



**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
DINAS PERINDUSTRIAN, PERDAGANGAN,  
KOPERASI , USAHA KECIL DAN MENENGAH  
KABUPATEN TEMANGGUNG  
TAHUN ANGGARAN 2017**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
DINAS PERINDUSTRIAN, PERDAGANGAN, KOPERASI,  
USAHA KECIL DAN MENENGAH  
KABUPATEN TEMANGGUNG  
TAHUN ANGGARAN 2017**

**PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN DINAS  
PERINDAGKOP UKM KABUPATEN TEMANGGUNG**

**RINCIAN DAN PENJELASAN MASING-MASING POS-POS PELAPORAN  
KEUANGAN**

**A. PENJELASAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

**1. PENDAPATAN**

Pendapatan akhir Desember 2017 sebesar Rp. **4.854.783.250,00**

Pendapatan tersebut terdiri dari Pendapatan Retribusi murni sebesar Rp.3.827.441.750,- Pendapatan Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah sebesar Rp. 88.300.000,- dan pendapatan Retribusi Penempatan Awal sebesar Rp.939.041.500,-

Yang terdiri dari :

a. Pendapatan Retribusi murni :

Nama Pasar	Tahun 2017		Tahun 2016
	Anggaran	Pendapatan	Pendapatan
Pasar Kliwon Temanggung	1.034.391.500	1.242.872.250	1.220.015.700
Pasar Legi Parakan	1.097.455.000	1.400.758.500	1.006.925.000
Pasar Wage Ngadirejo	590.080.000	586.711.000	520.671.600
Pasar Kranggan	270.000.000	244.990.000	238.817.700
Pasar Pingit	104.380.000	107.405.000	99.382.000
Pasar Candiroto	105.000.000	138.552.000	109.539.500
Pasar Agro Kranggan	97.520.000	106.153.000	129.904.400
<b>Total</b>	<b>3.298.826.500</b>	<b>3.827.441.750</b>	<b>3.325.255.900</b>

b. Pendapatan Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah

Nama Pasar	Tahun 2017		Tahun 2016
	Anggaran	pendapatan	Pendapatan
Pasar Kliwon	27.900.000	28.663.000	28.815.000

Temanggung			
Pasar Legi Parakan	13.500.000	36.273.000	13.199.000
Pasar Wage Ngadirejo	4.400.000	12.881.000	4.755.500
Pasar Kranggan	4.200.000	10.483.000	5.423.000
<b>Total</b>	<b>50.000.000</b>	<b>88.300.000</b>	<b>52.192.500</b>

c. Pendapatan Retribusi Penempatan Awal

Nama Pasar	Tahun 2017		Tahun 2016
	Anggaran	Pendapatan	Pendapatan
Pasar Kliwon Temanggung	-	33.000.000	129.000.000
Pasar Temanggung Permai	-	-	31.500.000
Pasar Los Temanggung Indah	-	-	995.493.400
Pasar Legi Parakan	9.342.977.000	788.150.000	43.162.433.000
Pasar Wage Ngadirejo	-	7.545.000	45.948.000
Pasar Candiroto	-	77.951.500	4.372.570.500
Los Area Ngipik	-	32.400.000	97.200.000
<b>Total</b>	<b>9.342.977.000</b>	<b>939.041500</b>	<b>48.834.144.900</b>

2. Belanja

Realisasi Sp2d sampai Akhir desember 2017 Sebesar Rp. **16.122.197.420,00**

Realisasi belanja akhir bulan Desember 2017 sebesar **Rp. 15.877.893.973,00**

Terdiri dari :

Jenis Belanja	Tahun 2017		Tahun 2016
	Anggaran	Belanja	Belanja
<b><i>a. Belanja Tidak langsung</i></b>	<b><i>9.366.140.603</i></b>	<b><i>9.026.225.628</i></b>	<b><i>8.773.488.264</i></b>
Belanja Pegawai	9.366.140.603	9.026.225.628	8.773.488.264
<b><i>b. Belanja Langsung</i></b>	<b><i>7.977.295.950</i></b>	<b><i>6.851.668.345</i></b>	<b><i>9.192.705.274</i></b>
Belanja Pegawai		2.402.229.870	2.294.548.100
Belanja Barang		3.203.855.993	3.064.044.644
Belanja Modal		1.245.582.482	3.834.112.530
<b><i>Total a+b</i></b>	<b><i>17.343.436.553</i></b>	<b><i>15.877.893.973</i></b>	<b><i>17.966.193.538</i></b>

Terdapat selisih antara Realisasi Sp2d dengan Realisasi belanja Sebesar Rp. 244.303.447,00 dan telah disetor ke Kasda sebesar 244.303.447,00. Jadi sisa kas di

bendahara Pengeluaran Sebesar Rp. 0,00 tetapi masih tersisa pajak yang belum disetor sebesar Rp.60.600,00

## B. PENJELASAN LAPORAN NERACA

### I. ASSET LANCAR

#### 1. KAS

Kas setara kas per 31 Desember 2017 sebesar **Rp. 16.417.600,00** terdiri dari ;

- Kas Bendahara Penerimaan Rp.16.357.000,00
- Kas Bendahara Pengeluaran
- Utang Pajak Rp. 60.600,00
- Kas tunai Rp. 0,00

Jenis Kas	Tahun 2017	Tahun 2016
a. Kas Bendahara Penerimaan	Rp 16.357.000,00	Rp 0,00
b. Kas di Bendahara pengeluaran	Rp 60.600,00	Rp 9.565.684,00
<b>Jumlah</b>	<b>Rp 16.417.600,00</b>	<b>Rp 9.565.684,00</b>

Saldo Kas Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2016 yang telah disetor ke kas daerah pada bulan Januari 2017.

Terdapat sisa kas di bendahara penerimaan per 31 Desember 2017 adalah Pendapatan Retribusi Pelayanan Pasar pada Tanggal 30 dan 31 Desember 2017 yang di akui Sebagai Pendapatan tahun 2017 yang belum disetorkan Sebesar Rp.16.357.000,- dan kas di bendahara Pengeluaran adalah sisa pajak bulan desember 2017 sebesar Rp.60.600,- yang belum disetor.

#### 2. PIUTANG PENDAPATAN Retribusi Pelayanan Pasar **Rp. 7.657.678.722,00**

Terdiri dari :

Piutang Pendapatan	Tahun 2017	Tahun 2016
Piutang Retribusi		
Pelayanan Pasar	Rp 7.657.678.722,-	Rp 8.547.520.222,-
<b>JUMLAH</b>	<b>Rp 7.657.678.722,-</b>	<b>Rp 8.547.520.222,-</b>

Terdapat piutang pendapatan untuk Tahun 2016 yaitu : sisa piutang untuk pasar Kliwon Temanggung sebesar Rp. 186.805.472,- , Pasar Wage Ngadirejo sebesar Rp. 113.188.250,- , Pasar Temanggung permai sebesar Rp. 2.996.095.500,- dan Piutang Retribusi Penempatan Awal Pasar Parakan sebesar Rp. 5.108.212.000,- Piutang Retribusi Penempatan Awal Pasar Candiroto sebesar Rp. 127.019.000,- Piutang

Retribusi Penempatan Awal Pasar Buah reast Area Ngipik sebesar Rp. 16.200.000,- dan terdapat tambahan Penetapan Retribusi Penempatan Awal Pasar Buah reast Area Ngipik dan Retribusi Penempatan Awal los pasar kliwon baru temanggung di tahun 2017 :

Penetapan Retribusi	Penempatan Awal los pasar buah Ngipik Pringsurat	16.200000
	Penempatan Awal los pasar kliwon baru temanggung	33.000.000
<b>TOTAL</b>		<b>49.200.000</b>

Jadi perhitungan total piutang retribusi pasar tahun 2016 di tambah penetapan Retribusi tahun 2017 sebesar: **Rp. 8.563.720.222,-**

Dan pada tahun 2017 piutang retribusi yang sudah terlunasi sebesar **Rp.939.041.500,-** yang terdiri dari pelunasan :

Penempatan Awal kliwon temanggung	33.000.000
Penempatan Awal Pasar legi Parakan	788.150.000
Piutang retribusu pasar Wage Ngadirejo	7.540.000
Penempatan Awal Pasar Candiroto	77.951.500
Penempatan Awal los pasar buah Ngipik Pringsurat	32.400.000
<b>Jumlah pelunasan Retribusi Pelayanan Pasar</b>	<b>939.041.500</b>

Dapat diketahui bahwa piutang Retribusi Pelayanan Pasar, Daerah pada Akhir Desember 2017 adalah sebesar **Rp. 7.657.678.722,-**

( Dapat dilihat di lampiran laporan pendapatan retribusi pelayanan pasar.)

### 3. PERSEDIAAN.....Rp. 161.213.067,00

Persediaan merupakan barang pakai habis yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah daerah dalam rangka pelayanan masyarakat. Terdapat sisa persediaan pada akhir bulan Desember 2017 yaitu sisa persediaan ATK Rp. 8.262.750,- sisa persediaan Alat listrik dan elektronik Rp. 4.096.017,- sisa persediaan Materai Rp. 1.053.000,- sisa persediaan Peralatan Kebersihan Rp. 6.442.800,- sisa persediaan Barang cetakan karcis lama sebanyak 450 buku karcis x @ Rp. 1.540 = Rp. 693.000,- sisa persediaan barang cetakan karcis baru sebanyak 80.440 buku karcis x @ 1.500 = Rp.119.325.000,- ,sisa barang cetakan lainnya RP. 19.700.500 Persediaan Suku Cadang Mobilitas Rp. 305.000,- dan rincian persediaan tersebut terdiri sebagai berikut :

Jenis Persediaan :	Tahun 2017	Tahun 2016
	Rp	Rp
Alat tulis Kantor (ATK)	8.262.750,-	9.557.100,-
Alat listrik dan elektronik	4.096.017,-	1.669.000,-
Materai dan benda pos lain	1.053.000,-	105.000,-

Peralatan kebersihan	6.442.800,-	4.181.901,-
Persediaan karcis dan barang cetakan lainnya	141.053.500	122.530.000,-
Suku Cadang	305.000,-	-
<b>Jumlah</b>	<b>161.213.067,-</b>	<b>138.043.001,-</b>

( Dapat dilihat di lampiran SPJ barang )

**4. ASET TETAP ..... Rp. 156.062.169.342,98**

Saldo tersebut merupakan nilai aset tetap Dinas Perindustrian Perdagangan Koperasi dan UMKM per tanggal 31 Desember 2017 dengan rincian sebagai berikut :

	Tahun 2017	Tahun 2016
	Rp	Rp
Perindagkop dan UMKM		
Tanah :	16.572.934.776,00	16.572.934.776,00
Peralatan dan mesin :	5.753.215.639,00	5.708.414.639,00
Gedung dan bangunan :	172.646.357.372,00	165.353.292.289,93
Jalan,Irigasi dan Jaringan :	643.592.200,00	387.402.600,00
Aset tetap lainnya :	24.395.000,00	24.395.000,00
Konstruksi dlm pengerjaan :	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	39.799.074.197,81	35.554.274.495,43
:		
<b>Jumlah :</b>	<b>155.841.420.789,19</b>	<b>152.492.164.809,57</b>

Mutasi Barang

Jenis Aset	Tahun 2017	Penambahan	Pengurangan	Tahun 2016
Tanah	16.572.934.776,00	-	-	16.572.934.776,00
Peralatan dan mesin	5.753.215.639,00	2.800.000	1.485.000	5.708.414.639,00
Gedung dan bangunan	172.646.357.372,00	6.310.080.500	-	165.353.292.289,93
Jalan,Irigasi dan Jaringan	643.592.200,00	256.189.600	-	387.402.600,00
Aset tetap lainnya	24.395.000,00	-	-	24.395.000,00
Konstruksi dlm pengerjaan	0,00	-	-	0,00
Penyusutan	39.799.074.197,81	4.244.799.702,37	-	35.554.274.495,43
<b>Jumlah</b>	<b>155.841.420.789,19</b>			<b>152.492.164.809,57</b>

**a. Tanah ..... Rp. 16.572.934.776,-**

Nilai aset pada akhir desember 2017 sebesar Rp. 16.572.934.776,-

(rincian daftar penambahan aset tanah dapat dilihat dalam lampiran KIB .A )

**b. Peralatan dan Mesin ..... Rp. 5.753.215.639,00**

Nilai ini merupakan saldo Aset Tetap peralatan dan Mesin per 31 Desember 2016 sebesar Rp. 5.708.414.639,-, dan terdapat penambahan aset peralatan dan mesin dari Belanja Non Modal pada tahun 2017 sebesar Rp. 2.800000,- pengurangan mutasi aset Pentung ke Aset Ekstrakomtable sebesar Rp.1.485.000,- terdapat Akumulasi Penyusutan Sebesar RP.3.482.782.349,97

( rincian daftar penambahan dan pengurangan aset peralatan dan mesin dapat dilihat di KIB. B )

**c. Gedung dan Bangunan .....Rp. 172.646.357.372,00**

Nilai ini merupakan saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2016 sebesar Rp. 165.353.292.289,93 pada akhir desember 2017 terdapat penambahan nilai konstruksi sebesar Rp.757.061.132,- Pembangunan Pasar Umum ditambah Reclass Aset DED Pasar Unggas Sebesar Rp. 44.577.700,- ditambah nilai konstruksi sebesar Rp.181.345.750,- Pembangunan Tembok Keliling Pasar Legi Parakan dan terdapat Pengurangan Aset Reclass ke Aset Jaringan Bangunan Draenase Pasar buah Ngipik Sebesar Rp.256.189.600,- ,terdapat Akumulasi penyusutan tahun 2017 sebesar Rp. 36.265.387.441,84

( rincian daftar Aset Gedung dan bangunan dapat dilihat di KIB. C dan daftar mutasi Barang )

**d. Jalan Irigasi dan Jaringan .....Rp. 643.592.200,00**

Nilai ini merupakan nilai aset akhir bulan Desember Tahun 2016 sebesar Rp. 387.402.600,- terdapat Penambahan dari Reclass Aset Gedung dan Bangunan Draenase Pasar buah dan rest area Ngipik Sebesar Rp.256.189.600,- juga terdapat Akumulasi penyusutan sebesar Rp. 50.904.406,-

( rincian daftar Aset Jaringan Listrik dapat dilihat di KIB. D )

**e. Aset Tetap Lainnya .....Rp. 24.395.000,00**

Nilai

Aset tetap lainnya tidak terjadi penambahan ataupun pengurangan di Akhir Desember 2017

( rincian daftar Aset Tetap lainnya dapat dilihat di KIB.E )

**f. Konstruksi Dalam Pengerjaan.....Rp 0**

Nilai aset ini tidak terjadi penambahan ataupun pengurangan di Akhir Desember 2017

( rincian daftar Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan dapat dilihat di KIB..F )

**II. ASET LAINNYA .....RP. 486.617.500,-**

Nilai aset lainnya terdiri dari saldo akhir 2016 sejumlah Rp. 526.945.200,-terdapat Penambahan Aset Software Koperasi Sebesar Rp. 7.500.000,- dan terdapat Pengurangan DED pasar Unggas Sebesar Rp. 44.577.700,- juga terdapat Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud sejumlah Rp. 22.877.500,-

(rincian daftar Aset Lainnya dapat dilihat di KIB.Aset Lainnya )

**III. EKSTRAKOMTABEL .....Rp. 40.170.675,-**

Nilai ini saldo Akhir Desember 2016 sebesar Rp. 37.757.875,- terdapat penambahan di Akhir Desember 2017 dari belanja bukan modal sebesar Rp. 927.800,- dan penambahan dari Reclass Aset Peralatan Mesin sejumlah Rp. 1.485.000,-

( rincian daftar Aset Ekstrakomtable dapat dilihat di daftar mutasi barang )

**IV. KEWAJIBAN .....RP. 28.043.654.790,22**

Pada akhir bulan desember 2017 kewajiban jangka pendek Sebesar Rp.60.600,-

<b>1. Kewajiban Jangka Pendek</b>	Tahun 2017	Tahun 2016
	Rp	Rp
Utang Perhitungan Pihak Ketiga :	60.600,-	0
(PFK) PPH 23		
<b>Jumlah</b>	<b>60.600,-</b>	<b>0</b>

**2. Bagian Lancar Utang Jangka Panjang.....Rp. 28.047.093.679,44**

- Terdapat Saldo Pendapatan Diterima Dimuka Tahun 2016, yang ditambah dengan Pendapatan Diterima Dimuka Tahun 2017 Sebesar Rp. 17.458.386.733,00

Tahun	2017	2016
Pendapatan Diterima Dimuka	17.458.386.733,00	11.629.160.333,33

**3. Utang belanja .....Rp. 515.019.168,00**

Nilai Utang Belanja Akhir Desember 2017 terdiri dari:

- Utang Belanja Tambahan Penghasilan PNS Desember 2017 : Rp. 196.900.200,00
  - Utang Belanja Insentif Pemungutan Retribusi Murni : Rp. 82.066.100,00
  - Utang belanja Honorarium PTT bulan Desember 2017 : Rp. 186.652.000,00
  - Utang Jasa Kantor terdiri dari :
    - Jasa Listrik : Rp. 47.922.262,00
    - Jasa Telepon : Rp. 262.706,00
    - Jasa Air : Rp. 393.900,00
    - Internet : Rp. 822.000,00 +
- Jumlah Utang Jasa Kantor Rp. 49.400.868,00 +  
**Jumlah Utang Belanja** **Rp. 515.019.168,00**

**V. EKUITAS .....RP. 136.108.756.498,75**

### C. PENJELASAN LAPORAN OPRASIONAL

NO	Nama Rekening	JUMLAH 2017	Jumlah 2016
1	Pendapatan	27.635.953.983,00	11.193.136.705,00
2	Beban	18.863.931.440,37	18.008.144.058,41
<b>Total Devisit ( 1-2 )</b>		<b>8.772.022.542,63</b>	<b>( 6.815.007.353,41)</b>

1. Terdapat Pendapatan daerah sebesar **Rp. 27.635.953.983,00**  
yang terdiri dari pendapatan Retribusi pelayanan pasar – LO sebesar Rp. 21.325.873.483,00 ditambah dengan Pendapatan Hibah sebesar Rp. 6.310.080.500,-
2. Terdapat juga beban yang Sebesar Rp. 18.863.931.440,37  
yang terdiri dari Beban Pegawai sebesar Rp. 11.435.283.754,00 ditambah Beban Barang dan Jasa sebesar Rp. 3.180.642.984,00 dan Beban penyusutan dan Amortisasi sebesar Rp. 4.248.049.702,37  
*Jadi Surplus Devisit dari Kegiatan Operasi akhir tahun 2017 adalah pendapatan retribusi daerah dikurangi dengan jumlah beban sebesar **Rp. 8.772.022.542,63***

### D. PENJELASAN LAPORAN EKUITAS

Ekuitas Akhir Sebesar **Rp. 136.108.756.498,75**  
Terdiri dari Ekuitas Awal Rp. 116.210.861.917,12 dikurangi Surplus Devisit LO sebesar Rp 8.772.022.542,63 dikurangi Koreksi Kesalahan dan Perubahan Kebijakan sebesar Rp (1.485.000) dan dikurangi Ekuitas untuk dikonsolidasikan sebesar Rp. 11.127.357.039,-

**Temanggung, 31 Desember 2017**

**KEPALA DINAS PERINDUSTRIAN PERDAGANGAN  
KOPERASI DAN UKM  
KABUPATEN TEMANGGUNG**

**Ir. RONY NURHASTUTI, M.Si**  
**Pembina Utama Muda**  
**NIP. 19600523 198703 2 004**

