

**PEMERINTAH DAERAH
KABUPATEN LUWU UTARA**

DINAS PERIKANAN



LAPORAN KEUANGAN

PER 30 Juni 2017

Terdiri Atas :

- ✓ **Laporan Realisasi Anggaran (LRA)**
- ✓ **Neraca**
- ✓ **Laporan Operasional (LO)**
- ✓ **Laporan Perubahan Ekuitas**
- ✓ **Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK)**

1. Laporan Realisasi Anggaran

PEMERINTAH KABUPATEN LUWU UTARA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
DINAS PERIKANAN
 Sampai dengan 30 Juni 2017

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	Reff	Anggaran Tahun 2017	Realisasi 2017	Realisasi 2016
1	PENDAPATAN				
2	PENDAPATAN ASLI DAERAH				
3	Pendapatan Pajak Daerah				
4	Pendapatan Retribusi Daerah				
5	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan		75,000,000.00	5,700,000.00	50,000,000.00
6	Lain-lain PAD yang sah				
7	JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH		75,000,000.00	5,700,000.00	50,000,000.00
8	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH				
9	Pendapatan Hibah				
10	Pendapatan Dana Darurat				
11	Pendapatan Lainnya				
12	JUMLAH LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH		-	-	-
13	TOTAL PENDAPATAN		75,000,000.00	5,700,000.00	50,000,000.00
14	BELANJA				
15	BELANJA OPERASI				
16	Belanja Pegawai		3,175,113,000.00	1,402,092,899	3,157,924,675.00
17	Belanja Barang dan Jasa		1,000,562,000	401,947,113	1,594,267,873.00
18	Belanja Hibah		5,100,342,000	282,348,751	3,225,224,210.00
19	Bantuan Sosial				
20	JUMLAH BELANJA OPERASI		9,731,017,000.00	2,086,388,763.00	7,977,416,758.00
21	BELANJA MODAL				
22	Belanja Tanah				
23	Belanja Peralatan dan Mesin		52,868,000	3,685,000	160,844,200.00
24	Belanja Gedung dan Bangunan				
25	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan				
26	Belanja Aset Tetap Lainnya		321,000,000.00	-	-
27	Belanja Aset Lainnya				
28	JUMLAH BELANJA MODAL		373,868,000.00	3,685,000.00	160,844,200.00
29	JUMLAH BELANJA		10,106,885,000.00	2,090,073,763.00	8,138,260,958.00
30	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)		(10,031,885,000.00)	(2,084,373,763.00)	(8,088,260,958.00)

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Utama ini

Masamba, 30 Juni 2017
 KEPALA DINAS

MU HARWAN, S.Pi, MSi

PEMERINTAH KABUPATEN LUWU UTARA
NERACA
DINAS PERIKANAN
Sampai dengan 30 Juni 2017

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Ref.	2017	2016
1				
2	ASET			
3	ASET LANCAR			
4	Kas di Kas Daerah			
5	Kas di Bendahara Pengeluaran		131,488,000.00	
6	Kas di Bendahara Penerimaan		-	
7	Kas di BLUD			
8	Kas di Bendahara Kapitasi JKN			
9	Kas di Bendahara BOS			
10	Investasi Jangka Pendek			
11	Piutang Pajak Daerah		-	
12	Penyisihan Piutang Pajak		-	
13	Piutang Pajak Netto		-	-
14	Piutang Retribusi Daerah		-	
15	Penyisihan Piutang Retribusi		-	
16	Piutang Retribusi Netto		-	-
17	Belanja Dibayar Dimuka			
18	Piutang Lainnya		-	
19	Penyisihan Piutang Lainnya		-	
20	Piutang Lainnya Netto		-	-
21	Persediaan		-	242,500.00
22	Jumlah Aset Lancar		131,488,000.00	242,500.00
23	Jumlah Investasi Jangka Panjang			
24	ASET TETAP			
25	Tanah		-	490,000,000.00
26	Peralatan dan Mesin		3,685,000.00	2,721,770,650.00
27	Gedung dan Bangunan		-	2,473,631,332.00
28	Jalan, Irigasi, dan Jaringan		-	8,457,082,459.00
29	Aset Tetap Lainnya		-	-
30	Konstruksi dalam Pengerjaan			-
31	Akumulasi Penyusutan		-	(3,315,729,668.70)
32	Jumlah Aset Tetap		3,685,000.00	10,826,754,772.30
33	ASET LAINNYA			
34	Piutang Kpd Bendahara/ Mantan Bendahara		-	
35	Penyisihan Piutang Kpd Bendahara/ Mantan Bendahara		-	
36	Piutang Kpd Bendahara/ Mantan Bendahara Netto		-	-
37	Tagihan Penjualan Angsuran			
38	Penyisihan Tagihan Penjualan Angsuran			
39	Tagihan Penjualan Angsuran Netto		-	-
40	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah		-	
41	Penyisihan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah		-	
42	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Netto		-	-
43	Kemitraan dengan Pihak Ketiga			
44	Aset Tak Berwujud		-	
45	Amortisasi Aset Tak Berwujud		-	
46	Aset Tak Berwujud Netto		-	-
47	Aset Lain-Lain		-	1,767,886,559.00
48	Akumulasi Penyusutan		-	(781,477,732.00)
49	Aset Lain-Lain Netto		-	986,408,827.00
50	Jumlah Aset Lainnya		-	986,408,827.00
51	JUMLAH ASET		135,173,000.00	11,813,406,099.30
52	KEWAJIBAN			
53	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
54	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)			
55	Utang Potongan Pajak Pusat dan Titipan Lainnya			
56	Utang Bunga			
57	Bagian Lancar Utang Jangka Panjang			
58	Pendapatan Diterima Dimuka			
59	Utang Belanja/Utang Kepada Pihak Ketiga		-	920,999,000.00
60	Utang Jangka Pendek Lainnya			
61	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	920,999,000.00
62	JUMLAH KEWAJIBAN		-	920,999,000.00

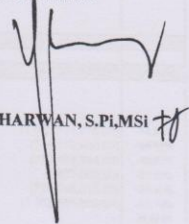
PEMERINTAH KABUPATEN LUWU UTARA
NERACA
DINAS PERIKANAN
 Sampai dengan 30 Juni 2017

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Ref.	2017	2016
63	EKUITAS		135,173,000.00	10,892,407,099.30
64	JUMLAH EKUITAS		135,173,000.00	10,892,407,099.30
65	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		135,173,000.00	11,813,406,099.30

catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan

Masamba, 30 Juni 2017
 KEPALA DINAS

✓ MUHARWAN, S.Pi,MSi 

PEMERINTAH KABUPATEN LUWU UTARA
LAPORAN OPERASIONAL
DINAS PERIKANAN
 Sampai dengan 30 Juni 2017

(Dalam Rupiah)						
No	Uraian	Reff	2017	2016	Kenaikan/ Penurunan	%
1	KEGIATAN OPERASIONAL					
2	PENDAPATAN					
3	PENDAPATAN ASLI DAERAH					
4	Pendapatan Pajak Daerah					
5	Pendapatan Retribusi Daerah		5,700,000.00	50,000,000.00	(44,300,000.00)	-88.60%
6	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan					
7	Lain-lain PAD yang sah					
8	JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH		5,700,000.00	50,000,000.00	(44,300,000.00)	-88.60%
9	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH					
10	Pendapatan Hibah					
11	Pendapatan Dana Darurat					
12	Pendapatan Lainnya					
13	JUMLAH LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH					
14	JUMLAH PENDAPATAN		5,700,000.00	50,000,000.00	(44,300,000.00)	-88.60%
15	BEBAN					
16	BEBAN OPERASI					
17	Beban Pegawai		1,289,652,896.00	2,055,774,675.00	(1,566,121,779.00)	-54.84%
18	Beban Barang		82,917,450.00	231,037,400.00	(148,119,950.00)	-84.11%
19	Beban Jasa		193,441,313.00	65,926,257.00	(472,484,944.00)	-70.65%
20	Beban Pemeliharaan		3,960,000.00	5,785,000.00	(1,825,000.00)	-31.55%
21	Beban Perjalanan Dinas		234,088,350.00	994,016,866.00	(759,948,516.00)	-76.45%
22	Beban Hibah		282,348,751.00	4,145,914,060.00	(3,863,565,309.00)	-93.19%
23	Beban Bantuan Sosial					
24	Beban Penyusutan Aset Tetap			209,640,187.36	(209,640,187.36)	-100.00%
25	Beban Penyusutan Aset Lain-Lain			582,907,519.00	(582,907,519.00)	-100.00%
26	Beban Amortisasi					
27	Beban Penyisihan Piutang					
28	Beban Penyisihan Dana Berqulir					
29	Beban Penyisihan Tuntutan Ganti Rugi					
30	Beban Penyisihan Piutang Mantan Bendahara					
31	Beban Lain-lain					
32	JUMLAH BEBAN OPERASI		2,086,388,763.00	9,691,001,964.36	(7,604,613,201.36)	-78.47%
33	JUMLAH BEBAN		2,086,388,763.00	9,691,001,964.36	(7,604,613,201.36)	-78.47%
34	SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI		(2,080,688,763.00)	(9,641,001,964.36)	7,560,313,201.36	-78.42%
35	SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL					
36	Surplus Penjualan Aset Non Lancar					
37	Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang					
38	Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya					
39	Defisit Penjualan Aset Non Lancar					
40	Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang					
41	Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya					
42	JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL					
43	SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(2,080,688,763.00)	(9,641,001,964.36)	7,560,313,201.36	-78.42%
44	POS LUAR BIASA					
45	Pendapatan Luar Biasa					
46	Beban Luar Biasa					
47	POS LUAR BIASA					
48	SURPLUS/DEFISIT-LO		(2,080,688,763.00)	(9,641,001,964.36)	7,560,313,201.36	-78.42%

catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan

Masalleba, 30 Juni 2017
 KEPALA DINAS

MUHAMMAD, SPI, Mdi

6. Laporan Perubahan Ekuitas

PEMERINTAH KABUPATEN LUWU UTARA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
DINAS PERIKANAN
 Sampai dengan 30 Juni 2017

(Dalam Rupiah)				
No	Uraian	Ref	2017	2016
1	EKUITAS AWAL		-	12,496,813,105.66
2	SURPLUS/DEFISIT-LO		(2,080,688,763.00)	(9,641,001,964.36)
3	DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		2,215,861,763.00	8,036,595,958.00
4	RK-PPKD		2,215,861,763.00	8,088,260,958.00
	Mutasi Aset		-	(51,665,000.00)
	Koreksi Saldo Aset Tetap			-
	Koreksi Saldo Penyusutan Aset Tetap			-
	Koreksi Saldo Penyusutan Aset Lainnya			-
	Mutasi Utang PKB			(352,960.00)
	Pembayaran Utang PKB			352,960.00
5	EKUITAS AKHIR		135,173,000.00	10,892,407,099.30

catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan

Masamba, 30 Juni 2017
 KEPALA DINAS

✓ MUHARWAN, Spi, MSI



PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN LUWU UTARA
DINAS PERIKANAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 30 JUNI 2017

BAB V

PENJELASAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Rincian dan Penjelasan masing - masing pos - pos pelaporan keuangan

5.1.1 Pendapatan

Pendapatan Asli Daerah dalam tahun anggaran 2017 dianggarkan sebesar Rp.75.000.000,- terealisasi sebesar Rp.5.700.000,- atau 0,076%. Realisasi Pendapatan Asli Daerah sebesar Rp. 5.700.000,- dialokasikan untuk :

Kode	Kelompok PAD	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
2.02.26	Retribusi Penjualan Produksi Usaha Daerah	75.000.000,00	5.700.000,00	0,076
	Pendapatan Asli Daerah	75.000.000,00	5.700.000,00	0,076

5.1.2 Belanja

Belanja Daerah dalam tahun anggaran 2017 dianggarkan sebesar Rp.10.106.885.000,- terealisasi sebesar Rp.2.090.073.763,- atau 0.206%. Realisasi Belanja Daerah sebesar Rp. 2.090.073.763,- dialokasikan untuk :

Kode	Kelompok Belanja	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
2.1	Belanja Operasi	9.733.017.000,00	2.086.388.763,00	0,214
2.2	Belanja Modal	373.868.000,00	3.685.000,00	0.009
	Belanja	10.106.885.000,00	2.090.073.763,00	0.206

a. Belanja Operasi.

Belanja Operasi dalam tahun anggaran 2017 dianggarkan sebesar Rp. 9.733.017.000,- terealisasi sebesar Rp.2.086.388.763,- atau 0.214%. Realisasi Belanja Operasi sebesar Rp.2.086.388.763,- dialokasikan untuk :

Kode	Jenis Belanja	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
2.1.1	Belanja Pegawai	3.175.113.000,00	1.402.092.899,00	0,441
2.2.1	Belanja Barang	997.562.000,00	401.947.113,00	0,402
2.3.1	Belanja Hibah	5.560.342.000,-	282.348.751	0,050
	BELANJA OPERASI	9.733.017.000,00	2.086.388.763,00	0,214

b. Belanja Modal.

Belanja Modal dalam tahun anggaran 2017 dianggarkan sebesar Rp.373.868.000,- terealisasi sebesar Rp.3.685.000,- atau 0,009%. Realisasi Belanja Modal sebesar Rp.3.685.000,- dialokasikan untuk :

Kode	Jenis Belanja	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
2.2.2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	52.868.000,00	3.685.000,00	0.069
2.2.3	Belanja Aset tetap Lainnya	321.000.000,00	0	0
	BELANJA MODAL	373.868.000,00	3.685.000,00	0.009

5.1.3 Pendapatan-LO

Pendapatan Asli Daerah dalam tahun anggaran 2017 dianggarkan sebesar Rp.75.000.000,- terealisasi sebesar Rp.5.700.000,- atau 0,076%. Realisasi Pendapatan Asli Daerah sebesar Rp. 5.700.000,- dialokasikan untuk :

Kode	Kelompok PAD	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
2.02.26	Retribusi Penjualan Produksi Usaha Daerah	75.000.000,00	5.700.000,00	0,076
	Pendapatan Asli Daerah	75.000.000,00	5.700.000,00	0,076

5.1.4 Beban-LO

Jumlah Beban-LO Dinas Perikanan Kabupaten Luwu Utara per 30 Juni 2017 adalah Rp.2.086.388.763,- yang terdiri dari :

Beban Pegawai	1.289.652.899.00
Belanja Pegawai (Gaji dan Tambahan Penghasilan)	1.282.652.899.00
Belanja Uang Lembur PNS	7.000.000.00
Beban Persediaan	67.457.800.00
Belanja Bahan Pakai Habis Kantor	37.813.500.00
Belanja Cetak dan Penggandaan	29.644.300.00
Persediaan Awal	0
Beban Jasa/Barang	199.697.963.00
Honorarium PNS	112.440.000.00
Belanja Bahan Material	15.459.650.00
Belanja Jasa Kantor	50.510.813.00
Belanja Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir	0
Belanja Sewa Sarana Mobilitas	0
Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor	0
Belanja Makanan dan Minum	13.887.500.00
Belanja Kursus dan Pelatihan	7.400.000.00
Belanja Transportasi	0
Belanja Hadiah Untuk Lomba	0
Belanja Jasa Pihak Ketiga	0
Belanja Jasa Konsultasi	0
Belanja Pakaian Kerja	0
Belanja Barang dan Jasa Narasumber/Tenaga Ahli	0
Beban Pemeliharaan	13.163.000.00
Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	9.203.000.00
Belanja Pemeliharaan	3.960.000.00
Beban Hibah	282.348.751.00
Belanja Hibah	282.348.751.00
Beban Perjalanan Dinas	234.068.350.00
Belanja Perjalanan Dinas	234.068.350.00



DINAS PERIKANAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 30 JUNI 2017

5.1.5 Aset

Total Aset Dinas Perikanan Kabupaten Luwu Utara per 30 Juni 2017 adalah Rp.135.173.000,- yang terdiri atas :

Kode	Kelompok Aset	2017 (Rp)	2016 (Rp)	%
1.	Aset Lancar	131.488.000,00	242.500,00	0,001
2.	Aset Tetap	3.685.000,00	10.826.754.772,30	2,938
3.	Aset Lainnya		986.408.827,00	0
	JUMLAH ASET	135.173000,00	11.813.406.099,30	87,39

a. Aset Lancar.

Total Aset Lancar Perikanan Kabupaten Luwu Utara per 30 Juni 2017 adalah Rp.131.488.000,- terdiri atas :

Kode	Jenis Aset	2017 (Rp)	2016 (Rp)	%
1.	Kas di Bendahara Pengeluaran	131.488.000,00	-	0
2	Persediaan		242.500,-	0
	JUMLAH ASET LANCAR	131.488.000,00	242.500,00	0,001

Kas.

Kas Dinas Perikanan Kabupaten Luwu Utara per 30 Juni 2017 terdapat sisa kas di bendahara pengeluaran yang belum disetor ke Kas Daerah sebesar 131.488.000,-

b. Aset Tetap.

Aset Tetap Dinas Perikanan Kabupaten Luwu Utara per 30 Juni 2017 adalah sebesar Rp.3.685.000,- terdiri atas :

Kode	Jenis Aset Tetap	2017 (Rp)	2016 (Rp)	%
1.	Tanah	-	490.000.000,00	0,00
2.	Peralatan dan Mesin	3.685.000,00	2.721.770.650,00	738,6
3.	Gedung dan Bangunan	-	2.473.631.332,00	0
4.	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	8.457.082.459,00	0
5.	Akumulasi penyusutan	-	(3.315.729.668,70)	0
	JUMLAH ASET TETAP	3.685.000,00	10.826.754.772,30	2,938

c. Aset Lainnya.

Tidak terdapat Aset lainnya pada Dinas Perikanan per 30 Juni 2017

5.1.6 Kewajiban

Sampai dengan 30 Juni 2017 Dinas Perikanan Luwu Utara tidak memiliki kewajiban yang harus dikembalikan.



PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN LUWU UTARA
DINAS PERIKANAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 30 JUNI 2017

5.1.7 Ekuitas

Total Ekuitas Dinas Perikanan Luwu Utara per 30 Juni 2017 adalah Rp.135.173.000,- yang terdiri atas :

NO	URAIAN	2017
1	EKUITAS AWAL	0
2	SURPLUS/DEFISIT-LO	(2.000.688.763,00)
3	DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	2.215.861.763
4	RK-PPKD	2.215.861.763
5	EKUITAS AKHIR	135.173.000.00