RIGHT RESERVED.

Mengetahui/Setuju Dibayar
Pengguna Anggaran
Kepala BKPSDM Kota Dps




Drs. I Wayan Sudiana
NIP.19660504 199303 1 020

Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan



Ni Luh Sekar, SE
NIP. 19780128 199903 2 002

Dibayar Lunas Tgl 15 Januari 2024
Bendahara Pengeluaran



Dewi Maharani, SE
NIP.19811030 201001 2 016

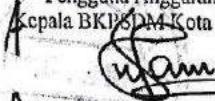


Bukti Pembayaran Telkom

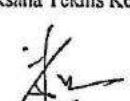
Nomor Referensi	: IBB6568898
Tanggal / Jam	: 15-Jan-2024 / 14:00:53 WITA
Pembayaran	: Telkom Bill Payment
Nomor Telepon	: 0361229786
Nama	: BKD KOTA DENPASAR
Month/Year	: Jan24
Biller Reference	: 401A
Bill Amount	: Rp. 54,223
Biaya Admin	: Rp. 2,000
Total Tagihan	: Rp. 56,223
Jenis Transaksi	: Transaksi Sekarang
Status	: Sukses

TERIMA KASIH
INTERNET BANKING BPD BALI. ALL RIGHT RESERVED.

Mengetahui/Setuju Dibayar
Pegguna Anggaran
Kepala BKDSDM Kota Dps


Drs. I Wayan Sudiana
NIP.19660504-199303 1 020

Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan


Ni Luh Sekar, SE
NIP. 19780128199903 2 002

Dibayar Lunas Tg 15 Januari 2024
Bendahara Pengeluaran


Dewi Maharani, SE
NIP.19811030 201001 2 016

Utang Belanja Listrik

Bulan	2022				2023						
	Utang	Utang 2022 dibayarkan 2023	Tanggal Bayar	Bukti Bayar	Sisa Utang	Yang Harus dibayarkan 2023	Yang Dibayarkan 2023	Tanggal Bayar	Bukti Bayar	Sisa 2023	Utang 2023
Januari	Rp 6.397.634	Rp 6.397.634	19/01/2023	551000690884	Rp -	Rp 5.870.780	Rp 6.397.634	19/01/2023	0129147C3AAA2F5F2748A0BD81A6F488	Rp 5.870.780	Rp 5.870.780
Februari					Rp -	Rp 5.113.813	Rp 5.870.780	06/02/2023	012914AC1D8145095348A08F8A59FF34	Rp 6.113.813	Rp 6.113.813
Maret					Rp -	Rp 5.906.970	Rp 6.113.813	09/03/2023	012914810B13DB82B148218ED3DF6047	Rp 5.906.970	Rp 5.906.970
April					Rp -	Rp 5.484.987	Rp 5.906.970	06/04/2023	012914D4DFC0B685F5DA45D781071FF569	Rp 5.484.987	Rp 5.484.987
Mei					Rp -	Rp 7.102.939	Rp 5.484.987	06/05/2023	0129148A36BE33FE5A447F861C30E152	Rp 7.102.939	Rp 7.102.939
Juni					Rp -	Rp 6.232.780	Rp 7.102.939	12/06/2023	012914442921AB3D68247A88EF2005834	Rp 6.232.780	Rp 6.232.780
Juli					Rp -	Rp 5.282.743	Rp 6.232.780	11/07/2023	01291451D661F2149B4F1E93600891F8	Rp 5.282.743	Rp 5.282.743
Agustus					Rp -	Rp 5.733.118	Rp 5.282.743	06/08/2023	0129140E6B8CDF236440D90766B1DF1	Rp 5.733.118	Rp 5.733.118
September					Rp -	Rp 6.259.972	Rp 5.733.118	06/09/2023	012914607D204770F64D17B2251E3A5B	Rp 6.259.972	Rp 6.259.972
Oktober					Rp -	Rp 8.460.864	Rp 6.259.972	04/10/2023	012914023043363C70F47E9A84B20F2FC	Rp 8.460.864	Rp 8.460.864
November					Rp -	Rp 8.120.157	Rp 8.460.864	06/11/2023	012914B1SD61AD9238426C1H67H1442	Rp 8.120.157	Rp 8.120.157
Desember					Rp -	Rp 5.729.719	Rp 8.120.157	18/12/2024	012914686A07F5C3CC4E9A839E39C0B2	Rp 5.729.719	Rp 5.729.719
TOTAL	6.397.634,00	6.397.634,00				76.298.842,00	76.566.757,00			76.298.842	76.298.842

* Duplikat *

Bank BPD Bali Internet Banking
15-Jan-2024 / 14:00:42
000006568837

STRUK PEMBAYARAN TAGIHAN LISTRIK

IDPEL	:	551000690884
NAMA	:	KTR BADAN PENGAWAS DAERAH
TARIF/DAYA	:	P1/33000VA
BL/TH	:	Jan24
STAND METER	:	00217065-00220429
RP TAG PLN	:	Rp. 5.727.219
NO REF	:	0129145B0C2FEC92234E65BCF2F04D90

PLN menyatakan struk ini sebagai bukti pembayaran yang sah.

ADMIN BANK	:	Rp. 2.500
TOTAL BAYAR	:	Rp. 5.729.719

Terima Kasih

"Informasi Hubungi Call Center 123 Atau Hub PLN Terdekat :"

Mengetahui/Setuju Dibayar
Pegguna Anggaran
Kepala BKPSDM Kota Dps



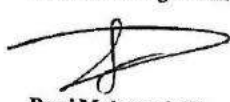
Drs. I Wayan Sudiana
NIP.196603041993031020

Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan



Ni Luli Sekar, SE
NIP.197801281999032002

Dibayar Lunas Tg1 15 Januari 2024
Bendahara Pengeluaran



Dewi Maharani, SE
NIP.198110302010012016

Utang Belanja Air

Bulan	2022					2023					
	Utang	Utang 2022 dibayarkan 2023	Tanggal Bayar	Bukti Bayar	Sisa Utang	Yang Harus dibayarkan 2023	Yang Dibayarkan 2023	Tanggal Bayar	Bukti Bayar	Sisa 2023	Utang 2023
Januari	Rp 664.900	Rp 664.900	19/01/2023	000008442819	Rp -	Rp 494.800	Rp 664.900	19/01/2023	000008442819	Rp 494.800	Rp 494.800
Februari					Rp -	Rp 288.250	Rp 494.800	06/02/2023	000008918967	Rp 288.250	Rp 288.250
Maret					Rp -	Rp 385.450	Rp 288.250	06/03/2023	000009936368	Rp 385.450	Rp 385.450
April					Rp -	Rp 519.100	Rp 385.450	06/04/2023	000001259388	Rp 519.100	Rp 519.100
Mei					Rp -	Rp 421.900	Rp 519.100	08/05/2023	000002606892	Rp 421.900	Rp 421.900
Juni					Rp -	Rp 944.350	Rp 421.900	12/06/2023	000004198462	Rp 944.350	Rp 944.350
Juli					Rp -	Rp 592.000	Rp 944.350	11/07/2023	000005587747	Rp 592.000	Rp 592.000
Agustus					Rp -	Rp 616.300	Rp 592.000	06/08/2023	000006894435	Rp 616.300	Rp 616.300
September					Rp -	Rp 592.000	Rp 616.300	06/09/2023	000009019361	Rp 592.000	Rp 592.000
Oktober					Rp -	Rp 677.050	Rp 592.000	04/10/2023	000000316125	Rp 677.050	Rp 677.050
November					Rp -	Rp 881.600	Rp 677.050	08/11/2023	000002143176	Rp 881.600	Rp 881.600
Desember					Rp -	Rp 519.100	Rp 881.600	11/12/2023	00000395987	Rp 519.100	Rp 519.100
TOTAL	Rp 664.900	Rp 664.900			Rp -	Rp 6.931.900	Rp 7.596.800		IBB6275089	Rp 6.931.900	Rp 6.931.900



Bukti Pembayaran PDAM Bali

BPD BALI

15-Jan-2024 / 14:00:42 WITA / 000006568937

PEMBAYARAN PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA

N.P.W.P : 01.799.721.4.904.000

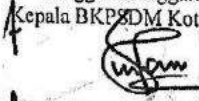
PPN DIBEBASKAN, PP NO.58 TH 2021

NO KARTU	:	6220240000090529664
NO. SBG (SAMBUNGAN)	:	020260002066
NO REK PDAM	:	20240129281
GOL/RAYON	:	D6-4/02059
NAMA	:	KTR. BANGDES DATI.II BADUNG.
BLN/THN	:	01/2024
PEMAKAIAN(M3)	:	46
JML TAGIHAN	:	Rp. 517,100
DENDA	:	Rp. 0
ADMIN BANK	:	Rp. 2,000
TOTAL BAYAR	:	Rp. 519,100

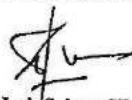
TRANSAKSI BERHASIL
RESI INI SEBAGAI BUKTI PEMBAYARAN YANG SAH

TERIMA KASIH
INTERNET BANKING BPD BALI. ALL RIGHT RESERVED.


Mengetahui/Setuju Dibayar
Pegguna Anggaran
Kepala BKPSDM Kota Dps


Drs. I Wayan Sudianna
NIP.19660504199303 1 020

Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan


Ni Luh Sekar, SE
NIP.19780128 199903 2 002

Dibayar Lunas Tg1 15 Januari 2024
Bendahara Pengeluaran


Dewi Maharani, SE
NIP.19811030 201001 2 016

Lampiran 3

Daftar Persediaan / Sisa Barang Per
31 Desember 2023



BERITA ACARA STOK OPNAME PERSEDIAAN
NOMOR : 027 / 3400 / BKPSDM / 2023

Per 31 Desember 2023

Pada hari ini minggu, tanggal tiga puluh satu bulan desember tahun dua ribu dua puluh tiga, bertempat di Denpasar kami yang bertanda tangan dibawah ini :

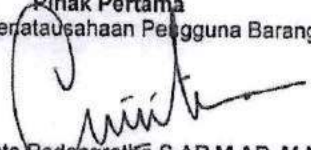
- I. Nama : Ida Ayu Cininta Padangratha,S.AP,M.AP.,M.M.G
NIP : 19861227 201001 2 031
Jabatan : Pejabat Penatausahaan Pengguna Barang pada BKPSDM Kota Denpasar
selanjutnya disebut Pihak Pertama
- II. Nama : I Made Dana
NIP : 19780910 200903 1 004
Jabatan : Pengurus Barang Pembantu pada BKPSDM Kota Denpasar
selanjutnya disebut Pihak Kedua

Pihak Pertama dan Pihak Kedua menyatakan telah melakukan Stock Opname Barang Persediaan pada lingkup internal BKPSDM Kota Denpasar dengan cara membandingkan Laporan Barang Persediaan yang disusun oleh Pengurus Barang Pembantu dengan hasil Stock Opname pada BKPSDM Kota Denpasar pada tanggal 31 Desember 2023, dengan hasil sebagai berikut :

No.	Barang Persediaan		Satuan	Stock	Stock Fisik	Selisih	
	Kode	Nama Barang				Lebih	Kurang
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8 (5-6)
I.		ATK					
1		Amplop Kop	pak	3	3	-	-
2		Isi Staples No.10	boks	1	1	-	-
3		Kertas HVS A4 70 gr	rim	20	20	-	-
4		Kertas HVS F4 70 gr	rim	127	127	-	-
5		Post It	buah	12	12	-	-
6		Steples Alat Max 10	buah	2	2	-	-
7		Stopmap Lambang Daerah Berwarna	lembar	84	84	-	-
8		Stopmap Lambang Hitam Putih	lembar	75	75	-	-
9		Workshop Kit	set	11	11	-	-
II.		BAHAN KOMPUTER					
1		Tinta Epson 003 Colour	buah	2	2	-	-
2		Tinta Epson 664 Colour	buah	1	1	-	-
3		Tinta Toner HP Laserjet 12 A	buah	2	2	-	-
4		Tinta/Toner Laserjet 35 A	buah	2	2	-	-
5		Tinta / Toner Laserjet 85 A	buah	2	2	-	-
III.		BAHAN LAINNYA	-	-	-	-	-
IV.		ISI TABUNG GAS	-	-	-	-	-
V.		PERABOT KANTOR	-	-	-	-	-
VI.		PENGADAAN PAKAIAN DINAS BESERTA KELENGKAPANNYA					
1		Bahan Pakaian Dinas Harian Pegawai	potong	15	15	-	-
2		Atribut Pegawai	set	15	15	-	-
VII.		ALAT / BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA					
1		Cairan Hand Sanitizer	jerigen	2	2	-	-
VIII.		CETAK					
1		SK ASN, CASN, Pensiun	lembar	2000	2000	-	-

No.	Barang Persediaan		Satuan	Stock	Stock Fisik	Selisih	
	Kode	Nama Barang				Lebih	Kurang
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8 (5-6)
IX.		ALAT LISTRIK					
1		Bateray A3	buah	10	10	-	-
X.		BENDA POS (MATERAI)					
1		Materai 10.000	lembar	50	50	-	-
XI.		BBM					
1		Voucher BBM Pertamina Rp.100.000,-	lembar	171	171	-	-
2		Voucher BBM Pertamina Rp.50.000,-	lembar	195	195	-	-
3		Voucher BBM Pertamina Rp.25.000,-	lembar	344	344	-	-
XII.		SUKU CADANG LAINNYA	-	-	-	-	-
XIII.		SOUVENIR / CINDERATA	-	-	-	-	-

Pihak Pertama
Pejabat Perencanaan Pengguna Barang


Ida Ayu Cininta Padanagratha, S.AP.M.AP., M.M.G
Nip. 19891227 201001 2 031

Pihak Kedua
Pengurus Barang Pembantu


I Made Dana
Nip. 19780910 200903 1 004

Mengetahui,
Kepala BKPSDM Kota Denpasar

Drs. I Wayan Sudiana
Nip. 19660504 199303 1 020





Lampiran Berita Acara Stock Opname Persediaan Tahun 2023 pada BKPSDM Kota Denpasar
Tanggal : 31 Desember 2023
Nomor : 027 / 3400 / BKPSDM / 2023

NO.	JENIS BARANG PERSEDIAAN	JUMLAH BARANG	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp.)	JUMLAH HARGA (Rp.)	KET
1	2	3	4	5	6	7
I	ATK				13.194.400	
1	Amplop Kop	3	pak	50.000	150.000	
2	Isi Staples No. 10	1	boks	69.000	69.000	
3	Kertas HVS A4 70 gr	20	rim	56.000	1.120.000	
4	Kertas HVS F4 70 gr	127	rim	63.000	8.001.000	
5	Post It	12	buah	13.200	158.400	
6	Staples Alat Max 10	2	buah	25.000	50.000	
7	Stopmap Lambang Daerah Berwarna	84	lembar	19.000	1.596.000	
8	Stopmap Lambang Hitam Putih	75	lembar	9.000	675.000	
9	Workshop Kit	11	set	125.000	1.375.000	
II	BAHAN KOMPUTER				9.141.710	
1	Tinta Epson 003 Colour	2	buah	120.000	240.000	
2	Tinta Epson 664 Colour	1	buah	180.000	180.000	
3	Tinta Toner HP Laserjet 12 A	2	buah	1.673.248	3.346.496	
4	Tinta/Toner Laserjet 35 A	2	buah	1.267.778	2.535.556	
5	Tinta / Toner Laserjet 85 A	2	buah	1.419.829	2.839.658	
III	BAHAN LAINNYA	-	-	-	-	
IV	ISI TABUNG GAS	-	-	-	-	
V	PERABOT KANTOR	-	-	-	-	
VI	PENGADAAN PAKAIAN DINAS BESERTA KELENGKAPANNYA				3.390.750	
1	Bahan Pakaian Dinas Harian Pegawai	15	potong	214.170	3.212.550	
2	Atribut Pegawai	15	set	11.880	178.200	
VII	ALAT / BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA				600.000	
1	Cairan Hand Sanitizer	2	jerigen	300.000	600.000	
VIII	CETAK				25.000.000	
1	SK ASN, CASN, Pensiun	2000	lembar	12.500	25.000.000	
IX	ALAT LISTRIK				160.000	
1	Bateray A3	10	buah	16.000	160.000	
X	BENDA POS (MATERAI)				500.000	
1	Materai 10.000	50	lembar	10.000	500.000	
XI	BBM				35.450.000	
1	Voucher BBM Pertamina Rp.100.000,-	171	lembar	100.000	17.100.000	
2	Voucher BBM Pertamina Rp.50.000,-	195	lembar	50.000	9.750.000	
3	Voucher BBM Pertamina Rp.25.000,-	344	lembar	25.000	8.600.000	
XII	SUKU CADANG LAINNYA	-	-	-	-	
XIII	SOUVENIR / CINDERAMATA	-	-	-	-	
	JUMLAH				87.436.860	

Pejabat Penatausahaan Pengguna Barang

Ida Ayu Cininta Padanagatha, S/AF, M.AP., M.M.G.
Nip. 19861227 201001 2 031



Mergetahui,
Kepala BKPSDM Kota Denpasar

Drs. I Wawan Sudiana
Nip. 19660504 199303 1 020

Pengurus Barang Pembantu

I Made Diana
Nip. 19780910 200903 1 004

Lampiran 4

Laporan Pertanggungjawaban-SPJ

Fungsional Per 31 Desember 2023

Kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	SPJ - LS Gaji				SPJ - LS Barang & Jasa				SPJ UPI/GUJU			Jumlah SPJ (LS+UPI/GUJU) s.d. Bulan Ini	Sisa Pagu Anggaran	
			s.d. Bulan lalu	Bulan ini	s.d. Bulan ini	s.d. Bulan lalu	Bulan ini	s.d. Bulan ini	s.d. Bulan lalu	Bulan ini	s.d. Bulan ini	s.d. Bulan lalu	Bulan ini			s.d. Bulan ini
5.03.5.03.5.04.00 2.2.02.09.5.1.02.0 2.01.0023	2 Belanja Jasa Tenaga Ahli 4p	39.100.000,00	-	-	-	33.000.000,00	-	33.000.000,00	-	8	9(7+8)	400.000,00	200.000,00	600.000,00	1316.94121	5.500.000,00
5.03.5.03.5.04.00 2.2.02.03.5.1.02.0 5.02.0001	Belanja Jasa yang Diwakilkan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	60.000.000,00	-	-	-	36.450.000,00	-	36.450.000,00	-	-	-	-	-	-	36.450.000,00	23.550.000,00
5.04.5.03.5.04.00 2.	PROGRAM PENGEMANGAN SUMBER DAYA MANUSIA	3.745.275.920,00	-	-	-	2.908.583.047,00	315.679.892,00	3.255.201.739,00	297.494.153,00	315.679.892,00	3.255.201.739,00	297.494.153,00	840.000,00	258.334.153,00	3.533.537.892,00	221.738.637,00
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.	Pengembangan Kompetensi Teknis Umum, Inti, dan Pilihan bagi Jabatan Administrasi Penyelenggara Urusan Pemerintahan Konturran, Peringkat Daerah Penunjang, dan Urusan Pemerintahan Umum	2.269.973.749,00	-	-	-	1.543.521.327,00	315.620.692,00	1.869.142.019,00	231.099.099,00	315.620.692,00	1.869.142.019,00	231.099.099,00	840.000,00	231.640.099,00	2.100.991.109,00	168.902.041,00
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.5.1.02.0 1.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Alat Tulis Kantor	34.721.626,00	-	-	-	34.468.000,00	-	34.468.000,00	-	-	-	-	-	-	34.468.000,00	253.626,00
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.5.1.02.0 1.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	8.739.000,00	-	-	-	7.865.000,00	-	7.865.000,00	725.000,00	-	7.865.000,00	725.000,00	-	725.000,00	8.679.000,00	82.000,00
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.5.1.02.0 1.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Keperluan Kantor	10.340.000,00	-	-	-	10.350.000,00	-	10.350.990,00	-	-	10.350.990,00	-	-	-	10.350.990,00	-
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.5.1.02.0 1.01.0022	Servis/Perawatan Meja dan Meubel Rapiat	345.000,00	-	-	-	-	-	-	345.000,00	-	-	345.000,00	-	345.000,00	345.000,00	-
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.5.1.02.0 2.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pimtawa Acara, dan Panitia	146.000.000,00	-	-	-	32.000.000,00	17.000.000,00	44.000.000,00	19.000.000,00	17.000.000,00	44.000.000,00	19.000.000,00	-	19.000.000,00	63.000.000,00	77.000.000,00

Kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	SPJ - LS Gaji				SPJ - LS Barang & Jasa				SPJ UPIGUTU				Jumlah SPJ (LS-UP/GUTU) s.d. Bulan ini	Sisa Pagu Anggaran
			s.d. Bulan lalu	Bulan ini	s.d. Bulan ini	Bulan ini	s.d. Bulan lalu	Bulan ini	s.d. Bulan ini	Bulan ini	s.d. Bulan lalu	Bulan ini	s.d. Bulan ini	Bulan ini		
1	2	3	4	5	6(4+5)	7	8	9(7+8)	10	11	12(10+11)	13(9+12)	14(3-13)			
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.5.1.02.0 2.05.0010	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	107.000.000,00	-	-	-	80.100.000,00	-	80.100.000,00	-	-	-	80.100.000,00	28.900.000,00			
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.5.1.02.0 2.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pesahan	1.838.227.121,00	-	-	-	1.328.253.327,00	313.629.692,00	1.641.874.019,00	153.734.459,00	840.000,00	184.474.459,00	1.626.448.478,00	11.776.645,00			
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.5.1.02.0 4.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	73.600.000,00	-	-	-	-	-	-	27.201.630,00	-	27.201.630,00	27.201.630,00	46.398.370,00			
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.03.5.1.02.0 4.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	57.000.000,00	-	-	-	56.400.000,00	-	56.400.000,00	-	-	-	56.400.000,00	6.600.000,00			
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.04	Pembinaan, Pengoordinasian, Fasilitas, Pemantauan, Evaluasi, dan Pelaksanaan Pengembangan Kompetensi Teknis Umum, Inti, dan Pilihan bagi Jabatan Administratif Penyelenggara Urusan Pemerintahan Kekuasaan Peringkat Daerah Pemeringkat, dan Urusan Pemerintahan Umum	321.889.000,00	-	-	-	321.889.000,00	-	321.889.000,00	-	-	-	321.889.000,00	-			
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.04.5.1.02.0 4.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.04.5.03.5.04.00 2.2.01.04.5.1.02.0 5.02.0001	Belanja Jasa yang Dibankan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	321.890.000,00	-	-	-	321.890.000,00	-	321.890.000,00	-	-	-	321.890.000,00	-			

Kode Rekening	Uraian	Jumlah Anggaran	SPJ - LS Caj			SPJ - LS Barang & Jasa			SPJ UP/GUTU			Jumlah SPJ (LS+UP/GUTU) s.d. Bulan ini	Sisa Page Anggaran
			s.d. Bulan lalu	Bulan ini	s.d. Bulan ini	s.d. Bulan lalu	Bulan ini	s.d. Bulan ini	s.d. Bulan lalu	Bulan ini	s.d. Bulan ini		
	JUMLAH	17.366.922.478,00	7.413.678.198,00	1.003.374.900,00	8.416.853.098,00	4.128.918.473,00	523.145.964,00	4.652.064.437,00	900.303.165,00	90.391.265,00	1.050.494.430,00	14.119.411.965,00	3.197.480.513,00
	Penerimaan:												
	- SP2D		7.413.678.198,00	1.003.174.900,00	8.416.853.098,00	4.128.918.473,00	523.145.964,00	4.652.064.437,00	900.303.165,00	90.391.265,00	1.050.494.430,00	14.119.411.965,00	3.197.480.513,00
	- Penerimaan Pajak												
	a. PPN					59.878.917	20.078.873	79.957.790	20.897.944	3.037.982	23.935.926	103.893.716	
	b. PPh-21		43.595.250	407.875	44.006.134	37.585.100	1.632.600	39.277.700	6.461.600	239.500	6.741.100	90.044.934	
	c. PPh-22					4.474.892	117.000	4.591.892	2.286.733	248.951	2.535.684	7.127.576	
	d. PPh-23					12.196.516	3.650.701	15.847.217	618.113	352.043	970.156	16.817.373	
	e. IWP		192.731.811	17.049.111	209.780.922							209.780.922	
	f. Taperium												
	g. Adtas		94.612.778	8.356.259	102.969.037							102.969.037	
	h. PPh-Final												
	- Lain-lain												
	Jumlah Penerimaan:		7.744.621.046	1.029.978.145	8.773.699.191	4.243.653.898	548.685.138	4.791.739.036	1.092.067.536	3.848.476	1.095.916.012	14.548.604.280	
	Pengeluaran:												
	- SP 10 s.d. (PPh) dan		7.413.678.198,00	1.003.174.900,00	8.416.853.098,00	4.128.918.473,00	523.145.964,00	4.652.064.437,00	961.193.165,00	99.391.265,00	1.050.494.430,00	14.119.411.965,00	
	- Pengeluaran Pajak												
	a. PPN					59.878.917	20.078.873	79.957.790	20.897.944	3.037.982	23.935.926	103.893.716	
	b. PPh-21		43.595.250	407.875	44.006.134	37.585.100	1.632.600	39.277.700	6.461.600	239.500	6.871.100	90.044.934	
	c. PPh-22					4.474.892	117.000	4.591.892	2.286.733	248.951	2.535.684	7.127.576	
	d. PPh-23					12.196.516	3.650.701	15.847.217	618.113	352.043	970.156	16.817.373	
	e. IWP		192.731.811	17.049.111	209.780.922							209.780.922	
	f. Taperium												
	g. Adtas		94.612.778	8.356.259	102.969.037							102.969.037	
	e. PPh-Final												
	- Lain-lain												
	Jumlah Pengeluaran:		7.744.621.046,00	1.029.978.145,00	8.773.699.191,00	4.243.653.898,00	548.685.138,00	4.791.739.036,00	960.397.555,00	111.308.716,00	1.058.916.012,00	14.343.504.280,00	
	Saldo Kas								101.899.981,00	(101.899.981,00)			

Denpasar, 31 Desember 2023
 Bendahara Pengeluaran
 Dewi Maharani, SE
 NIP. 19811030 20100 1 2 016

Mengetahui
 Pengguna Anggaran
 Drs. I Wayan Sudiana
 NIP. 19660504 199303 1 020

Lampiran 5

Laporan Belanja Modal Per 31

Desember 2023



**KOTA DENPASAR
BUKU INVENTARIS**

Provinsi : BALI
 Kab./Kota : KOTA DENPASAR
 Bidang : Bidang Kepegawaian
 Unit Organisasi : Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia
 Sub Unit Organisasi : Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia
 UPB : Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia

Laporan realisasi belanja modal TA. 2023

NO. KODE LOKASI : 12.14.09.19.01.20.01.01

Urut	Kode Barang	Register	Nama / Jenis Barang	Merk/ Type	No. Sertifikat No. Pabrik No. Chasis No. Mesin	Bahan	Acal/C ara Perolehan Baran	Tahun Pembelian	Ukuran Barang/ Konstruksi (P, S, D)	Satuan	Keadaan Barang (B/KB/RB)	JUMLAH		Keterangan
												Barang	Harga	
1	2	3		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	1.3.2.05.002.001.032	000015 s/d 000017	Kursi Putar	Ichiko / IC 200 EH		besi/spon busa		2023			baik	3	2.700.000,00	
2	1.3.2.05.003.003.005	00006	Kursi Kerja Pejabat Eselon III	London / Sandaran rendah		besi/kulit/spon busa		2023			baik	1	1.100.000,00	
3	1.3.2.10.001.002.002	000006 s/d 000008	Lap Top	ACER / Travelmate P214		besi/plastik		2023			baik	3	35.250.000,00	
4	1.3.2.10.002.003.003	000024 s/d 000026	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Epson / M15140		besi/plastik		2023			baik	5	65.000.000,00	
5	1.3.2.10.001.002.002	000006 s/d 000008	Lap Top	Axioo / My Book Pro K5 (8K2)		besi/plastik		2023			baik	6	47.700.000,00	
6	1.3.2.05.003.004.004	000038 s/d 000040	A.C. Split	Panasonic / Inverter CU-PU9XG		besi/plastik		2023			baik	3	27.000.000,00	
												Jumlah	178.750.000,00	

MENGETAHUI
 Kepala Badan Kepegawaian dan
 Pengembangan Sumber Daya Manusia Kota
 Denpasar

Denpasar, 31 Desember 2023
 Pengurus Barang Pengguna

I Made Rai Dwi Arttha, SE.
 I Made Rai Dwi Arttha, SE.
 NIP. 197205082008011008



Lampiran 6

Laporan Mutasi Aset Tetap Tahun 2023

Lampiran
 Nomor : 028/017/BKPSDM/2024
 Tanggal : 3 Januari 2024

BERITA ACARA REKONSILIASI

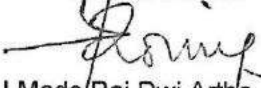
Saldo Awal

No	Uraian	Saldo Akhir per 31 Desember 2022		Perbedaan (Rp)
		Laporan BMD Pengguna Barang (Rp)	Neraca SKPD (Rp)	
1	2	3	4	5 = 3 - 4
A.	ASET TETAP	4.480.341.555,56	4.480.341.555,56	-
	Tanah	-	-	-
	Peratan dan Mesin	4.432.490.155,56	4.432.490.155,56	-
	Gedung dan Bangunan	-	-	-
	Jalan, Irigasi dan Jaringan	2.829.000,00	2.829.000,00	-
	Aset Tetap Lainnya	45.022.400,00	45.022.400,00	-
	Konstruksi dalam Pengerjaan	-	-	-
B.	ASET LAINNYA	372.636.250,00	372.636.250,00	-
	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	-	-
	Aset Tidak Berwujud	309.186.250,00	309.186.250,00	-
	Aset Lain-lain	63.450.000,00	63.450.000,00	-


Saldo Akhir

No	Uraian	Saldo Akhir per 31 Desember 2023		Perbedaan (Rp)
		Laporan BMD Pengguna Barang (Rp)	Neraca SKPD (Rp)	
1	2	3	4	5 = 3 - 4
A.	ASET TETAP	4.478.864.522,56	4.478.864.522,56	-
	Tanah	-	-	-
	Peratan dan Mesin	4.431.013.122,56	4.431.013.122,56	-
	Gedung dan Bangunan	-	-	-
	Jalan, Irigasi dan Jaringan	2.829.000,00	2.829.000,00	-
	Aset Tetap Lainnya	45.022.400,00	45.022.400,00	-
	Konstruksi dalam Pengerjaan	-	-	-
B.	ASET LAINNYA	555.905.283,00	555.905.283,00	-
	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	-	-
	Aset Tidak Berwujud	309.186.250,00	309.186.250,00	-
	Aset Lain-lain	246.719.033,00	246.719.033,00	-

Pihak Pertama



 I Made Rai Dwi Artha, SE.
 NIP. 19720508 200801 1 008

Pihak Kedua


 Dewi Maharani, SE.
 NIP. 19811030 201001 2 016



Mengetahui,
 Kepala Badan Kepegawaian dan Pengembangan
 Sumber Daya Manusia Kota Denpasar


 Drs. I Wayan Sudiana
 NIP. 19660504 199303 1 020

Lampiran 7

Data Aset, Penyusutan, dan Amortisasi



PEMERINTAH KOTA DENPASAR
LAPORAN REKAPITULASI PENYUSUTAN

Sampai dengan 31-Desember-2023

Bidang : Bidang Kepegawaian
Unit Organisasi : Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia
Sub Unit Organisasi : Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia
U P B : Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia

No.	NAMA ASET	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN 1 Jan 2023	PENYUSUTAN		AKUMULASI PENYUSUTAN 31-Dec-2023	NILAI BUKU 31-Dec-2023
				Semester I	Semester II		
	1. Aset Tetap	4.475.822.522,56	4.182.069.776,56	50.669.107,00	41.661.356,00	201.422.283,00	
2	PERALATAN MESIN	4.427.971.122,56	4.142.297.207,56	49.295.295,00	40.287.543,00	196.091.077,00	
3	JALAN IRIGASI JARINGAN	2.829.000,00	713.144,00	35.362,00	35.363,00	2.045.131,00	
4	ASET TETAP LAINNYA	45.022.400,00	39.059.425,00	1.338.450,00	1.338.450,00	3.286.075,00	
	2. Aset yang direklasifikasi ke Aset Lainnya	17.650.000,00	17.650.000,00	0,00	0,00	0,00	
1	PERALATAN MESIN	17.650.000,00	17.650.000,00	0,00	0,00	0,00	
	JUMLAH	4.493.472.522,56	4.199.719.776,56	50.669.107,00	41.661.356,00	201.422.283,00	