

PENYAJIAN KEMBALI
LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2014
PADA 01 JANUARI 2015



PEMERINTAH KABUPATEN BULELENG

KATA PENGANTAR

Puja dan puji syukur kita panjatkan ke hadapan Tuhan Yang Maha Esa, atas segala limpahan rahmat dan karunia-Nya, sehingga Laporan Keuangan Daerah Tahun 2014 telah selesai disusun dan telah diaudit oleh BPK RI. Laporan ini meliputi Neraca, Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Arus Kas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Sebagaimana diamanatkan dalam PP 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, bahwa Pemerintah kabupaten Buleleng mulai 01 Januari 2015 menerapkan Standar Akuntansi Pemerintah Berbasis Akrual. Untuk itu perlu disusun penyajian kembali Laporan Keuangan Tahun sebelumnya pada tahun pertama penerapan SAP berbasis Akrual.

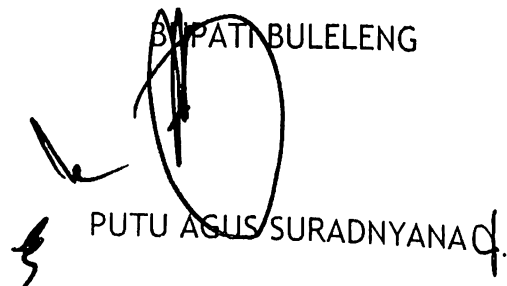
Penyajian Kembali laporan keuangan ini bertujuan untuk menyajikan kembali akun-akun dalam Laporan Keuangan 2014 dari yang berbasis kas menuju akrual menjadi basis akrual.

Dengan disusunnya Penyajian Kembali Laporan Keuangan Tahun 2014 pada 01 Januari 2015, diharapkan dapat memberikan manfaat serta dapat memenuhi kebutuhan informasi bagi pihak-pihak yang berkepentingan, dalam upaya menuju penyelenggaraan Pemerintahan Daerah yang baik.

Demikian disampaikan dan terima kasih.

Singaraja, 08 Desember 2015

BUPATI BULELENG



PUTU AGUS SURADNYANA

BAB III
PENYAJIAN KEMBALI LAPORAN KEUANGAN 2014
PADA 01 JANUARI 2015

A. Neraca Pemerintah Kabupaten Buleleng per 01 Januari 2015



PEMERINTAH KABUPATEN BULELENG
NERACA RESTATEMENT
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2014

No	Uraian	Jumlah (Rp)	
		Neraca Awal 01-01-2015	Neraca Audited 31-12-2014
1	2	3	4
1	ASET	1.938.810.271.522,03	1.939.436.840.242,03
2	ASET LANCAR	188.076.601.391,56	188.076.601.391,56
3	Kas dan Setara Kas	93.455.841.715,24	93.455.841.715,24
4	Kas di Kas Daerah	74.698.805.691,80	74.698.805.691,80
5	Kas di Bendahara Penerimaan	130.137.047,33	130.137.047,33
6	Kas di Bendahara Pengeluaran	199.800,00	199.800,00
7	Kas di BLUD	9.012.835.552,93	9.012.835.552,93
8	Kas Lainnya	13.650.000,00	13.650.000,00
9	Setara Kas	-	-
10	Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP	9.600.213.623,18	9.600.213.623,18
11	Investasi Jangka Pendek	-	-
12	Piutang Pendapatan	110.997.869.718,37	75.826.860.298,60
13	Piutang Pajak Daerah	49.713.704.509,71	49.713.704.509,71
14	Piutang Retribusi	435.105.000,00	-
15	Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang	12.648.001.168,30	-
16	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	22.087.903.251,47	-
17	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	26.113.155.788,89	26.113.155.788,89
18	Piutang Pendapatan Lainnya	-	-
19	Piutang Lainnya	-	35.171.009.419,77
20	Penyisihan Piutang	(31.908.019.309,95)	(31.908.019.309,95)
21	Beban Dibayar Dimuka	7.294.638,56	7.294.638,56
22	Persediaan	15.523.614.629,34	15.523.614.629,34
23	Aset Untuk Dikonsolidasikan	-	-
24	Jumlah aset lancar	188.076.601.391,56	188.076.601.391,56
25	INVESTASI JANGKA PANJANG	109.809.504.240,30	109.809.504.240,30
26	Investasi Jangka Panjang Non Permanen	67.132.585,00	67.132.585,00
27	Investasi Jangka Panjang kepada Entitas Lainnya	-	-
28	Investasi dalam Obligasi	-	-
29	Investasi dalam Proyek Pembangunan	-	-
30	Investasi Non Permanen Lainnya	67.132.585,00	67.132.585,00
31	Jumlah investasi jangka panjang non permanen	67.132.585,00	67.132.585,00
32	Investasi Jangka Panjang Permanen	109.742.371.655,30	109.742.371.655,30
33	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	109.742.371.655,30	109.742.371.655,30
34	Investasi Permanen Lainnya	-	-
35	Jumlah investasi jangka panjang permanen	109.742.371.655,30	109.742.371.655,30
36	Jumlah investasi jangka panjang	109.809.504.240,30	109.809.504.240,30

No	Uraian	Jumlah (Rp)	
		Neraca Awal 01-01-2015	Neraca Audited 31-12-2014
1	2	3	4
37	ASET TETAP	1.459.528.089.113,66	1.459.528.089.113,66
38	Tanah	594.328.925.698,48	594.328.925.698,48
39	Peralatan dan Mesin	327.163.397.167,70	327.163.397.167,70
40	Gedung dan Bangunan	609.546.162.907,80	609.546.162.907,80
41	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	561.818.317.688,78	561.818.317.688,78
42	Aset Tetap Lainnya	42.117.877.830,67	42.117.877.830,67
43	Konstruksi Dalam Pengerjaan	7.220.083.072,00	7.220.083.072,00
44	Akumulasi Penyusutan	(682.666.675.251,77)	(682.666.675.251,77)
45	Jumlah aset tetap	1.459.528.089.113,66	1.459.528.089.113,66
46	DANA CADANGAN	-	-
47	Dana Cadangan	-	-
48	Jumlah dana cadangan	-	-
49	ASET LAINNYA	181.396.076.776,51	182.022.645.496,51
50	Tagihan Jangka Panjang	-	-
51	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	171.417.857.000,00	171.417.857.000,00
52	Aset Tidak Berwujud	1.156.558.580,00	1.783.127.300,00
	Aset Tidak Berwujud Lainnya	1.783.127.300,00	-
	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(626.568.720,00)	-
53	Aset Lain-lain	8.821.661.196,51	8.821.661.196,51
54	Jumlah aset lainnya	181.396.076.776,51	182.022.645.496,51
55	JUMLAH ASET	1.938.810.271.522,03	1.939.436.840.242,03
56	KEWAJIBAN	27.341.154.221,36	27.252.395.408,36
57	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	27.341.154.221,36	27.252.395.408,36
58	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	13.650.000,00	13.650.000,00
59	Utang Bunga	-	-
60	Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	-	-
61	Pendapatan Diterima Dimuka	35.896.667,00	-
62	Utang Belanja	3.833.016.650,10	-
63	Utang Jangka Pendek Lainnya	23.458.590.904,26	27.238.745.408,36
64	Jumlah kewajiban jangka pendek	27.341.154.221,36	27.252.395.408,36
65	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	-	-
66	Utang Dalam Negeri	-	-
67	Utang Jangka Panjang Lainnya	-	-
68	Jumlah kewajiban jangka panjang	-	-
69	JUMLAH KEWAJIBAN	27.341.154.221,36	27.252.395.408,36
70	EKUITAS DANA	1.911.469.117.300,67	1.912.184.444.833,67
71	EKUITAS	1.911.469.117.300,67	1.912.184.444.833,67
72	EKUITAS DANA LANCAR	-	160.824.205.983,20
73	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran	-	93.312.054.667,91
74	Cadangan Piutang	-	79.097.145.046,98
75	Cadangan Persediaan	-	15.523.614.629,34
76	Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran	-	(27.238.745.408,36)
77	Pendapatan yang ditangguhkan	-	130.137.047,33
78	EKUITAS DANA INVESTASI	-	1.751.360.238.850,47
79	Diinvestasikan dalam investasi Jangka Panjang	-	109.809.504.240,30
80	Diinvestasikan dalam Aset Tetap	-	1.459.528.089.113,66
81	Diinvestasikan dalam Aset Lainnya (tidak	-	182.022.645.496,51
82	JUMLAH EKUITAS DANA	1.911.469.117.300,67	1.912.184.444.833,67
83	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	1.938.810.271.522,03	1.939.436.840.242,03

B. Penjelasan atas pos-pos Neraca**1) Aset Lancar**

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
a) Kas di Kas Daerah	Rp74.698.805.691,80	Rp74.698.805.691,80

Nilai Kas di Kas Daerah tidak mengalami perubahan yang merupakan saldo Kas Daerah Pemerintah Kabupaten Buleleng pada tanggal 31 Desember 2014 yang terdiri dari :

No	Rekening	Per 01 Januari 2015 (Rp)
1	PT Bank BPD Bali Cabang Singaraja: Rek 014.01.00.03001-0	74.698.805.691,80
Jumlah		74.698.805.691,80

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
b) Kas di Bendahara	Rp130.137.047,33	Rp130.137.047,33

Penerimaan

Nilai Kas di Bendahara Penerimaan tidak mengalami perubahan yang merupakan saldo yang berasal dari pungutan jasa pelayanan, klaim dan jasa giro yang diterima oleh Bendahara Penerimaan pada Dinas/Badan/Kantor di Pemerintah Kabupaten Buleleng yang belum disetorkan ke Rekening Kas Daerah pada tanggal 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut:

No	Nama Dinas/Badan/Kantor	Per 01 Januari 2015 (Rp)
1	Dinas Kesehatan	83.210.000,00
2	Rumah Sakit Umum Daerah	44.535.765,00
3	Sekretariat Daerah	2.391.282,33
Jumlah		130.137.047,33

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
c) Kas di Bendahara	Rp199.800	Rp199.800

Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran tidak mengalami perubahan dimana saldo ini merupakan perhitungan saldo kas yang berada pada masing-masing Bendahara Pengeluaran Dinas/Badan/Kantor di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Buleleng pada tanggal 31 Desember 2014 yang belum dipindahbukukan ke Rekening Kas Daerah, dengan rincian sebagai berikut:

B. Penjelasan atas pos-pos Neraca

1) Aset Lancar

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
a) Kas di Kas Daerah	Rp74.698.805.691,80	Rp74.698.805.691,80

Nilai Kas di Kas Daerah tidak mengalami perubahan yang merupakan saldo Kas Daerah Pemerintah Kabupaten Buleleng pada tanggal 31 Desember 2014 yang terdiri dari :

No	Rekening	Per 01 Januari 2015 (Rp)
1	PT Bank BPD Bali Cabang Singaraja: Rek 014.01.00.03001-0	74.698.805.691,80
Jumlah		74.698.805.691,80

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
b) Kas di Bendahara	Rp130.137.047,33	Rp130.137.047,33

Penerimaan

Nilai Kas di Bendahara Penerimaan tidak mengalami perubahan yang merupakan saldo yang berasal dari pungutan jasa pelayanan, klaim dan jasa giro yang diterima oleh Bendahara Penerimaan pada Dinas/Badan/Kantor di Pemerintah Kabupaten Buleleng yang belum disetorkan ke Rekening Kas Daerah pada tanggal 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut:

No	Nama Dinas/Badan/Kantor	Per 01 Januari 2015 (Rp)
1	Dinas Kesehatan	83.210.000,00
2	Rumah Sakit Umum Daerah	44.535.765,00
3	Sekretariat Daerah	2.391.282,33
Jumlah		130.137.047,33

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
c) Kas di Bendahara	Rp199.800	Rp199.800

Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran tidak mengalami perubahan dimana saldo ini merupakan perhitungan saldo kas yang berada pada masing-masing Bendahara Pengeluaran Dinas/Badan/Kantor di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Buleleng pada tanggal 31 Desember 2014 yang belum dipindahbukukan ke Rekening Kas Daerah, dengan rincian sebagai berikut:

No	Unit Kerja	Jumlah Per 01 Januari 2015 (Rp)	Penyetoran s.d. 31/02/15(Rp)
1	Sekretariat Daerah	99.800,00	99.800,00
2	Dinas Pekerjaan Umum	100.000,00	100.000,00
Jumlah Sisa UUDP		199.800,00	199.800,00

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2014 sebesar Rp199.800,00 sampai dengan tanggal 5 Pebruari 2015 telah disetor seluruhnya ke Kas Daerah.

01 Januari 2015 31 Desember 2014

d) Kas di BLU Kabupaten Buleleng **Rp9.012.835.552,93 Rp9.012.835.552,93**

Saldo Kas di BLU Kabupaten Buleleng tidak mengalami perubahan yang merupakan saldo Kas di BLUD Kabupaten Buleleng pada tanggal 31 Desember 2014 menurut catatan buku yang dihitung berdasarkan selisih jumlah penerimaan dan jumlah pengeluaran BLUD yang disahkan sesuai SP2D Pengesahan yang diterbitkan oleh BUD. Berdasarkan hasil rekonsiliasi antara catatan buku dengan rekening koran kas BLUD, bahwa Saldo Kas di BLU Kabupaten Buleleng per 31 Desember 2014 sebesar Rp9.012.835.552,93 sedangkan saldo menurut R/K Kas BLU Kabupaten Buleleng No. Rek. 014.01.05.00062-0 per 31 Desember 2014 sebesar Rp9.012.835.597,93 sehingga terjadi selisih sebesar Rp45,00. Selisih ini merupakan kelebihan transfer dari PT Jamsostek. Terhadap selisih sebesar Rp45,00 telah disetorkan ke PT Jamsostek per tanggal 16 Maret 2015

01 Januari 2015 31 Desember 2014

e) Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP **Rp9.600.213.623,18 Rp9.600.213.623,18**

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP pada tanggal 31 Desember 2014 dan 31 Desember 2013 menurut buku yang dihitung berdasarkan selisih jumlah penerimaan dan jumlah pengeluaran yang disahkan sesuai Surat Pengesahan Pendapatan dan Belanja (SP2B) yang diterbitkan oleh BUD.

31 Desember 2014 31 Desember 2014

f) Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran **Rp13.650.000,00 Rp13.650.000,00**

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas di R/K Bendahara Pengeluaran PPKD per 31 Desember 2014. Saldo ini merupakan dana TPAPD Desa Pucaksari bulan September

No	Unit Kerja	Jumlah Per 01 Januari 2015 (Rp)	Penyetoran s.d. 31/02/15(Rp)
1	Sekretariat Daerah	99.800,00	99.800,00
2	Dinas Pekerjaan Umum	100.000,00	100.000,00
Jumlah Sisa UUDP		199.800,00	199.800,00

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2014 sebesar Rp199.800,00 sampai dengan tanggal 5 Pebruari 2015 telah disetor seluruhnya ke Kas Daerah.

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
d) Kas di BLU Kabupaten Buleleng	Rp9.012.835.552,93	Rp9.012.835.552,93

Saldo Kas di BLU Kabupaten Buleleng tidak mengalami perubahan yang merupakan saldo Kas di BLUD Kabupaten Buleleng pada tanggal 31 Desember 2014 menurut catatan buku yang dihitung berdasarkan selisih jumlah penerimaan dan jumlah pengeluaran BLUD yang disahkan sesuai SP2D Pengesahan yang diterbitkan oleh BUD. Berdasarkan hasil rekonsiliasi antara catatan buku dengan rekening koran kas BLUD, bahwa Saldo Kas di BLU Kabupaten Buleleng per 31 Desember 2014 sebesar Rp9.012.835.552,93 sedangkan saldo menurut R/K Kas BLU Kabupaten Buleleng No. Rek. 014.01.05.00062-0 per 31 Desember 2014 sebesar Rp9.012.835.597,93 sehingga terjadi selisih sebesar Rp45,00. Selisih ini merupakan kelebihan transfer dari PT Jamsostek. Terhadap selisih sebesar Rp45,00 telah disetorkan ke PT Jamsostek per tanggal 16 Maret 2015

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
e) Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP	Rp9.600.213.623,18	Rp9.600.213.623,18

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP pada tanggal 31 Desember 2014 dan 31 Desember 2013 menurut buku yang dihitung berdasarkan selisih jumlah penerimaan dan jumlah pengeluaran yang disahkan sesuai Surat Pengesahan Pendapatan dan Belanja (SP2B) yang diterbitkan oleh BUD.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2014</u>
f) Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	Rp13.650.000,00	Rp13.650.000,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas di R/K Bendahara Pengeluaran PPKD per 31 Desember 2014. Saldo ini merupakan dana TPAPD Desa Pucaksari bulan September

2014 sesuai SP2D LS No: 04009/LS/2014 yang belum dipindahbukukan ke rekening Kas Desa Pucaksari oleh bank BPD Bali Cabang Singaraja. Namun dana tersebut sudah ditransfer pada tanggal 23 Januari 2015 ke rekening kas desa Pucaksari.

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
g) Piutang Pajak	Rp49.713.704.509,71	Rp49.713.704.509,71

Nilai piutang pajak tidak mengalami perubahan yang merupakan saldo Piutang Pajak Hotel, Restoran, Hiburan, Air Tanah dan pajak bumi dan bangunan per 31 Desember 2014. Rincian saldo piutang pajak adalah sebagai berikut:

No	Jenis Piutang Pajak	Piutang Pajak per 01 Januari 2015
		Rp
1	Piutang Pajak Hotel	1.406.596.019,38
2	Piutang Pajak Restoran	683.395.724,79
3	Piutang Pajak Hiburan	80.595.790,54
4	Piutang Pajak Air Tanah	171.606.666,00
5	Piutang Pajak Parkir	3.000.000,00
6	Piutang Pajak Bumi dan Bangunan	47.368.510.309,00
Jumlah		49.713.704.509,71

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
h) Piutang Retribusi	Rp435.105.000,00	Rp0,00

Akun Piutang Retribusi merupakan reklasifikasi atas akun piutang lainnya atas piutang klaim JKBM Puskesmas. Saldo Piutang Retribusi atas piutang klaim JKBM Puskesmas senilai Rp 733.120.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Per 01 Januari 2015
1	Piutang Klaim JKBM Puskesmas	435.105.000,00
Jumlah		435.105.000,00

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
i) Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	Rp 12.648.001.168,30	Rp0,00

Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

Akun Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang dipisahkan merupakan akun reklasifikasi dari akun Piutang Lainnya atas rincian piutang bagian laba Perusahaan Daerah. Saldo atas akun Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang dipisahkan sebesar Rp 12.457.055.772,69 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Per 01 Januari 2015
1	Bagian Laba Perusahaan Daerah :	
	- Bagian Laba BPD	9.219.934.209,69
	- Bagian Laba PDAM	2.733.504.403,33
	- Bagian Laba PD Swatantra	160.660.769,28
	- Bagian Laba PD BPR Bank Buleleng	533.901.786,00
	Jumlah	12.648.001.168,30

01 Januari 2015

31 Desember 2014

j) **Piutang Lain-Lain PAD yang Sah** Rp22.087.903.251,47 **Rp0,00**

Akun Piutang Lain-Lain PAD yang sah merupakan akun reklasifikasi dari akun piutang lainnya atas rincian piutang TPTGR, piutang Tagihan Penjualan Angsuran, Piutang pendapatan BLUD-RSUD, Piutang Denda Keterlambatan. Saldo atas akun Piutang Lain-Lain PAD yang sah sebesar Rp 22.087.903.251,47 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Per 01 Januari
1	Piutang TP TGR	459.716.000,00
2	Piutang Tagihan Penjualan	186.941.275,00
3	Piutang pada RSUD	21.417.850.002,4
7	Piutang Denda Keterlambatan:	
	- PT Arisya Prima Ayu	22.948.173,00
	- CV Dunia Teknik	447.801,00
	Jumlah	22.087.903.251,4

01 Januari 2015

31 Desember 2014

k) **Piutang Transfer** Rp26.113.155.788,89 **Rp26.113.155.788,89**

Pemerintah Daerah Lainnya

Pada Neraca per 31 Desember 2014, akun piutang transfer Pemerintah Daerah Lainnya merupakan perubahan akun Piutang Dana Bagi Hasil sehingga jumlah nominal yang disajikan dalam Neraca 01 Januari 2015 merupakan saldo Piutang Dana Bagi Hasil yang berupa Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi Bali kepada Kabupaten Buleleng per 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Per 31 Des 2014 (Rp)
1	PKB	6.060.154.078,00
2	BBNKB	7.087.514.068,54
3	PBBKB	5.850.007.285,35
4	PPAP	35.287.160,03
5	Pajak Rokok	1.710.477.491,71
6	PHR	5.369.715.705,26
	Jumlah	26.113.155.788,89

No	Uraian	Per 01 Januari 2015
1	Bagian Laba Perusahaan Daerah :	
	- Bagian Laba BPD	9.219.934.209,69
	- Bagian Laba PDAM	2.733.504.403,33
	- Bagian Laba PD Swatantra	160.660.769,28
	- Bagian Laba PD BPR Bank Buleleng	533.901.786,00
	Jumlah	12.648.001.168,30

01 Januari 2015

31 Desember 2014

j) **Piutang Lain-Lain PAD yang Sah** **Rp22.087.903.251,47** **Rp0,00**

Akun Piutang Lain-Lain PAD yang sah merupakan akun reklasifikasi dari akun piutang lainnya atas rincian piutang TPTGR, piutang Tagihan Penjualan Angsuran, Piutang pendapatan BLUD-RSUD, Piutang Denda Keterlambatan. Saldo atas akun Piutang Lain-Lain PAD yang sah sebesar Rp 22.087.903.251,47 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Per 01 Januari
1	Piutang TP TGR	459.716.000,00
2	Piutang Tagihan Penjualan	186.941.275,00
3	Piutang pada RSUD	21.417.850.002,4
7	Piutang Denda Keterlambatan:	
	- PT Arisya Prima Ayu	22.948.173,00
	- CV Dunia Tehnik	447.801,00
	Jumlah	22.087.903.251,4

01 Januari 2015

31 Desember 2014

k) **Piutang Transfer** **Rp26.113.155.788,89** **Rp26.113.155.788,89**

Pemerintah Daerah Lainnya

Pada Neraca per 31 Desember 2014, akun piutang transfer Pemerintah Daerah Lainnya merupakan perubahan akun Piutang Dana Bagi Hasil sehingga jumlah nominal yang disajikan dalam Neraca 01 Januari 2015 merupakan saldo Piutang Dana Bagi Hasil yang berupa Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi Bali kepada Kabupaten Buleleng per 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Per 31 Des 2014 (Rp)
1	PKB	6.060.154.078,00
2	BBNKB	7.087.514.068,54
3	PBBKB	5.850.007.285,35
4	PPAP	35.287.160,03
5	Pajak Rokok	1.710.477.491,71
6	PHR	5.369.715.705,26
	Jumlah	26.113.155.788,89

No	Uraian	Per 01 Januari 2015
1	Bagian Laba Perusahaan Daerah :	
	- Bagian Laba BPD	9.219.934.209,69
	- Bagian Laba PDAM	2.733.504.403,33
	- Bagian Laba PD Swatantra	160.660.769,28
	- Bagian Laba PD BPR Bank Buleleng	533.901.786,00
	Jumlah	12.648.001.168,30

01 Januari 2015

31 Desember 2014

j) Piutang Lain-Lain PAD yang Sah Rp22.087.903.251,47 Rp0,00

Akun Piutang Lain-Lain PAD yang sah merupakan akun reklasifikasi dari akun piutang lainnya atas rincian piutang TPTGR, piutang Tagihan Penjualan Angsuran, Piutang pendapatan BLUD-RSUD, Piutang Denda Keterlambatan. Saldo atas akun Piutang Lain-Lain PAD yang sah sebesar Rp 22.087.903.251,47 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Per 01 Januari
1	Piutang TP TGR	459.716.000,00
2	Piutang Tagihan Penjualan	186.941.275,00
3	Piutang pada RSUD	21.417.850.002,4
7	Piutang Denda Keterlambatan:	
	- PT Arisya Prima Ayu	22.948.173,00
	- CV Dunia Teknik	447.801,00
	Jumlah	22.087.903.251,4

01 Januari 2015

31 Desember 2014

k) Piutang Transfer Rp26.113.155.788,89 Rp26.113.155.788,89

Pemerintah Daerah Lainnya

Pada Neraca per 31 Desember 2014, akun piutang transfer Pemerintah Daerah Lainnya merupakan perubahan akun Piutang Dana Bagi Hasil sehingga jumlah nominal yang disajikan dalam Neraca 01 Januari 2015 merupakan saldo Piutang Dana Bagi Hasil yang berupa Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi Bali kepada Kabupaten Buleleng per 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Per 31 Des 2014 (Rp)
1	PKB	6.060.154.078,00
2	BBNKB	7.087.514.068,54
3	PBBKB	5.850.007.285,35
4	PPAP	35.287.160,03
5	Pajak Rokok	1.710.477.491,71
6	PHR	5.369.715.705,26
	Jumlah	26.113.155.788,89

01 Januari 2015

31 Desember 2014

l) Piutang Lainnya

Rp0,00

Rp35.171.009.419,77

Akun piutang lainnya direklasifikasi ke akun piutang retribusi, piutang hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan, dan piutang lain-lain PAD yang sah. Sehingga untuk saldo per 01 Januari 2015 sebesar Rp 0,00.

01 Januari 2015

31 Desember 2014

m) Asuransi Dibayar dimuka

Rp7.294.638,56

Rp7.294.638,56

Jumlah Asuransi di bayar dimuka tidak mengalami perubahan yang merupakan saldo Asuransi dibayar dimuka per 31 Desember 2014. Saldo asuransi ini terdapat pada Sekretariat Daerah atas asuransi Kendaraan Roda empat sebesar Rp7.294.638,56 yang terdiri dari :

No	Jenis Asuransi	Penerbit Polis	Masa Pertanggungan	Nilai Premi Asuransi	Biaya Asuransi per 31 Desember 2014	Asuransi dibayar dimuka
1	Kendaraan Roda 4 (Toyota Camri DK 1 U)	PT Asuransi Purna Artanugraha	1 Maret 2014 s.d 1 Maret 2015	7.084.308,00	5.922.946,03	1.161.361,97
2	Kendaraan Roda 4 (Toyota Corolla Altis DK 5 U)	PT Asuransi Purna Artanugraha	1 Maret 2014 s.d 1 Maret 2015	4.760.999,73	3.980.507,97	780.491,76
3	Kendaraan Roda 4 (Toyota Camry DK 111 U)	PT Asuransi Purna Artanugraha	1 Maret 2014 s.d 1 Maret 2015	6.709.027,50	5.609.186,93	1.099.840,57
4	Kendaraan Roda 4 (Toyota Harrier DK 583 U)	PT Asuransi Purna Artanugraha	1 Maret 2014 s.d 1 Maret 2015	9.002.400,00	7.526.596,72	1.475.803,28
5	Kendaraan Roda 4 (Toyota Kijang Innova DK 530 U)	PT Asuransi Purna Artanugraha	1 Maret 2014 s.d 1 Maret 2015	3.397.100,00	2.840.198,36	556.901,64
6	Kendaraan Roda 4 (Toyota Fortuner DK 555 U)	PT Asuransi Purna Artanugraha	1 Maret 2014 s.d 1 Maret 2015	4.127.200,00	3.450.609,84	676.590,16
7	Kendaraan Roda 4 (Toyota Corolla Altis DK 6 U)	PT Asuransi Purna Artanugraha	1 Maret 2014 s.d 1 Maret 2015	5.297.460,00	4.429.023,93	868.436,07
8	Kendaraan Roda 4 (Toyota Kijang Innova DK 333 U)	PT Asuransi Purna Artanugraha	1 Maret 2014 s.d 1 Maret 2015	4.118.800,00	3.443.586,89	675.213,11
Jumlah				44.497.296,23	37.202.666,67	7.294.638,56

01 Januari 2015

31 Desember 2014

n) Penyisihan Piutang

(Rp31.908.019.309,95)

(Rp31.908.019.309,95)

Jumlah tersebut tidak mengalami perubahan karena tidak terdapat perubahan atas kebijakan akuntansi sebelumnya, yang merupakan saldo penyisihan piutang atas piutang dengan klasifikasi umur >1 s.d. 3 Tahun (piutang ragu-ragu) dan >3 Tahun (piutang macet) per 01 Januari 2015 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	01 Januari 2015
1	Piutang Pajak	31.047.913.294,45
2	Piutang Jasa Pelayanan Kesehatan	0,00
3	Piutang Tagihan Penjualan	186.470.275,00
4	Piutang TP TGR	229.858.000,00
5	Piutang Denda Keterlambatan	11.474.086,50
6	Piutang Pasien IKS dan Pelayanan Umum	432.303.654,00
Jumlah		31.908.019.309,95

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
o) Persediaan	Rp15.523.614.629,34	Rp15.523.614.629,34

Jumlah tersebut tidak mengalami perubahan dari saldo per 31 Desember 2015, yang merupakan saldo persediaan barang pakai habis, obat-obatan, barang kuasi dan barang yang akan diserahkan kepada pihak ketiga pada Dinas/Badan/Kantor/Sekolah dan unit kerja lainnya di lingkungan Kabupaten Buleleng per 31 Desember 2014 berdasarkan hasil stok opname persediaan dimasing-masing SKPD. Nilai persediaan yang digunakan adalah biaya perolehan persediaan terakhir. Rincian atas saldo persediaan ini adalah sebagai berikut:

No	Uraian	01 Januari 2015
1	Persediaan alat tulis kantor	410.842.818,16
2	Persediaan Barang Cetakan	321.645.626,30
3	Persediaan Barang Kuasi (Karcis)	414.710.860,35
4	Perlengkapan Rumah Tangga Lainnya	55.135.391,00
5	Obat-Obatan dan Alat Kesehatan	11.646.903.843,53
6	Bahan Makanan Pokok	68.520.900,00
7	Alat Listrik	30.034.500,00
8	Sparepart Alat Berat/Mesin	51.898.250,00
9	Bahan habis pakai	153.463.440,00
9	Persediaan Lainnya	0,00
10	Barang yang akan diserahkan kepada pihak ketiga	2.370.459.000,00
Jumlah		15.523.614.629,34

2) Investasi Jangka Panjang

a) Investasi Non Permanen

Investasi Non Permanen	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
Dana Bergulir	Rp67.132.585,00	Rp67.132.585,00

Jumlah tersebut tidak mengalami perubahan karena tidak ada perubahan terhadap kebijakan akuntansi dana bergulir, yang merupakan saldo inventasi Dana Bergulir yang dikelola oleh unit kerja di lingkungan Pemerintah Kabupaten Buleleng per 31 Desember

No	Uraian	01 Januari 2015
1	Piutang Pajak	31.047.913.294,45
2	Piutang Jasa Pelayanan Kesehatan	0,00
3	Piutang Tagihan Penjualan	186.470.275,00
4	Piutang TP TGR	229.858.000,00
5	Piutang Denda Keterlambatan	11.474.086,50
6	Piutang Pasien IKS dan Pelayanan Umum	432.303.654,00
Jumlah		31.908.019.309,95

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
o) Persediaan	Rp15.523.614.629,34	Rp15.523.614.629,34

Jumlah tersebut tidak mengalami perubahan dari saldo per 31 Desember 2015, yang merupakan saldo persediaan barang pakai habis, obat-obatan, barang kuasi dan barang yang akan diserahkan kepada pihak ketiga pada Dinas/Badan/Kantor/Sekolah dan unit kerja lainnya di lingkungan Kabupaten Buleleng per 31 Desember 2014 berdasarkan hasil stok opname persediaan dimasing-masing SKPD. Nilai persediaan yang digunakan adalah biaya perolehan persediaan terakhir. Rincian atas saldo persediaan ini adalah sebagai berikut:

No	Uraian	01 Januari 2015
1	Persediaan alat tulis kantor	410.842.818,16
2	Persediaan Barang Cetak	321.645.626,30
3	Persediaan Barang Kuasi (Karcis)	414.710.860,35
4	Perlengkapan Rumah Tangga Lainnya	55.135.391,00
5	Obat-Obatan dan Alat Kesehatan	11.646.903.843,53
6	Bahan Makanan Pokok	68.520.900,00
7	Alat Listrik	30.034.500,00
8	Sparepart Alat Berat/Mesin	51.898.250,00
9	Bahan habis pakai	153.463.440,00
9	Persediaan Lainnya	0,00
10	Barang yang akan diserahkan kepada pihak ketiga	2.370.459.000,00
Jumlah		15.523.614.629,34

2) Investasi Jangka Panjang

a) Investasi Non Permanen

Investasi Non Permanen	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
Dana Bergulir	Rp67.132.585,00	Rp67.132.585,00

Jumlah tersebut tidak mengalami perubahan karena tidak ada perubahan terhadap kebijakan akuntansi dana bergulir, yang merupakan saldo inventasi Dana Bergulir yang dikelola oleh unit kerja di lingkungan Pemerintah Kabupaten Buleleng per 31 Desember

2014. Saldo investasi dana bergulir disajikan sebesar *net realizable value* (nilai perolehan investasi setelah dikurangi penyisihan dana bergulir) dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Per 01 Januari
1	Dinas Koperindag	67.132.585,00
Jumlah		67.132.585,00

b) Investasi Permanen

Penyertaan Modal	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
Pemerintah Daerah	Rp109.742.371.655,30	Rp109.742.371.655,30

Jumlah tersebut tidak mengalami perubahan yang merupakan nilai penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Buleleng per tanggal 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut:

		01 Januari 2015
1	BPD Bali	28.185.869.623,64
2	PDAM Buleleng	27.725.038.763,66
3	PD. BPR Bank	12.060.016.988,30
4	PD. Swatantra	2.260.787.276,45
5	PD. Pasar	39.410.659.003,25
6	PT. Jamkrida	100.000.000,00
Jumlah		109.742.371.655,3

Standar Akuntansi Pemerintahan Pernyataan No.06 tentang Akuntansi Investasi Paragraf 34 yang berkaitan dengan metode penilaian investasi, menyatakan antara lain bahwa apabila kepemilikan kurang dari 20% menggunakan metode biaya, kepemilikan lebih dari 50% menggunakan metode ekuitas.

3) Aset Tetap

Jumlah Aset Tetap Pemerintah Kabupaten Buleleng tidak mengalami perubahan saldo dari saldo aset tetap per 31 Desember 2014 yaitu sebesar Rp1.459.528.089.113,66 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	01 Januari 2015
1	Tanah	594.328.925.698,48
2	Peralatan dan mesin	327.163.397.167,70
3	Gedung dan bangunan	609.546.162.907,80
4	Jalan, Jaringan dan Instalasi	561.818.317.688,78
5	Aset Tetap Lainnya	42.117.877.830,67
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	7.220.083.072,00
7	Akumulasi Penyusutan	(682.666.675.251,77)
Jumlah		1.459.528.089.113,66

Dalam pemberlakuan Akuntansi Pemerintah berbasis akrual, memang terdapat beberapa perubahan dalam kebijakan akuntansi khususnya pada batasan kapitalisasi pengakuan aset tetap peralatan dan mesin, dimana batasan kapitalisasi sebesar Rp 300.000,00 untuk bisa diakui sebagai aset tetap, sedangkan dalam kebijakan penyusutan aset tetap tidak mengalami perubahan. Perubahan atas batasan kapitalisasi aset tetap tidak mempengaruhi laporan keuangan sebelumnya, karena hanya berlaku atas laporan keuangan tahun berjalan.

4) Aset Lainnya

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
a) Kemitraan dengan Pihak Ketiga	Rp171.417.857.000,00	Rp171.417.857.000,00

Ketiga

Jumlah saldo ini tidak mengalami perubahan yang merupakan aset Pemerintah Kabupaten Buleleng berupa tanah tegalan sesuai dengan penetapan hasil sensus berupa 1 (satu) bidang aset tanah milik Pemerintah Kabupaten Buleleng dengan bukti kepemilikan berupa Sertifikat Hak Pengelolaan Nomor 1 terletak di Dusun Batu Ampar Desa Pejarakan seluas 450.000 m² dengan nilai sebesar Rp171.417.857.000,00,00 yang dikerjasamakan dengan pihak ketiga.

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
b) Aset Tidak Berwujud	1.156.558.580,00	Rp1.783.127.300,00

Jumlah aset tidak berwujud mengalami perubahan karena adanya perubahan kebijakan akuntansi dimana aset tetap tidak berwujud disajikan sebesar nilai bersih setelah dikurangi amortisasi aset tetap tidak berwujud. Kebijakan terkait perhitungan amortisasi aset tetap tidak berwujud yaitu menggunakan metode garis lurus dengan umur manfaat selama 5 tahun. Sehingga nilai aset tetap tak berwujud adalah sebesar Rp 1.156.557.580,00 dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Per 01 Januari 2015
1	Aset Tetap Tidak Berwujud	1.783.127.300,00
2	Akumulasi Amortisasi Aset Tetap Tidak Berwujud	(626.568.720,00)
Jumlah		1.156.558.580,00

Rincian perhitungan amortisasi aset tetap tak berwujud dapat dilihat pada lampiran 1.

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
c) Aset Lain-lain	Rp8.821.661.196,51	Rp8.821.661.196,51

Jumlah Aset Lain-Lain tidak mengalami perubahan dari saldo per tanggal 31 Desember 2014 yang merupakan Aset Tetap yang dihentikan penggunaan aktifnya karena rusak berat atau tidak digunakan untuk tupoksi SKPD karena kondisi lainnya menurut nilai tercatat/nilai bukunya sebesar Rp 8.821.661.196,51.

5) Kewajiban Jangka Pendek

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
a) Utang Perhitungan Pihak Ketiga	Rp13.650.000,00	Rp13.650.000,00

Ketiga

Jumlah tersebut tidak mengalami perubahan yang merupakan utang perhitungan pihak ketiga yang terhutang per 31 Desember 2014. Saldo sebesar Rp13.650.000,00 merupakan Bantuan TAPD kepada Desa Pucak Sari yang s.d. 31 Desember 2014 belum ditransfer ke desa penerima dengan dana masih tersimpan pada rekening Bendahara Pengeluaran PPKD dan baru ditransfer ke rekening Desa Pucak Sari pada tanggal 23 Januari 2015. Belanja Bantuan TAPD tersebut pada TA 2014 telah diakui sebagai Belanja Daerah.

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
b) Pendapatan diterima dimuka	Rp 35.896.667,00	Rp 0,00

dimuka

Jumlah ini merupakan koreksi atas pendapatan yang telah diterima tahun sebelumnya tetapi melebihi hak yang seharusnya diterima oleh Pemerintah Daerah. Pada neraca per 31 Desember 2014 belum dilaporkan sebagai pendapatan diterima dimuka, dan pada neraca per 01 Januari 2015 dilakukan koreksi sebesar Rp 35.896.667,00. Rincian atas pendapatan diterima dimuka terdapat pada lampiran 2.

01 Januari 2015

31 Desember 2014

c) Utang Belanja

Rp 3.833.016.650,10

Rp 0,00

Akun utang belanja merupakan reklasifikasi dari akun utang jangka pendek lainnya atas rincian utang belanja pegawai, barang/jasa dan modal yang belum dibayar oleh Pemerintah Daerah. Saldo utang belanja per 01 Januari 2015 disajikan sebesar Rp 3.833.016.650,10, dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Per 01 Januari 2015 (Rp)
1	Saldo utang belanja yang berasal dari reklasifikasi akun utang jangka pendek lainnya (rincian dapat dilihat pada lampiran 3)	3.780.154.504,10
2	Koreksi penambahan atas saldo utang belanja yang sebenarnya merupakan beban tahun 2014 tetapi baru terealisasi (dibayar) tahun 2015 (rincian dapat dilihat pada lampiran 4)	52.862.146,00
	Total	3.833.016.650,10

01 Januari 2015

31 Desember 2014

d) Utang Jangka Pendek

Rp23.458.590.904,26

Rp27.238.745.408,36

Lainnya

Jumlah tersebut mengalami perubahan dari saldo utang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2015 karena adanya reklasifikasi ke akun utang belanja sebesar Rp 3.571.912.934,10. Sehingga saldo Utang Jangka Pendek Lainnya pada tanggal 01 Januari 2015 adalah sebesar Rp 23.458.590.904,26. Rincian atas utang jangka pendek lainnya dapat dilihat pada lampiran 5.

6) Ekuitas

01 Januari 2015

31 Desember 2014

a) Ekuitas

Rp1.911.469.117.300,67

Rp1.912.184.444.833,67

Dalam PP No 71 Tahun 2010, bahwa akun ekuitas dana lancar, dan ekuitas dana investasi ditutup ke dalam akun ekuitas, yang merupakan selisih antara aktiva dengan kewajiban. Sehingga saldo ekuitas per 01 Januari 2015 sebesar Rp 1.911.469.117.300,67 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
c) Utang Belanja	Rp 3.833.016.650,10	Rp 0,00

Akun utang belanja merupakan reklasifikasi dari akun utang jangka pendek lainnya atas rincian utang belanja pegawai, barang/jasa dan modal yang belum dibayar oleh Pemerintah Daerah. Saldo utang belanja per 01 Januari 2015 disajikan sebesar Rp 3.833.016.650,10, dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Per 01 Januari 2015 (Rp)
1	Saldo utang belanja yang berasal dari reklasifikasi akun utang jangka pendek lainnya (rincian dapat dilihat pada lampiran 3)	3.780.154.504,10
2	Koreksi penambahan atas saldo utang belanja yang sebenarnya merupakan beban tahun 2014 tetapi baru terealisasi (dibayar) tahun 2015 (rincian dapat dilihat pada lampiran 4)	52.862.146,00
	Total	3.833.016.650,10

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
d) Utang Jangka Pendek Lainnya	Rp23.458.590.904,26	Rp27.238.745.408,36

Jumlah tersebut mengalami perubahan dari saldo utang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2015 karena adanya reklasifikasi ke akun utang belanja sebesar Rp 3.571.912.934,10. Sehingga saldo Utang Jangka Pendek Lainnya pada tanggal 01 Januari 2015 adalah sebesar Rp 23.458.590.904,26. Rincian atas utang jangka pendek lainnya dapat dilihat pada lampiran 5.

6) Ekuitas

	<u>01 Januari 2015</u>	<u>31 Desember 2014</u>
a) Ekuitas	Rp1.911.469.117.300,67	Rp1.912.184.444.833,67

Dalam PP No 71 Tahun 2010, bahwa akun ekuitas dana lancar, dan ekuitas dana investasi ditutup ke dalam akun ekuitas, yang merupakan selisih antara aktiva dengan kewajiban. Sehingga saldo ekuitas per 01 Januari 2015 sebesar Rp 1.911.469.117.300,67 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Nilai (Rp)
1	Saldo dari Silpa tahun 2014	93.312.054.667,91
2	Saldo dari Cadangan Piutang per 31 Desember 2014	79.097.145.046,98
3	Saldo dari Cadangan Persediaan per 31 Desember 2014	15.523.614.629,34
4	Saldo dari dana yang harus disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek per 31 Desember 2014	(27.238.745.408,36)
5	Saldo dari Pendapatan yang ditangguhkan per 31 Desember 2014	130.137.047,33
6	Saldo dari Diinvestasikan dalam investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2014	109.809.504.240,30
7	Saldo dari Diinvestasikan Dalam Aset Tetap	1.459.528.089.113,66
8	Saldo dari Diinvestasikan dalam Aset Lainnya	182.022.645.496,51
9	Koreksi Ekuitas per 01 Januari 2015 karena:	
	- Koreksi berkurang akibat amortisasi aset tetap tidak berwujud	(626.568.720,00)
	- Koreksi berkurang karena pendapatan diterima dimuka	(35.896.667,00)
	- Koreksi berkurang karena penambahan utang belanja	(52.862.146,00)
	Total Ekuitas	1.911.469.117.300,67

Dengan demikian akun-akun Silpa, Cadangan Piutang, Cadangan Persediaan, Dana yang harus disediakan untuk pembayaran utang jangka pendek, pendapatan yang ditangguhkan, diinvestasikan dalam investasi jangka panjang, diinvestasikan dalam aset tetap, dan akun diinvestasikan dalam aset lainnya ditutup ke akun ekuitas sehingga pada neraca 01 Januari 2015 akun ini sudah tidak dimunculkan lagi atau bersaldo Rp 0,00.

TAHUN 2014

NO	Nama Barang	Tahun Perolehan	Nilai Perolehan	Dasar Perhitungan Amortisasi		Akumulasi Amortisasi sampai dengan tahun lalu	Koreksi Amortisasi Tahun Lalu (jika ada salah perhitungan tahun lalu)	Beban Amortisasi Tahun ini	Akumulasi Amortisasi Tahun Ini	Nilai Buku
				UE	Amortisasi per tahun					
1	2	3	4	5	6 = 4/5	7	8	9	10	11 = 4 - 10
1	Softwer/Program Naskah Dinas	2013	48.400.000,00	5	9.680.000,00	9.680.000,00	-	9.680.000,00	19.360.000,00	29.040.000,00
2	Softwer Simpeg	2013	39.999.300,00	5	7.999.860,00	7.999.860,00	-	7.999.860,00	15.999.720,00	23.999.580,00
3	Perluasan jaringan Program Tata Naskah Dinas	2014	49.797.000,00	5	9.959.400,00	-	-	9.959.400,00	9.959.400,00	39.837.600,00
	Total SETDA		138.196.300,00	5	27.639.260,00	17.679.860,00	-	27.639.260,00	45.319.120,00	92.877.180,00
1	Softwer Simpeg	2014	99.990.000,00	5	19.998.000,00	-	-	19.998.000,00	19.998.000,00	79.992.000,00
	Total BKD		99.990.000,00	5	19.998.000,00	-	-	19.998.000,00	19.998.000,00	79.992.000,00
1	Program SIAK Cetak ke 8	2009	45.000.000,00	5	9.000.000,00	45.000.000,00	0		45.000.000,00	-
2	Program Akta Catatan Sipil	2011	47.300.000,00	5	9.460.000,00	28.380.000,00	-	9.460.000,00	37.840.000,00	9.460.000,00
	Total Dinas kependudukan & Catatan Sipil		92.300.000,00	5	18.460.000,00	73.380.000,00	-	9.460.000,00	82.840.000,00	9.460.000,00
1	Softwer Opac	2013	1.500.000,00	5	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	600.000,00	900.000,00
	Total Kantor Perpustakaan & Arsip daerah		1.500.000,00		300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	600.000,00	900.000,00
1	Softwer Operating System	2011	7.600.000,00	5	1.520.000,00	4.560.000,00	-	1.520.000,00	6.080.000,00	1.520.000,00
2	Softwer Anti Virus	2011	1.800.000,00	5	360.000,00	1.080.000,00	-	360.000,00	1.440.000,00	360.000,00
	Total BPMPD		9.400.000,00		1.880.000,00	5.640.000,00	-	1.880.000,00	7.520.000,00	1.880.000,00
1	Windows Server	2013	15.500.000,00	5	3.100.000,00	3.100.000,00	-	3.100.000,00	6.200.000,00	9.300.000,00
2	Windows Server	2014	12.934.000,00	5	2.586.800,00	-	-	2.586.800,00	2.586.800,00	10.347.200,00
3	Antivirus Client Server	2013	16.475.000,00	5	3.295.000,00	3.295.000,00	-	3.295.000,00	6.590.000,00	9.885.000,00
4	Windows 7 Home Premium Antivirus	2013	1.500.000,00	5	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	600.000,00	900.000,00
5	Antivirus	2013	33.500.000,00	5	6.700.000,00	6.700.000,00	-	6.700.000,00	13.400.000,00	20.100.000,00
6	Antivirus	2014	35.000.000,00	5	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00	7.000.000,00	28.000.000,00
	Total RSUD		114.909.000,00		22.981.800,00	13.395.000,00	-	22.981.800,00	36.376.800,00	78.532.200,00
1	Softwer	2010	74.250.000,00	5	14.850.000,00	59.400.000,00	-	14.850.000,00	74.250.000,00	-
2	Pengembangan Website	2014	45.100.000,00	5	9.020.000,00	-	-	9.020.000,00	9.020.000,00	36.080.000,00
	Total Dinas Komunikasi & informatika		119.350.000,00		23.870.000,00	59.400.000,00	-	23.870.000,00	83.270.000,00	36.080.000,00
1	Sistem Operasi Windows Server	2013	11.825.000,00	5	2.365.000,00	2.365.000,00	-	2.365.000,00	4.730.000,00	7.095.000,00
2	Antivirus Kaspersky	2013	10.780.000,00	5	2.156.000,00	2.156.000,00	-	2.156.000,00	4.312.000,00	6.468.000,00
3	Aplikasi Pemetaan PBB	2013	159.500.000,00	5	31.900.000,00	31.900.000,00	-	31.900.000,00	63.800.000,00	95.700.000,00
4	Aplikasi SISMIOP	2013	341.637.000,00	5	68.327.400,00	68.327.400,00	-	68.327.400,00	136.654.800,00	204.982.200,00
5	Aplikasi SIMPAD	2014	165.000.000,00	5	33.000.000,00	-	-	33.000.000,00	33.000.000,00	132.000.000,00
	Total DISPENDA		688.742.000,00		137.748.400,00	104.748.400,00	-	137.748.400,00	242.496.800,00	446.245.200,00
1	Antivirus	2012	11.000.000,00	5	2.200.000,00	4.400.000,00	-	2.200.000,00	6.600.000,00	4.400.000,00
2	Softwer Database SIPKD	2014	63.140.000,00	5	12.628.000,00	-	-	12.628.000,00	12.628.000,00	50.512.000,00
	Total BPKAD		74.140.000,00		14.828.000,00	4.400.000,00	-	14.828.000,00	19.228.000,00	54.912.000,00
1	Aplikasi SIEVK	2014	75.000.000,00	5	15.000.000,00	-	-	15.000.000,00	15.000.000,00	60.000.000,00
2	Aplikasi RKP Online	2014	193.600.000,00	5	38.720.000,00	-	-	38.720.000,00	38.720.000,00	154.880.000,00
3	Aplikasi SIE Perencanaan	2014	176.000.000,00	5	35.200.000,00	-	-	35.200.000,00	35.200.000,00	140.800.000,00
	Total BAPPEDA		444.600.000,00		88.920.000,00	-	-	88.920.000,00	88.920.000,00	355.680.000,00
	JUMLAH		1.783.127.300,00	15,00	356.625.460,00	278.943.260,00	-	347.625.460,00	626.568.720,00	1.156.558.580,00

**PERHITUNGAN PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA
TAHUN 2014**

Uraian	Kontrak				Rekanan	Jumlah	Pembayaran			Perhitungan per bulan	Pembayaran tahun 2014		Pendapatan diterima dimuka	SKPD Penanggung jawab
	No	Mulai	S/d	Selama/ bln			Tanggal	Jumlah	selama/ bulan		bulan	pembayaran		
Pemanfaatn dan Pengembangan Bandar Udara Letkol Wisnu Desa Sumberkima	180/401/HK/2008	05/03/2008	15 tahun	180	PT Bali Widya Drgantara	30000000/tahun	30/1 2014	30.000.000	12	2.500.000	10	25.000.000	5.000.000	BPKAD
Penggunaan asset daerah/tanah milik peemrintah kabupaten Buleleng	028/3668/Perl/2014	08/09/2014	07/09/2019	60	BPD Bali	5000000/tahun	09/09/2014	25.000.000	60	416.667	3	1.250.000	23.750.000	BPKAD
Perjanjian sewa pakai fasilitas PPI sangsit	523.3/903/Diskanla/2013	11/02/2013	11/02/2018	60	PT Tropical Ocean Prawn	12960000/tahun	19/12/2014	12.960.000	12	1.080.000	11	11.880.000	1.080.000	BPKAD
Pengelolaan WC/Kamar Mandi	027/108.2/RSUD	03/02/2014	3 th	36	Gede Agus Suprpta	7000000/tahun	29/12/2014	7.000.000	12	583.333	5	2.916.667	4.083.333,33	RSUD
Pengelolaan Ruang Fotocopy	027/148.1/RSUD	24/01/2014	3 th	36	Made Pradnyana Wishardhana	11000000/3 th	25/06/2014	5.500.000	18	305.556	12	3.666.667	1.833.333,33	RSUD
Pengelolaan Kios di Pura Meduwe Karang	28 th 2004	09/03/2004			Desa Pakeraman Kubutambahan	900.000/th	21/10/2014	900.000	12	75.000	10	750.000	150.000,00	Budpar
JUMLAH												45.463.333	35.896.667	

No	Nama Kreditur / Yang Menagih	Saldo Per 31/12/14	Keterangan
		7=3+4+5+6	7
1	Dinas PU (Penanggungjawab)		
	PLN Kab. Buleleng	3.761.118,00	Taahian Beban Penerangan kantor bulan desember 2014
	CV. REKAKO TEKNIK	17.430.600,00	Pembayaran DED qedunq / Kantor Camat Sukasada (surat perjanjian no 640/2754/DPUK/2014)
	CV. DUNIA TEKNIK	492.581.000,00	Penqadaan Pipa dan Accessories Desa Pacunq (surat perjanjian no 690/8201/DPUK/2014)
	PT. ARISYA PRIMA AYU	130.804.586,10	
	Jumlah Dinas PU	644.577.304,10	
2	Dinas Pendidikan		
	CV. SASTRA DISAIN (NI WAYAN MALINI, SE)	29.800.000,00	Hutang belanja jasa konsultasi penqawasan rehab sedang/berat (DAK) (Surat Perintah Kerja no 480/SPK/DISDIK/2014)
	CV. ADI RATNA (KETUT GD. BAGIARTA, ST)	22.360.000,00	Hutang belanja jasa konsultasi penqawasan rehab sedang/berat (DAK) (Surat Perintah Kerja no 478/SPK/DISDIK/2014)
	PT DWIPA DEWATA (Ir. Anak Aqunq Oka Widnyana)	21.426.400,00	Hutang belanja jasa konsultasiPerencanaan (DED) Rehabilitasi Stadion Mayor Metra Singaraja
	PT DWIPA DEWATA (Ir. Anak Aqunq Oka Widnyana)	32.147.200,00	Hutang belanja jasa konsultasi Pembanqunan Kolam renang
	Jumlah Dinas Pendidikan	105.733.600,00	
3	Dinas Perhubungan (Penanggungjawab)		
	I Gst. Nqurah Made Nuada	260.000,00	Baqi Hasil Pendapatan Retribusi Terminal
	Wayan Cakra	14.000,00	Baqi Hasil Pendapatan Retribusi Terminal
	Petugas Parkir	54.360.300,00	Upah Punqut Petugas parkir di tepi jalan umum
	Petugas Parkir	16.706.500,00	Upah Punqut Petugas parkir tempat khusus
	Dinas Perhubungan	21.013.462,00	Insentif Punqutan Retribusi T.A 2014
	PLN Singaraja	6.429.637,00	Taahian Listrik
	Jumlah Dinas Perhubungan	98.783.899,00	
4	Dinas Pertanian dan Peternakan		
	PT. PLN Singaraja	100.000,00	Pembayaran Listrik bulan Nopember 2014 Gede Ramcita BPPT Gerokqak
	PT. PLN Singaraja	141.654,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Ktr. Poskeswan Kec. Serirt
	PT. PLN Singaraja	100.991,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 RD BPP Busunqbiu
	PT. PLN Singaraja	42.126,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Per BPP Serirt
	PT. PLN Singaraja	163.746,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Kantor BPP Sukasada
	PT. PLN Singaraja	100.000,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Gede Ramcita BPPT Gerokqak
	PT. PLN Singaraja	89.214,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 RPU Distanak
	PT. PLN Singaraja	100.000,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Gede Ramcita BPPT Gerokqak
	PT. PLN Singaraja	196.809,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Ktr. Poskeswan Kec. Tejakula
	PT. PLN Singaraja	24.340,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Rumah Potonq Hewan Kec. Buleleng
	PT. PLN Singaraja	78.679,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Rumah Dinas Camat
	PT. PLN Singaraja	68.300,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 BL B U Hortikultura Kec. Sukasada
	PT. PLN Singaraja	175.314,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 BL Penyuluhan Pertanian
	PT. PLN Singaraja	203.608,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Kantor Pertanian
	PT. PLN Singaraja	40.674,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 BBU Tanqquwisia
	PT. PLN Singaraja	7.245,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 RD Balai Benuh Utama
	PT. PLN Singaraja	100.000,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Gede Ramcita BPPT Gerokqak
	PT. PLN Singaraja	100.000,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Gede Ramcita BPPT Gerokqak
	PT. PLN Singaraja	100.000,00	Pembayaran Listrik bulan Desember 2014 Gede Ramcita BPPT Gerokqak
	Jumlah Dinas Pertanian Peternakan	1.932.700,00	
5	Dinas Kebersihan Pertamanan (Penanggungjawab)		
	Dinas Kebersihan dan pertamanan	77.546.250,00	utang BBM (solar) 12 s/d 31 desember 2014
	Jumlah Dinas Kebersihan Pertamanan	77.546.250,00	

	Yang Menagih	31/12/14	Keterangan
		7-34546	
12	KECAMATAN BANJAR		
	Telkom Singaraja	1.260.411,00	Tagihan Telepon
	JUMLAH KECAMATAN BANJAR	1.260.411,00	
13	RSUD		
	Utang Jasa Medis	2.319.739.596,00	Utang Jasa Medis rawat inap & rawat jalan bln desember 2014 (SP2D no 0001/LS/2014 DAN SP2D no 0003/LS/2014)
	JUMLAH RSUD	2.319.739.596,00	
14	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH		
	PLN Singaraja	17.046.534,00	Tunggakan pembayaran rekening listrik bulan Nopember dan Desember 2014
	JUMLAH BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH	17.046.534,00	
15	DINAS KOPERASI PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN		
	PT. PLN (PERSERO) DISTRIBUSI BALI	4.245.430,00	Tagihan Listrik
	PT. PLN (PERSERO) DISTRIBUSI BALI	1.819.865,00	Tagihan Listrik
	PT. PLN (PERSERO) DISTRIBUSI BALI	2.048.734,00	Tagihan Listrik
	JUMLAH DINAS KOPERASI PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN	8.114.029,00	
16	DINAS TENAGA KERJA DAN TRANSMIGRASI		
	DINAS TENAGA KERJA DAN TRANSMIGRASI	6.000.000,00	Insentif dan Retribusi memperkerjakan Tenaga Asing
	JUMLAH DISNAKERTRANS	6.000.000,00	
17	BKBPP		
	PT TELKOM	743.928,00	Tagihan Telepon
	JUMLAH BKBPP	743.928,00	
18	KEC SAWAN		
	Kopegtel Singaraja	1.613.750,00	
	JUMLAH KEC.SAWAN	1.613.750,00	Belanja Air untuk Bulan Desember 2014
	TOTAL	3.780.154.504,10	

Koreksi Penambahan atas Saldo Utang Belanja Tahun 2014

NO	Nama SKPD	Jenis Utang Belanja			Total
		Listrik	Telepon/fax	Air	
1	Badan Kepegawaian Daerah	4.626.584,00	1.219.750,00	407.000,00	6.253.334,00
2	Dinas Kehutanan dan Perkebunan	5.814.154,00	352.752,00	631.250,00	6.798.156,00
3	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	2.347.668,00	422.007,00	592.000,00	3.361.675,00
4	Kecamatan Kubutambahan	-	-	211.250,00	211.250,00
5	Dinas Sosial	-	-	33.600,00	33.600,00
6	Kecamatan Busungbiu	-	-	592.200,00	592.200,00
8	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	-	3.556.000,00	701.752,00	4.257.752,00
9	Sekretariat DPRD	22.950.000,00	4.616.688,00	3.786.500,00	31.354.179,00
Total		35.738.406,00	10.167.197,00	6.955.552,00	52.862.146,00

0

PEMERINTAH KABUPATEN BULELENG
UTANG JANGKA PENDEK LAINNYA
PER 31 DESEMBER 2014

No	Nama Kreditur / Yang Menagih	Saldo Per 31/12/14	Keterangan
1	2	3	4
1	Sekretariat Daerah (Penanggungjawab) Pemerintah Prop. Bali	23.179.792.633,16	Kewajiban kekurangan sharing JKBM 2013
	Jumlah Setda	23.179.792.633,16	
2	KANTOR PELAYANAN TERPADU		
	Kantor pelayanan terpadu	74.855.726,00	Penambahan utang Insentif Retribusi 2014
	Kantor pelayanan terpadu	13.131.250,00	Penambahan utang Insentif Pajak 2014
	Jumlah Kantor Pelayanan Terpadu	87.986.976,00	
3	PD PASAR	190.811.295,10	kelebihan setor bagain Laba oleh PD Pasar
	TOTAL	23.458.590.904,26	





PEMERINTAH KABUPATEN BULELENG
1.01.01. - DINAS PENDIDIKAN
NERACA
PER 01-Januari-2015 DAN 2014

Kode	Uraian	Jumlah (Rp)	
		2015	2014
	2	3	4
	ASET	418.136.553.833,59	418.136.553.833,59
	ASET LANCAR	8.191.142,00	8.191.142,00
	Kas dan Setara Kas	-	-
	Kas di Kas Daerah	-	-
	Kas di Bendahara Penerimaan	-	-
	Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-
	Kas di BLUD	-	-
	Kas Lainnya	-	-
	Setara Kas	-	-
	Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP	-	-
	Investasi Jangka Pendek	-	-
	Piutang Pendapatan	-	-
	Piutang Pajak Daerah	-	-
	Piutang Retribusi	-	-
	Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	-	-
	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	-	-
	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	-	-
	Piutang Pendapatan Lainnya	-	-
	Piutang Lainnya	-	-
	Penyisihan Piutang	-	-
	Beban Dibayar Dimuka	-	-
	Persediaan	8.191.142,00	8.191.142,00
	Jumlah aset lancar	8.191.142,00	8.191.142,00
	ASET TETAP	411.597.768.770,45	411.597.768.770,45
	Tanah	118.052.716.685,48	118.052.716.685,48
	Peralatan dan Mesin	122.321.642.274,58	122.321.642.274,58
	Gedung dan Bangunan	368.896.902.029,77	368.896.902.029,77
	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	1.842.398.630,30	1.842.398.630,30
	Aset Tetap Lainnya	37.695.918.036,33	37.695.918.036,33
	Konstruksi Dalam Pengerjaan	3.646.928.824,00	3.646.928.824,00
	Akumulasi Penyusutan	(240.858.737.710,01)	(240.858.737.710,01)
	Jumlah aset tetap	411.597.768.770,45	411.597.768.770,45
	ASET LAINNYA	6.530.593.921,14	6.530.593.921,14
	Tagihan Jangka Panjang	-	-
	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	-
	Aset Tidak Berwujud	-	-
	Aset Tidak Berwujud Lainnya	-	-
	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	-	-
	Aset Lain-lain	6.530.593.921,14	6.530.593.921,14
	Jumlah aset lainnya	6.530.593.921,14	6.530.593.921,14
	JUMLAH ASET	418.136.553.833,59	418.136.553.833,59

Uraian	Jumlah (Rp)	
	2015	2014
2	3	4
KEWAJIBAN	105.733.600,00	105.733.600,00
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	105.733.600,00	105.733.600,00
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	-	-
Utang Bunga	-	-
Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	-	-
Utang Belanja	105.733.600,00	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	-	105.733.600,00
Jumlah kewajiban jangka pendek	105.733.600,00	105.733.600,00
JUMLAH KEWAJIBAN	105.733.600,00	105.733.600,00
EKUITAS	418.030.820.233,59	418.030.820.233,59
Ekuitas	(301.634.778.265,41)	(301.634.778.265,41)
Ekuitas SAL	-	-
RK PPKD	719.665.598.499,00	719.665.598.499,00
JUMLAH EKUITAS DANA	418.030.820.233,59	418.030.820.233,59
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	418.136.553.833,59	418.136.553.833,59

SINGARAJA, 08 Desember 2015
Pengguna Anggaran/Pengguna Barang

Dra. Wayan Lugrahini
NIP. 19570923 198401 2 001

PEMERINTAH KABUPATEN BULELENG
1.02.01. - DINAS KESEHATAN
N E R A C A
PER 01-Januari-2015 DAN 2014

Kode	Uraian	Jumlah (Rp)	
		2015	2014
	2	3	4
	ASET	67.881.897.055,34	67.881.897.055,34
	ASET LANCAR	16.656.766.864,73	16.656.766.864,73
	Kas dan Setara Kas	9.683.423.623,18	9.683.423.623,18
	Kas di Kas Daerah	-	-
	Kas di Bendahara Penerimaan	83.210.000,00	83.210.000,00
	Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-
	Kas di BLUD	-	-
	Kas Lainnya	-	-
	Setara Kas	-	-
	Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP	9.600.213.623,18	9.600.213.623,18
	Investasi Jangka Pendek	-	-
	Piutang Pendapatan	435.105.000,00	435.105.000,00
	Piutang Pajak Daerah	-	-
	Piutang Retribusi	435.105.000,00	435.105.000,00
	Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	-	-
	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	-	-
	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	-	-
	Piutang Pendapatan Lainnya	-	-
	Piutang Lainnya	-	-
	Penyisihan Piutang	-	-
	Beban Dibayar Dimuka	-	-
	Persediaan	6.538.238.241,55	6.538.238.241,55
	Jumlah aset lancar	16.656.766.864,73	16.656.766.864,73
	ASET TETAP	51.169.244.166,87	51.169.244.166,87
	Tanah	2.906.593.500,00	2.906.593.500,00
	Peralatan dan Mesin	28.372.690.442,37	28.372.690.442,37
	Gedung dan Bangunan	37.186.041.789,00	37.186.041.789,00
	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	257.511.820,00	257.511.820,00
	Aset Tetap Lainnya	2.500.000,00	2.500.000,00
	Konstruksi Dalam Pengerjaan	622.974.000,00	622.974.000,00
	Akumulasi Penyusutan	(18.179.067.384,50)	(18.179.067.384,50)
	Jumlah aset tetap	51.169.244.166,87	51.169.244.166,87
	ASET LAINNYA	55.886.023,74	55.886.023,74
	Tagihan Jangka Panjang	-	-
	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	-
	Aset Tidak Berwujud	-	-
	Aset Tidak Berwujud Lainnya	-	-
	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	-	-
	Aset Lain-lain	55.886.023,74	55.886.023,74
	Jumlah aset lainnya	55.886.023,74	55.886.023,74
	JUMLAH ASET	67.881.897.055,34	67.881.897.055,34

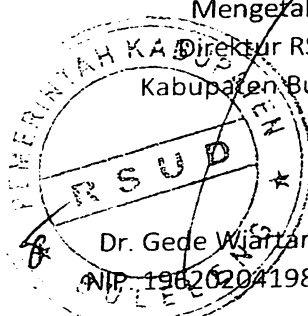
SKPD: RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN BULELENG

Tahun 2014

ASET TAK BERWUJUD

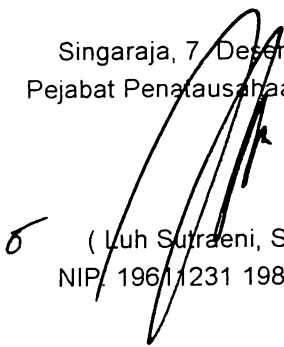
NO	Nama Barang	Tahun Perolehan	Nilai Perolehan	Dasar Perhitungan Amortisasi		Akumulasi Amortisasi sampai dengan tahun lalu	Koreksi Amortisasi Tahun Lalu (jika ada salah)	Beban Amortisasi Tahun ini	Akumulasi Amortisasi Tahun Ini	Nilai Buku
				UE	Amortisasi per tahun					
1	2	3	4	5	6 = 4/5	7	8	9	10	11 = 4 - 10
1	Windows Server	2013	15,500,000.00	5	3,100,000.00	3,100,000.00	0	3,100,000.00	6,200,000.00	9,300,000.00
2	Windows Server	2014	12,934,000.00	5	2,586,800.00	-	0	2,586,800.00	2,586,800.00	10,347,200.00
3	Antivirus Client Server	2013	16,475,000.00	5	3,295,000.00	3,295,000.00	0	3,295,000.00	6,590,000.00	9,885,000.00
4	Windows 7 Home Premium	2013	1,500,000.00	5	300,000.00	300,000.00	0	300,000.00	600,000.00	900,000.00
5	Antivirus	2013	33,500,000.00	5	6,700,000.00	6,700,000.00	0	6,700,000.00	13,400,000.00	20,100,000.00
6	Antivirus	2014	35,000,000.00	5	7,000,000.00	-	0	7,000,000.00	7,000,000.00	28,000,000.00
JUMLAH			114,909,000.00		22,981,800.00	13,395,000.00	-	22,981,800.00	36,376,800.00	78,532,200.00

Mengetahui,
 Direktur RSUD
 Kabupaten Buleleng



Dr. Gede Wiartana, M.Kes
 NIP. 19620204198711 1 002

Singaraja, 7 Desember 2015
 Pejabat Penatausahaan Keuangan



(Luh Sutraeni, SE.MM)
 NIP. 19611231 198603 2 113



PEMERINTAH KABUPATEN BULELENG
1.03.02. - BADAN PENANGGULANGAN BENCANA DAERAH
NERACA
PER 01-Januari-2015 DAN 2014

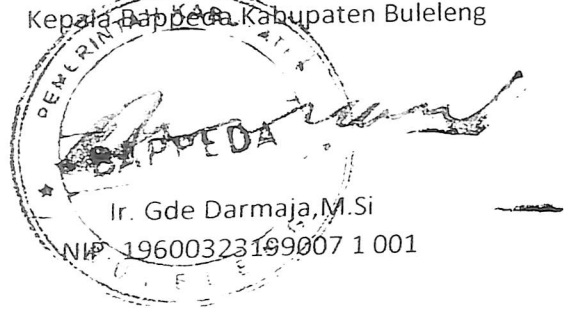
Kode	Uraian	Jumlah (Rp)	
		2015	2014
1	2	3	4
1	ASET	5.997.898.826,56	5.997.898.826,56
2	ASET LANCAR	308.400,00	308.400,00
3	Kas dan Setara Kas	-	-
4	Kas di Kas Daerah	-	-
5	Kas di Bendahara Penerimaan	-	-
6	Kas di Bendahara Pengeluaran	-	-
7	Kas di BLUD	-	-
8	Kas Lainnya	-	-
9	Setara Kas	-	-
10	Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP	-	-
11	Investasi Jangka Pendek	-	-
12	Piutang Pendapatan	-	-
13	Piutang Pajak Daerah	-	-
14	Piutang Retribusi	-	-
15	Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	-	-
16	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	-	-
17	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	-	-
18	Piutang Pendapatan Lainnya	-	-
19	Piutang Lainnya	-	-
20	Penyisihan Piutang	-	-
21	Beban Dibayar Dimuka	-	-
22	Persediaan	308.400,00	308.400,00
23	Jumlah aset lancar	308.400,00	308.400,00
36	ASET TETAP	5.848.032.464,06	5.848.032.464,06
37	Tanah	55.000.000,00	55.000.000,00
38	Peralatan dan Mesin	8.362.053.679,00	8.362.053.679,00
39	Gedung dan Bangunan	1.676.620.276,00	1.676.620.276,00
40	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	1.050.118.935,00	1.050.118.935,00
41	Aset Tetap Lainnya	-	-
42	Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-
43	Akumulasi Penyusutan	(5.295.760.425,94)	(5.295.760.425,94)
44	Jumlah aset tetap	5.848.032.464,06	5.848.032.464,06
48	ASET LAINNYA	149.557.962,50	149.557.962,50
49	Tagihan Jangka Panjang	-	-
50	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	-
51	Aset Tidak Berwujud	-	-
52	Aset Lain-lain	149.557.962,50	149.557.962,50
53	Jumlah aset lainnya	149.557.962,50	149.557.962,50
54	JUMLAH ASET	5.997.898.826,56	5.997.898.826,56

SKPD: . Bappeda Kabupaten Buleleng

Tahun 2014

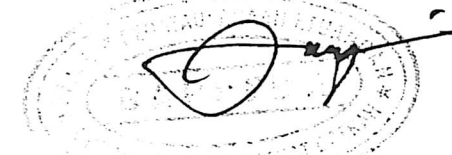
NO	Nama Barang	Tahun Perolehan	Nilai Perolehan	Dasar Perhitungan Amortisasi		Akumulasi Amortisasi sampai dengan tahun lalu	Koreksi Amortisasi Tahun Lalu (jika ada salah perhitungan tahun lalu)	Beban Amortisasi Tahun ini	Akumulasi Amortisasi Tahun Ini	Nilai Buku
				UE	Amortisasi per tahun					
1	2	3	4	5	6 = 4/5	7	8	9	10	11 = 4 - 10
1	Aplikasi SIEVK	2014	75.000.000,00	5	15.000.000,00		0	15.000.000,00	15.000.000,00	60.000.000,00
2	Aplikasi RKPD Online	2014	193.600.000,00	5	38.720.000,00		0	38.720.000,00	38.720.000,00	154.880.000,00
3	Aplikasi SIE Perencanaan	2014	176.000.000,00	5	35.200.000,00		0	35.200.000,00	35.200.000,00	140.800.000,00
						-	0	0	-	-
	Jumlah		444.600.000,00		88.920.000,00			88.920.000,00	88.920.000,00	355.680.000,00

Mengetahui,
Kepala Bappeda Kabupaten Buleleng



Ir. Gde Darmaja, M.Si
NIP. 19600323199007 1 001

PPK-SKPD



Dewa Putu Suharyadi Arta, SE
NIP. 19850830 201101 1 009



PEMERINTAH KABUPATEN BULELENG
SEKRETARIAT DAERAH

Jalan Pahlawan No. 1 Telepon (0362) 21442
SINGARAJA

BERITA ACARA SERAH TERIMA ASET, KEWAJIBAN DAN EKUITAS

Nomor: ~~017/4869~~ SETDA/2015

Pada hari ini **Jumat** tanggal **Dua** bulan **Januari** tahun **Dua Ribu Lima Belas** yang bertanda tangan dibawah ini :

- | | | |
|----|--------------------------------|---|
| 1. | N a m a | : Ir. Dewa Ketut Puspaka, MP |
| | Nip | : 19600205 198610 1 002 |
| | Jabatan | : Sekretaris Daerah Kabupaten Buleleng |
| | Sebagai PIHAK PERTAMA . | |
| 2. | N a m a | : Bimantara, BSC |
| | Nip | : 19590313 198503 1 016 |
| | Jabatan | : Plt. Kepala Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Buleleng |


Sebagai **PIHAK KEDUA**

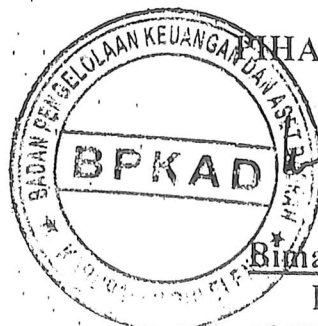
dengan ini menerangkan bahwa:

1. Pihak Pertama menyerahkan Aset, Kewajiban dan Ekuitas kepada Pihak Kedua untuk dicatat dan ditatausahakan dalam laporan keuangan SKPD.
2. Pihak Kedua menerima Aset, Kewajiban dan Ekuitas yang diserahkan oleh Pihak Pertama untuk dicatat dan ditatausahakan dalam laporan keuangan SKPD.
3. Penyerahan Aset, Kewajiban, dan Ekuitas ini diikuti dengan pelimpahan tanggung jawab pengelolaannya sesuai dengan ketentuan yang berlaku.
4. Aset, Kewajiban dan Ekuitas yang diserahkan sebagaimana terlampir dalam lampiran Berita Acara ini.


Demikian berita acara serah terima ini dibuat untuk dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PIHAK PERTAMA


Ir. Dewa Ketut Puspaka, MP
Pembina Utama Madya
Nip. 19600205 198610 1 002



PIHAK KEDUA


Bimantara, B.Sc
Pembina
Nip. 19590313 198503 1 016

Lampiran Berita Acara Serah Terima Aset, Kewajiban dan Ekuitas
 Nomor: ~~07/166~~/SETDA/2015

No	Uraian	Jumlah
1	Kas di Bendahara Penerimaan	2,391,282.33
2	Piutang lainnya	12,834,942,443.30
3	Penyisihan Piutang	(186,470,275.00)
4	Persediaan	28,178,631.00
5	Aset tetap tanah	83,991,167,357.00
6	Aset tetap peralatan dan mesin	8,709,479,640.24
7	Aset tetap Bangunan	13,795,569,889.00
8	Aset tetap Jalan, Irigasi, Jaringan	706,767,456.00
9	Aset lainnya berupa kemitraan dengan pihak ketiga	171,417,857,000.00
10	Aset tidak berwujud	74,140,000.00
11	Utang jangka pendek lainnya	190,811,295.10
12	Ekuitas	284,023,854,902.45
13	akumulasi penyusutan aset tetap	(7,159,357,226.32)

Catatan : selain itu juga diserahkan aset yang dicatat extracomptable sebesar Rp. 30,820,900.00

